

## 1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

### 1.1 ANALIZA SITUAȚIEI CONSOLIDATE A POZIȚIEI FINANCIARE A GRUPULUI

Indicatori active (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2024	31 Martie 2024	Evoluție Q1 2024/Q4 2023 (lei)	Evoluție (%)	ACTIVELE SOCIETĂȚII
<b>Active pe termen lung</b>	<b>16,194,576</b>	<b>16,069,958</b>	<b>- 124.618</b>	<b>- 0.77%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Activele pe termen lung au scăzut cu 0.7% față de nivelul de la începutul anului</li> <li>➤ Activele curente au înregistrat o creștere cu 13.6% în perioada analizată, în principal datorită creșterii nivelului stocurilor cu 24.9%</li> <li>➤ Numerarul disponibil și echivalentele de numerar au crescut cu 33.3% de la 16.6 mil lei până la 22.2 mil lei</li> <li>➤ Nivelul creanțelor comerciale și a activelor similare creanțelor a scăzut cu 41.8%</li> </ul>
Imobilizări necorporale	136,414	133,575	- 2.839	- 2.08%	
Imobilizări corporale	16,058,162	15,936,383	- 121.779	- 0.76%	
Active financiare	0	0	-	-	
<b>Active curente</b>	<b>47,630,626</b>	<b>54,148,904</b>	<b>+ 6.518.278</b>	<b>+ 13.69%</b>	
Stocuri	20,922,014	26,150,481	+ 5.228.467	+ 24.99%	
Creanțe comerciale și similare	7,972,773	4,638,976	- 3.333.797	- 41.81%	
Depozite și alte valori similare	2,054,923	1,108,170	- 946.753	- 46.07%	
Numerar și echivalente	16,680,916	22,251,277	+ 5.570.361	+ 33.39%	
<b>Cheltuieli în avans</b>	<b>108,533</b>	<b>254,036</b>	<b>+ 145.503</b>	<b>+ 134.06%</b>	
<b>Total active</b>	<b>63,933,735</b>	<b>70,472,898</b>	<b>+ 6.539.163</b>	<b>+ 10.23%</b>	

DATORII	Indicatori datorii (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2024	31 Martie 2024	Evoluție Q1 2024/Q4 2023 (lei)	Evoluție (%)
<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Ponderea semnificativă în totalul datoriilor la 31 martie 2024 continuă să fie reprezentată de datoriile comerciale și pasivele similare acestora, având termenul de plată de sub 1 an</li> <li>➤ Datoriile pe termen scurt către partenerii comerciali au crescut cu 54.5% în perioada ianuarie-martie 2024, ajungând la nivelul de 14.2 mil lei</li> <li>➤ În ceea ce privește datoriile bancare pe termen lung, se înregistrează un sold de 2.5 mil lei în scădere cu 46.9% față de începutul anului 2024</li> </ul>	<b>Datorii curente</b>	<b>18,883,939</b>	<b>25,866,856</b>	<b>+ 6.982.917</b>	<b>+ 36.98%</b>
	Împrumuturi bancare	7,795,942	9,736,020	+ 1.940.078	+ 24.89%
	Datorii comerciale, efecte și avansuri de încasat	9,233,135	14,269,394	+ 5.036.259	+ 54.55%
	Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	0	0	-	-
	Alte datorii pe termen scurt	1,854,862	1,861,442	+ 6.580	+ 0.35%
	<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>4,849,913</b>	<b>2,589,135</b>	<b>- 2.260.778</b>	<b>- 46.61%</b>
	Împrumuturi bancare	4,793,590	2,544,087	- 2.249.503	- 46.93%
	Datorii comerciale, efecte și avansuri de încasat	0	0	-	-
	Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	0	0	-	-
	Alte datorii pe termen lung	56,323	45,048	- 11.275	- 20.02%
	<b>Total datorii</b>	<b>23.733.852</b>	<b>28.455.991</b>	<b>+ 4.722.139</b>	<b>+ 19.90%</b>

PROVIZIOANE, VENITURI ÎN AVANS ȘI CAPITALURI	Indicatori venituri în avans și capitaluri (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2024	31 Martie 2024	Evoluție Q1 2024/Q4 2023 (lei)	Evoluție (%)
<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Capitalul social se menține la 2.000.000 lei</li> <li>➤ Activul net contabil (capitalurile proprii și rezerve) s-au menținut relativ constante față de începutul anului atingând la data de 31.03.2024 valoarea de 41.2 mil lei, în principal pe seama evoluției pozitive a rezultatelor obținute</li> <li>➤ Rezultatul raportat a înregistrat o creștere de 5.4% în perioada analizată, ajungând la valoarea de 34 mil lei</li> </ul>	Provizioane	277,049	277,049	-	-
	Venituri în avans	510,595	527,884	+ 17,289	+ 3.39%
	<b>Capitaluri și rezerve</b>	<b>39,412,239</b>	<b>41,211,974</b>	<b>+ 1.799.735</b>	<b>+ 4.57%</b>
	Capital social	2,000,000	2,000,000	-	-
	Ajustări capital social	706,342	706,342	-	-
	Rezerve din reevaluare	903,564	901,511	- 2.053	- 0.23%
	Alte rezerve	704,231	704,231	-	-
	Acțiuni proprii	196,882	363,551	+ 166.669	+ 84.65%
	Rezultat legat de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	-	-
	<b>Rezultat raportat</b>	<b>32,238,119</b>	<b>34,006,504</b>	<b>+ 1.768.385</b>	<b>+ 5.49%</b>
	Interese minoritare	3,056,865	3,256,937	+ 200.072	+ 6.55%
	<i>Total capital atribuibil proprietarilor Grupului</i>	<i>36,355,374</i>	<i>37,955,037</i>	<i>+ 1.599.663</i>	<i>+ 4.40%</i>
	<i>Total capital atribuibil Intereselor minoritare</i>	<i>3,056,865</i>	<i>3,256,937</i>	<i>+ 200.072</i>	<i>+ 6.55%</i>
	<b>Total pasive</b>	<b>63,933,735</b>	<b>70,472,898</b>	<b>+ 6.539.163</b>	<b>+ 10.23%</b>

## 1.2 ANALIZA REZULTATULUI GLOBAL AL GRUPULUI

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Martie 2023	31 Martie 2024	Evoluție Q1 2024/Q1 2023 (lei)	Evoluție (%)	ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ
<b>Venituri operaționale</b>	<b>10,044,546</b>	<b>12,966,941</b>	<b>+ 2.922.395</b>	<b>+ 29.09%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Cifra de afaceri a consemnat o creștere cu 14.7% la data de 31 martie 2024 comparativ cu perioada similară a anului precedent până la valoarea de 7.2 mil lei</li> <li>➤ Cheltuielile operaționale au crescut cu un procent de 14.8%, generând un profit operațional semnificativ mai bun față de cel înregistrat în primul trimestru al anului 2023, în sumă de 1.9 mil lei</li> <li>➤ Dintre cheltuielile operaționale, cheltuielile care au înregistrat creșteri mai importante sunt cele legate de personal (+12.3%) precum și cheltuielile materiale (+18.8%)</li> </ul>
Cifra de afaceri netă	6,320,308	7,251,326	+ 931.018	+ 14.73%	
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	3,715,957	5,697,359	+ 1.981.402	+ 53.32%	
Alte venituri operaționale	8,281	18,256	+ 9.975	+ 120.46%	
<b>Cheltuieli operaționale</b>	<b>9,569,564</b>	<b>10,992,310</b>	<b>+ 1.422.746</b>	<b>+ 14.87%</b>	
Cheltuieli materiale și mărfuri	4,663,540	5,541,720	+ 878.180	+ 18.83%	
Cheltuieli cu personalul	3,338,941	3,749,627	+ 410.686	+ 12.30%	
Ajustări imobilizări	83,996	136,918	+ 52.922	+ 63.01%	
Ajustări active curente	0	0	-	-	
Alte cheltuieli operaționale	1,483,087	1,564,045	+ 80.958	+ 5.46%	
<b>Rezultat operațional</b>	<b>474,982</b>	<b>1,974,631</b>	<b>+ 1.499.649</b>	<b>+ 315.73%</b>	

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Martie 2023	31 Martie 2024	Evoluție Q1 2024/Q1 2023 (lei)	Evoluție (%)
Venituri financiare	111.903	252.412	+ 140.509	+ 125.56%
Cheltuieli financiare	301.430	233.008	- 68.422	- 22.70%
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>- 189.527</b>	<b>19.404</b>	<b>+ 208.931</b>	<b>-</b>
Profit / Pierdere înainte de taxare	285,455	1,994,035	+ 1.708.580	+ 598.55%
Impozitul pe profit curent	72,840	230,493	+ 157.653	+ 216.44%
Impozitul pe profit amânat	-12,089	-10,993	+ 1.096	-
<b>Rezultat net aferent proprietarilor Grupului</b>	<b>224,704</b>	<b>1,774,535</b>	<b>+ 1.549.831</b>	<b>+ 689.72%</b>
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	104,095	208,529	+ 104.434	+ 100.33%
Rezultat net total	328,799	1,983,064	+ 1.654.265	+ 503.12%

#### ACTIVITATEA FINANCIARĂ ȘI REZULTATUL NET

- Rezultatul net înregistrat pe primul trimestru al anului curent reprezintă profit de 1,9 mil lei, în creștere semnificativă față de anul precedent
- Profitul realizat în primele 3 luni ale anului 2024 se datorează eficientizării activității de bază și prin creșterea producției vândute; astfel, ambele societăți din Grup au înregistrat creșteri importante ale profitului operațional față de anul 2023 după cum urmează: AAGES S.A. creștere de la 350 mii lei la 1.7 mil lei, respectiv Electroterm SRL de la 248 mii lei până la 488 mii lei.

### 1.3 ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO FINANCIARI LA NIVEL DE GRUP

Indicatori (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Martie 2023	31 Martie 2024
Indicatorul lichidității curente (Active curente / Datorii curente)	2,37	2,09
Indicatorul lichidității imediate (Active curente – Stocuri) / Datorii curente	1,26	1,08
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu)	0,03	0,06
Viteza de rotație a activelor (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	0,45	0,45

**Președinte CA,**  
D-I Molnar Gabor

Sîngeorgiu de Mureș  
La data de 14.05.2024

3/31/2024

# Situații financiare consolidate pentru trimestrul I al exercițiului financiar 2024

Situații întocmite în conformitate cu  
Standardele Internaționale de  
Contabilitate

**AAGES S.A.**

STR. AGRICULTORILOR NR. 16, SÂNGEORGIU DE  
MUREȘ, JUD. MUREȘ

<b>I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZITIEI FINANCIARE</b>	<b>3</b>
<b>II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR</b>	<b>4</b>
<b>III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII</b>	<b>5</b>
<b>IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE</b>	<b>6</b>
<b>V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE</b>	<b>7</b>
<b>NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE</b>	<b>7</b>
1.1 DECLARAȚIA DE CONFORMITATE	7
1.2 INFORMAȚII GENERALE	7
1.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE	8
<b>NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>	<b>12</b>
<b>NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>16</b>
3.1 STOCURI	16
3.2 CREAȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE	17
3.3 DEPOZITE, CERTIFICATE DE TREZORERIE ȘI OBLIGAȚIUNI	18
3.4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR	18
<b>NOTA 4. DATORII</b>	<b>19</b>
<b>NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS</b>	<b>21</b>
<b>NOTA 6. PROVIZIOANE</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE</b>	<b>22</b>
7.1 CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS	23
7.2 REZERVE DIN REEVALUARE	23
7.3 REZERVE	23
7.4 ACȚIUNI PROPRII	24
7.5 REZULTAT REPORTAT	24
7.6 INTERESE MINORITARE	24
7.7 DIVIDENDE DISTRIBUITE	25
<b>NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL</b>	<b>25</b>
<b>NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII</b>	<b>25</b>
9.1 SALARIAȚI	25
9.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE	26
<b>NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE</b>	<b>26</b>
<b>NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT</b>	<b>27</b>
<b>NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT</b>	<b>28</b>
<b>NOTA 13. ANGAJAMENTE</b>	<b>28</b>
<b>NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR</b>	<b>28</b>
<b>NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE</b>	<b>31</b>

# I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	la 01.01.2024	la 31.03.2024	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	16.194.576	16.069.958	Nota 2
1. Imobilizări necorporale	136.414	133.575	
2. Imobilizări corporale	16.058.162	15.936.383	
3. Active financiare	-	-	
B. Active circulante, total, din care	47.630.626	54.148.904	Nota 3
1. Stocuri	20.922.014	26.150.481	3.1
2. Creanțe comerciale și similare	7.972.773	4.638.976	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	2.054.923	1.108.170	3.3
4. Numerar și echivalente de numerar	16.680.916	22.251.277	3.4
C. Cheltuieli în avans	108.533	254.036	Nota 5
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>63.933.735</b>	<b>70.472.898</b>	
D. Datorii pe termen scurt	18.883.939	25.866.856	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	7.795.942	9.736.020	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	9.233.135	14.269.394	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	1.854.862	1.861.442	
E. Datorii pe termen lung	4.849.913	2.589.135	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	4.793.590	2.544.087	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	-	-	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	56.323	45.048	
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>23.733.852</b>	<b>28.455.991</b>	
F. Provizioane	277.049	277.049	Nota 6
G. Venituri în avans	510.595	527.884	Nota 5
H. Capital și rezerve	39.412.239	41.211.974	Nota 7
1. Capital social	2.000.000	2.000.000	
2. Ajustări capital social	706.342	706.342	
3. Rezerve din reevaluare	903.564	901.511	
4. Rezerve	704.231	704.231	
5. Acțiuni proprii	196.882	363.551	
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-	
7. Rezultat Reportat	32.238.119	34.006.504	
8. Interese minoritare	3.056.865	3.256.937	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	36.355.374	37.955.037	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	3.056.865	3.256.937	
<b>TOTAL CAPITAL PROPRII ȘI DATORII</b>	<b>63.933.735</b>	<b>70.472.898</b>	
Dividende brute distribuite	3.200.869	-	
Dividende brute pe acțiune	<b>0,32</b>	-	

## II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	01.01.2023	01.01.2024	Nota
	– 31.03.2023	– 31.03.2024	
Venituri operaționale total, din care:	10.044.546	12.966.941	
<i>Cifra de afacere neta</i>	6.320.308	7.251.326	
<i>Venituri aferente costului producției in curs de execuție</i>	3.715.957	5.697.359	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	8.281	18.256	
Cheltuieli de operaționale total, din care	9.569.564	10.992.310	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri</i>	4.663.540	5.541.720	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	3.338.941	3.749.627	
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale</i>	83.996	136.918	
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	-	-	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	1.483.087	1.564.045	
<i>Ajustări privind provizioanele</i>	-	-	
<b>Rezultat operațional</b>	<b>474.982</b>	<b>1.974.631</b>	Nota 8
Venituri financiare	111.903	252.412	
Cheltuieli financiare	301.430	233.008	
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-189.527</b>	<b>19.404</b>	
<b>Venituri totale</b>	<b>10.156.449</b>	<b>13.219.353</b>	
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>9.870.994</b>	<b>11.225.318</b>	
<b>Rezultat înainte de impozitare</b>	<b>285.455</b>	<b>1.994.035</b>	
Impozitul pe profit curent	72.840	230.493	Nota 11
Impozitul pe profit amânat	-12.089	-10.993	Nota 12
<b>Rezultat net aferent proprietarilor grupului</b>	<b>224.704</b>	<b>1.774.535</b>	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	104.095	208.529	
<i>Rezultat net total</i>	<b>328.799</b>	<b>1.983.064</b>	
<b>Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere</b>			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-2.129	-2.052	
Impozit amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-340	-328	
<b>Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor</b>	<b>-2.469</b>	<b>-2.380</b>	
<i>Alte elemente de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-271	-270	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-2.740	-2.650	
<b>Rezultat global atribuibil proprietarilor</b>	<b>222.235</b>	<b>1.772.155</b>	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	103.824	208.259	
<i>Total rezultat global</i>	<b>326.059</b>	<b>1.980.414</b>	
Nr. părți sociale / acțiuni	10.000.000	10.000.000	
<b>Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune</b>	<b>0,02</b>	<b>0,18</b>	

### III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

/ RON /

SCMCP (RON)	Capital Social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Acțiuni proprii	Rezultat legat de instrumente de capital proprii	Capital atribuibil proprietarilor	Interese minoritare	Total capitaluri si rezerve
<b>la 01.01.2024</b>	<b>2.706.342</b>	<b>704.231</b>	<b>903.564</b>	<b>32.238.119</b>	<b>196.882</b>	-	<b>36.355.374</b>	<b>3.056.865</b>	<b>39.412.239</b>
Profit an curent	-	-	-	1.774.535	-	-	1.774.535	208.529	<b>1.983.064</b>
Impozit amânat	-	-	-	(328)	-	-	(328)	(37)	<b>(365)</b>
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	(2.053)	-	-	-	(2.052)	(233)	<b>(2.285)</b>
<b>Total rezultat global</b>	-	-	<b>(2.053)</b>	<b>1.774.207</b>	-	-	<b>1.772.155</b>	<b>208.259</b>	<b>1.980.414</b>
Repartizări dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Modificare Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profit / Pierderi din ICP	-	-	-	-	166.669	-	(166.669)	-	<b>(166.669)</b>
Surplus de reevaluare	-	-	-	2.053	-	-	2.053	-	<b>2.053</b>
Alte modificări	-	-	-	(7.875)	-	-	(7.876)	(8.187)	<b>(16.063)</b>
<b>la 31.03.2024</b>	<b>2.706.342</b>	<b>704.231</b>	<b>901.511</b>	<b>34.006.504</b>	<b>363.551</b>	-	<b>37.955.037</b>	<b>3.256.937</b>	<b>41.211.974</b>



#### IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Consolidat	
		la 01.01.2024	la 31.03.2024
din activități de exploatare:	Încasări de la clienți	49.709.031	15.819.626
	Plăți către furnizori și angajați	38.609.870	9.410.668
	Dobânzi plătite	747.280	193.766
	Impozit pe profit plătit	703.656	-
	Încasări de la CAS	47.695	41.850
	<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	<b>9.695.920</b>	<b>6.257.042</b>
din activități de investiție	Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	501.047	166.689
	Plăți pt achiziționarea de obligațiuni și titluri de plasament	-	-
	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	529.820	559
	Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	4.760	-
	Dobânzi încasate	125.985	1.339
	Dividende încasate	-	200.000
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>-900.122</b>	<b>34.091</b>	
din activități de finanțare	Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
	Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt	44.872.631	54.461.102
	Încasări din împrumuturi pe termen lung	17.281.221	2.465.773
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	84.349	11.345
	Plăți nete din împrumuturi	59.334.440	57.236.302
	Dividende plătite	3.000.000	400.000
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>-264.937</b>	<b>-720.772</b>	
creștere și solduri	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	8.530.861	5.570.361
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la începutul exercițiului financiar	8.150.055	16.680.916
	<b>Trezorerie și echivalențe de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>16.680.916</b>	<b>22.251.277</b>

## V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

#### 1.1 Declarația de conformitate

Situațiile financiare prezentate au fost elaborate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de Uniunea Europeană.

Standardele care nu au fost încă adoptate de Uniunea Europeană sau care au fost adoptate, dar nu au intrat încă în vigoare nu au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare prezentate ale Grupului.

#### 1.2 Informații generale

##### a) Entitatea care raportează

Societatea Aages SA s-a înființată în anul 1991 ca societate cu răspundere limitată și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J26/577/1991, deținând codul unic de înregistrare 1196550. Sediul social este în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16.

Principalul obiect de activitate al societății îl reprezintă fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice - cod CAEN 2711.

La data bilanțului capitalul social subscris este de 2.000.000 RON, format din 10.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0,2 RON fiecare. Structura acțiunilor este prezentat în Nota 6.1.

La sfârșitul exercițiului financiar încheiat societatea mamă, S.C. Aages SA deținea direct filiala S.C. Electroterm SRL, formând astfel Grupul Aages. Cota de participare în această filială este de 50%.

Societatea Electroterm SRL s-a înființat în anul 1991 ca societate cu răspundere limitată și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J26/2168/1991, deținând codul unic de înregistrare 1196615. Sediul social este în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16E.

Principalul obiect de activitate al societății îl reprezintă fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice - cod CAEN 2711.

În anul 2016, pe baza hotărârii AGA cu nr. 005-2016/07.10.2016 Societatea Aages SRL s-a transformat în societate de acțiuni și a majorat capitalul social de la suma de 460.000 RON la suma de 2.000.000 RON.

Data de 19.06.2017 a însemnat listarea societății Aages SA la Bursa de Valori București. La această dată acțiunile companiei au fost admise la tranzacționare pe piața reglementată la vedere administrată de BVB, categoria Standard, având simbolul de tranzacționare "AAG". Listarea societății a fost realizată prin oferta publică inițiată de SSIF GOLDRING SA, membru al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, prin vânzarea unui număr de 1.500.000 acțiuni, deținute de acționarii vânzători.

##### b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare cuprind:

1. Situația poziției financiare
2. Situația veniturilor și cheltuielilor
3. Situația modificărilor în capitalurile proprii
4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare trimestriale.

Aceste situații financiare sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile prevăzute de IFRS.

Societatea are obligația să întocmească situații financiare semestriale individuale și consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS) pentru exercițiul financiar curent, care vor fi publicate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

Situațiile financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității activității. Situațiile financiare sunt pregătite pe baza evidențelor contabile statutare ținute în conformitate cu principiile contabile românești, ajustate pentru tranziția la IFRS așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

#### **Bazele consolidării:**

Situațiile financiare consolidate încorporează situațiile financiare ale societății Ages SA și Electroterm SRL. Toate tranzacțiile în cadrul Grupului, soldurile, veniturile și cheltuielile sunt eliminate complet din consolidare.

Interesele minoritare în activele nete ale filialei sunt identificate separat de capitalul propriu al Grupului.

#### **c) Moneda de raportare**

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

#### **d) Moneda funcțională**

Moneda funcțională este moneda locală a entității, adică RON.

#### **e) Determinarea valorii juste**

În determinarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, Grupul folosește date observabile pe piață, în măsura în care este posibil. Valorile juste sunt clasificate în cadrul diferitelor niveluri ale ierarhiei valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite în tehnicile de evaluare, după cum urmează:

- Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) pe piețe active pentru active și datorii identice;
- Nivelul 2: date de intrare, altele decât prețurile cotate incluse în Nivelul 1, care sunt observabile pentru un active sau datorie, fie flux (ex. prețuri), fie indirect (derivate din prețuri);
- Nivelul 3: date de intrare pentru un active sau datorie care nu au la bază date observabile pe piață (date de intrare neobservabile).

Grupul recunoaște transferurile între nivelurile ierarhiei valorii juste la sfârșitul perioadei de raportare în care a apărut o modificare.

Dacă valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, atunci activele și datoriile financiare nu sunt evaluate la valoarea justă.

#### **f) Tranzacții în moneda străină**

Tranzacțiile Grupului în moneda străină sunt înregistrate prin respectarea prevederilor IAS 21. Cursurile de schimb utilizate sunt cele comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor, incluse în Nota 13. Soldurile în moneda străină sunt convertite în RON la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

### **1.3 Politici și metode contabile semnificative**

În procesul de aplicare al politicilor contabile ale Societății, conducerea nu a făcut ipoteze semnificative în afară de cele care implică estimări ale ajustărilor pentru creanțe care au efect semnificativ asupra valorilor din situațiile financiare. Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare întocmite în conformitate cu IFRS.

#### **(a) Imobilizări corporale**

##### *(i) Active proprii*

Activele imobilizate sunt prezentate respectând prevederile IAS 16 la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare. Excepție fac terenurile și clădirile pentru care se folosesc metoda bazată pe reevaluare. În acest ultim caz, ori de câte ori se constată o diferență de valoare semnificativă între valoarea contabilă a imobilizărilor corporale și valoarea lor justă se procedează la reevaluarea acestora.

*(ii) Active achiziționate în leasing*

Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing în care Societatea își asumă totalitatea riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achiziționate prin leasing financiar sunt prezentate la minimumul dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Plățile de leasing sunt înregistrate în conformitate cu IFRS 16 Leasing.

*(iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații*

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

*(iv) Amortizarea*

Imobilizările corporale sunt amortizate în concordanță cu IAS 16, folosind două metode: metoda reevaluării pentru terenurile și construcțiile și metoda costului pentru celelalte imobilizări. Amortizarea începe cu luna următoare datei achiziției sau data punerii în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață preconizată de folosire. Imobilizările în curs și terenurile nu se amortizează.

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

- Clădiri și construcții 15-50 ani
- Echipamente și utilaje 3-5 ani
- Mijloace de transport 4-6 ani
- Mobilier și echipament de birou 5-9 ani

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe durata de viață preconizată de folosire.

*(v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere curent.

*(vi) Active vândute și închiriate în regim de leasing*

Tranzacția de vânzare și de închiriere a aceluiași activ printr-un contract de leasing financiar este tratată ca tranzacție de finanțare și activul este menținut în patrimoniu.

**(b) Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale achiziționate de Grup sunt prezentate în situațiile financiare, conform prevederilor IAS 38 Imobilizări necorporale, folosind metoda cost mai puțin și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă, "Deprecierea activelor").

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioadele de viață estimate ale imobilizărilor necorporale.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de societate este reprezentată de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 1 an cu excepție programului de gestiune care se amortizează în 3 ani.

**(c) Investițiile imobiliare**

Conform IAS 40 Investițiile imobiliare sunt acele proprietăți imobiliare care sunt deținute pentru a obține venituri din chirie sau pentru creșterea valorii capitalului și nu pentru a fi utilizate pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative și nici pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității. Investițiile

imobiliare sunt evaluate la valoarea justă și nu se amortizează! Valoarea justă se stabilește la sfârșitul fiecărei exercițiu financiar, iar diferențele de evaluare se trec direct pe cheltuielile sau veniturile exercițiului financiar.

#### **(d) Stocuri**

Stocurile sunt prezentate conform prevederilor IAS 2 Stocuri. Recunoașterea lor se face la valoarea minimă dintre cost și valoarea netă realizabilă.

Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat a se obține în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării.

Costul stocurilor se bazează pe principiul First in First Out (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

#### **(e) Creanțe comerciale și alte creanțe**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Se aplică prevederile IAS 36 Deprecierea Activelor. Pentru toate creanțele aferente clienților care sunt considerate incerte se calculează și se înregistrează în evidențele contabile ajustări de 100% asupra valorii creanțelor respective.

#### **(f) Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, Investiții financiare pe termen scurt cu scadență mai mică decât 3 luni, alte valori și net de descoperi de cont în bilanț. Descoperirea de cont este prezentată la datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an - sume datorate instituțiilor de credit.

#### **(g) Deprecierea activelor**

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite conform prevederilor IAS 36 Deprecierea Activelor, pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența între valoarea contabilă și valoarea de recuperare. Activele sunt contabilizate la o valoare mai mică sau egală cu valoarea lor recuperabilă.

#### **(h) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

#### **(i) Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate Inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda cumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

#### **(j) Furnizori și alte datorii**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

#### **(k) Datorii aferente contractelor de leasing**

*Contracte de leasing financiar*

Conform IFRS 16 Leasing, contractele de leasing sunt un acord prin care locatorul cedează locatarului, în schimbul unei plăți sau serii de plăți dreptul de a utiliza un activ pentru o perioadă stabilită de timp. Operațiunea de leasing prin care Societatea își asumă în mare măsură toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra unui activ sunt

clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasingurile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele definite în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata preconizată de utilizare a acestora.

#### **(l) Recunoașterea veniturilor**

Se aplică prevederile IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții. Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate. Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor, care, de regulă, este momentul livrării. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului. Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

#### **(m) Rezultatul financiar**

Rezultatul financiar include cheltuielile/veniturile din diferențe de curs valutar, dobânda de plată pentru credite sau alte împrumuturi, cât și dobânda de primit pentru conturi curente la bancă. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

#### **(n) Impozitul pe profit**

Grupul a înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante. Impozitul amânat se calculează în concordanță cu prevederile IAS 12 Impozitul pe profit.

#### **(o) Estimări**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS cere conducerii Grupului să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate ca aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

#### **(p) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionarii**

În cursul desfășurării normale a activității, Grupul plătește statului taxele aferente salariilor săi. Toți angajații societății sunt membri ai Fondului Român de Pensii. Politica Grupului include o altă schemă de pensionare, persoanele angajate cu vârsta peste 45 de ani (25 de persoane) beneficiază de pensie suplimentară privată. Totodată, Grupul nu este obligat să ofere alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

#### **(q) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

#### **(r) Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

## NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG

Valori consolidate	Valori brute			
	Sold Inițial	Intrat	Iesit	Sold final
<b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>	<b>526.913</b>	<b>469</b>	-	<b>527.382</b>
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	411.455	469	-	411.924
3. Fond comercial	115.458	-	-	115.458
4. Avansuri	-	-	-	-
<b>II. Imobilizări corporale</b>	<b>21.685.479</b>	<b>26.699</b>	-	<b>21.712.178</b>
1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>	2.801.939	-	-	2.801.939
2. Construcții <sup>3</sup>	9.383.020	-	-	9.383.020
3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>	8.767.682	3.193	-	8.770.875
4. Alte instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>	119.429	23.506	-	142.935
5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>	600.109	-	-	600.109
6. Imobilizări corporale în curs de execuție <sup>7</sup>	13.300	-	-	13.300
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	-	-	-
<b>III. Active biologice productive</b>	-	-	-	-
<b>IV. Imobilizări financiare</b>	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-
<b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>	<b>22.212.392</b>	<b>27.168</b>	-	<b>22.239.560</b>

Valori consolidate	Amortizare			
	Sold Inițial	Intrat	Iesit	Sold final
<b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>	<b>390.499</b>	<b>3.308</b>	-	<b>393.807</b>
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	390.499	3.308	-	393.807
3. Fond comercial	-	-	-	-
4. Avansuri	-	-	-	-
<b>II. Imobilizări corporale</b>	<b>5.614.017</b>	<b>148.478</b>	-	<b>5.762.495</b>
1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>	19.081	760	-	19.841
2. Construcții <sup>3</sup>	399.081	19.396	-	418.477
3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>	5.115.534	125.483	-	5.241.017
4. Alte instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>	80.321	2.839	-	83.160
5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>	-	-	-	-
6. Imobilizări corporale în curs de execuție <sup>7</sup>	-	-	-	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	-	-	-
<b>III. Active biologice productive</b>	-	-	-	-
<b>IV. Imobilizări financiare</b>	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-
<b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>	<b>6.004.516</b>	<b>151.786</b>	-	<b>6.156.302</b>

Valori consolidate	Ajustări			
	Sold Inițial	Intrat	Iesit	Sold final
<b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>	-	-	-	-
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	-	-	-	-
3. Fond comercial	-	-	-	-
4. Avansuri	-	-	-	-
<b>II. Imobilizări corporale</b>	<b>13.300</b>	-	-	<b>13.300</b>
1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>	-	-	-	-
2. Construcții <sup>3</sup>	-	-	-	-
3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>	-	-	-	-
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>	-	-	-	-
5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>	-	-	-	-
6. Imobilizări corporale în curs de execuție <sup>7</sup>	13.300	-	-	13.300
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	-	-	-
<b>III. Active biologice productive</b>	-	-	-	-
<b>IV. Imobilizări financiare</b>	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-
<b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>	<b>13.300</b>	-	-	<b>13.300</b>

Valori consolidate	Valoare netă	
	Sold Inițial	Sold final
<b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>	<b>136.414</b>	<b>133.575</b>
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	20.956	18.117
3. Fond comercial	115.458	115.458
4. Avansuri	-	-
<b>II. Imobilizări corporale</b>	<b>16.058.162</b>	<b>15.936.383</b>
1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>	2.782.858	2.782.098
2. Construcții <sup>3</sup>	8.983.939	8.964.543
3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>	3.652.148	3.529.858
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>	39.108	59.775
5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>	600.109	600.109
6. Imobilizări corporale în curs de execuție <sup>7</sup>	-	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	-
<b>III. Active biologice productive</b>	-	-
<b>IV. Imobilizări financiare</b>	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-
<b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>	<b>16.194.576</b>	<b>16.069.958</b>

(1) Grupul deține imobilizări necorporale constând în programe informatice necesare în producție, cum ar fi pentru proiectare mecanică, electrică etc. Fondul comercial - rezultat din procedurile de consolidare - reprezintă diferența dintre valoarea participațiilor înregistrate la societatea mamă Aages în filiala Electroterm și valoarea părților sociale ale societății mamă Aages evidențiate în capitalurile sociale ale societății fiice Electroterm.

(2) Terenuri și amenajări de terenuri: valoare brută 2.801.939 RON, din care:

- un teren intravilan cu suprafață totală de 5.077 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, nr. 16, CF 51411, număr CF vechi 4665/N nr. cadastral 51411,



- b. un teren intravilan cu suprafață totală de 2.707 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr. 16E, număr CF 5442/N, nr. cadastral 51592, în proprietatea societății Electroterm SRL,
- c. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 4.278 mp din totalul de 5.134 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, număr CF vechi 5647/N, nr. cadastral 1174, în proprietatea societății Ages SRL și Electroterm SRL.
- d. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 750 mp din totalul de 900 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, număr CF vechi 5648/N, nr. cadastral 1175, în proprietatea societății Ages SA și Electroterm SRL.
- e. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 532 mp din totalul de 798 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr.16E, număr CF vechi 2950/N, nr. cadastral 84/4.
- f. amenajare teren - parcare 62.654 RON.
- g. amenajare teren - platformă exterioară 26.178 RON.
- h. Teren arabil intravilan 6.166 mp, nr. cadastral 53020 situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, nr. 16
- i. Teren arabil intravilan 788 mp, nr. cadastral 56156 situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, în valoare de 175.437 RON,
- j. Teren arabil intravilan 788 mp, nr. cadastral 56158 situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș în valoare de 222.557 RON.

(3) Construcții: valoare brută 9.383.021 RON, din care:

- a. Hala de producție nr. I situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16 în valoare de 1.514.446 RON;
- b. Hala de producție nr. II situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16 în valoare de 3.412.648 RON;
- c. Hală industrială situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16E în valoare de 984.670 RON.
- d. Hală de producție situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16E în valoare de 400.366 RON.
- e. Hală de producție nr. III, situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, în valoare totală de 3.036.353 RON, s-a pus în funcțiune în cursul anului 2020.
- f. Construcție ușoară, Spațiu depozitare ATES, situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, în valoare totală de 22.104 RON
- g. Construcție ușoară, Spațiu depozitare baracă metelică în valoare de 12.434 RON

Următoarele imobilizări corporale au fost ipotecate în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea unui contract cadru de credit sub forma unui plafon global de finanțare multi-company, multioption și multicurrency (A se vedea Nota 4, Datorii):

- a. Teren în suprafața totală de 5.077 mp edificat cu construcții Cabina portar, Hala industrială de producție, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș, înregistrată în CF 51411/Sg.de Mureș, proprietar SC Ages SA.
- b. Drum de acces în suprafața de 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș. str. Agricultorilor. CF nr. 2950/N/Sg. de Mureș, sub număr cadastral 84/4, proprietatea Ages SA, Ages HTC SRL, Electroterm SRL, fiecare pentru o cotă de 1/3 din teren.
- c. Teren în suprafața de 5.223 mp și construcție viitoare, înscrise în CF 50847/Sângeorgiu de Mureș, proprietatea AAGES SA.
- d. Teren în suprafața de 900 mp și construcție viitoare, înscrise în CF 50899/Sângeorgiu de Mureș (drum de acces pentru construcția viitoare), proprietatea AAGES SA.

(4) În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate Instalații tehnice și mașini în valoare 2.443.893 lei printre care cele mai semnificative: Analizator putere LMG611-B, Freza cu turatie variabila MH20VLD-230V-CV84593900, sistem fotovoltaic PV38KW cu accesorii finanțat din proiectul "ELECTRIC UP, Universal strung DURO-M, Dacia Duster Journey Blue dCi115 2 buc., Instalatie de calire prin inductie.Ieșirile în valoare de 58.778 lei reprezintă un autoturism Dacia Logan Break Mcv 5 Laureate 1.5 și o instalatie de sablare .

(5) Alte Instalații, utilaje, mobilier au crescut cu 3.610 RON prin achiziții de aspirator universal VC 20 L-C

(6) Investițiile imobiliare în valoare de 600.109 RON sunt acele imobilizări care nu sunt folosite de societate în activitatea de producție sau administrativă ci sunt folosite pentru a obține venituri din chirii și pentru creșterea valorii capitalului. Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justă. Valorile au fost determinate în urma unei evaluări efectuate la 31 decembrie 2016. În această categorie se încadrează:

- a. un teren intravilan cu suprafață totală de 250 mp situat în localitatea Tg. Mureș, strada Borsos Tamás nr. 27, număr CF 129391, Tg. Mureș, număr cadastral 29391: 140.355 RON
- b. un imobil situat în localitatea Tg. Mureș str. Borsos Tamás nr.27 în valoare de 163.899 RON;
- c. un teren cu suprafață totală de 2.958 mp situat în localitatea Câmpul Cetății, număr CF vechi 1962, nr. cadastral 50085, număr topo 2980 1/6 1/7, 2980/1/8: 65.846 RON
- d. 2 case de vacanță situate în localitatea Câmpul Cetății în valoare de 230.009 RON;

Din Investițiile imobiliare de mai sus investițiile din localitatea Câmpul Cetății nu sunt închiriate iar cele aflate pe str. Borsos din Tg. Mureș au fost cele generatoare de venituri din chirii, valoarea acestor venituri fiind următoarele:

- în anul 2023: 14.758 RON
- în anul 2023: 4.327 RON

(7) Imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 221.502 la începutul exercițiului financiar au fost un sistem fotovoltaic, care a fost recepționat în martie 2023 în valoare 208.202 RON, iar sodul de 13.300 RON reprezintă proiectare arhitecturală etapa I pentru construire de bloc de locuințe în Sîngeorgiu de Mureș. La sfârșitul exercițiului financiar încheiat, s-a făcut ajustarea în suma de 13.300 RON.

Dacă terenurile și amenajările de teren, construcțiile și Investițiile imobiliare ar fi fost înregistrate conform modelului bazat pe cost, valoarea contabilă netă care ar fi fost recunoscută s-ar cifra la următoarele sume:

Valori la cost istoric	Valoare netă rămasă 2023	Valoare netă rămasă 2024
Terenuri și amenajări de terenuri	575.419	574.440
Construcții	6.427.470	6.328.535
Investiții imobiliare	274.427	274.427
<b>Total:</b>	<b>7.277.316</b>	<b>7.177.402</b>

Amortizarea imobilizărilor corporale se realizează folosind metoda de amortizare liniară. Valoarea amortizabilă se obține aplicând următoarele modele de evaluare după recunoaștere:

- Model de reevaluare conform IAS 16: pentru clădiri și terenuri
- Model bazat pe valoarea justă conform IAS 40: pentru Investiții imobiliare
- Model bazat pe cost conform IAS 16: pentru restul imobilizărilor corporale

### Evaluarea valorii juste

Tablelul următor prezintă metodele de evaluare utilizate la determinarea valorilor juste (Nivelul 3) pentru reevaluarea terenurilor și clădirilor, precum și datele de intrare neobservabile semnificative utilizate. Ultima reevaluare a fost efectuată la 31.12.2016.

Categoria	Metoda de evaluare	Date de intrare neobservabile semnificative	Corelația dintre datele principale de intrare neobservabile și evaluarea valorii juste
Terenuri	Abordarea prin comparație direct Valoarea justă este estimată pe baza prețului pe metru pătrat pentru terenuri având caracteristici similare	localizarea, suprafața	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative
Clădiri	Abordare prin comparație directă și metoda prin venit cu tehnica fluxurilor de numerar actualizate (DCF)	rata de ocupare, localizare, suprafața,	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele

<p>Are la bază prețul de vânzare pe metro pătrat pentru clădiri având caracteristic similar.</p> <p>Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimează valoarea prezentă a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o clădire din închiriere, ținând cont de rata de ocupare și cheltuieli aferente proprietarului.</p>	<p>cheltuielile aferente imobilului, chiria</p>	<p>de intrare neobservabile semnificative</p>
--	---	---

---

## NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE

### 3.1 Stocuri

La sfârșitul perioadei analizate stocurile societății sunt compuse din (RON):

Categorie stoc	la 01.01.2024	la 31.03.2024
1. Materii prime	9.500.247	9.515.763
2. Materiale consumabile	158.274	198.914
3. Obiecte de inventar si alte materiale consumabile	1.524	1.230
4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-
5. Producția în curs de execuție	10.400.136	15.527.620
6. Semifabricate	405.652	453.109
7. Produse finite	-	-
8. Produse reziduale	-	-
9. Mărfuri, ambalaje, animale	1.540	1.752
10. Avans pentru stocuri	454.641	452.093
<b>Total stocuri</b>	<b>20.922.014</b>	<b>26.150.481</b>

Materiile prime sunt folosite în procesul de producție și se compun din moduli tranzistori, turn de răcire, plăci electronice, condensatori, tablă cupru, ventilator și altele.

La materialele consumabile sunt raportate combustibilul existent în rezervorul autoturismelor și diferite produse cum ar fi șuruburi, piulițe, furtuni de diferite marimi.

S-au achiziționat obiecte de inventar, constând din aparate de măsurat, freze, echipamente de protecție, burghie, clești etc.

Producția în curs de execuție reprezintă producția nefinalizată la sfârșitul semestului, cum ar fi: sursă alimentare, instalație de călire, convertizor, instalație de călire și Instalații de topire prin inducție etc.

Semifabricatele reprezintă diferite piese obținute în procesul de producție cum sunt: plăci electronice, bobină, stand de testare, contactor, senzor etc

Mărfuri, ambalaje, animale reprezintă câini de pază și diferite ambalaje.

Avansurile pentru stocuri reprezintă sume achitate pentru furnizori debitori legate de stocuri.

Asupra stocurilor de materii prime, materiale auxiliare, produse în curs de execuție, semifabricate și mărfuri prezente și viitoare aflate și care se vor afla în orice moment pe durata ipotecii în proprietatea Aages a fost constituită ipotecă mobilă necondiționată în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea unui contract cadru de credit sub forma unui plafon global de finanțare multi-company, multioption și multicurrency (A se vedea Nota 4, Datorii).

La sfârșitul exercitiului financiar incheiat exista ajutare de valoare pentru stocurile cu miscare menta in sumă de 200.283 RON.

### 3.2 Creanțe comerciale și similare

Categorie creanțe	la	Termen de lichidare	
	31.12.2024	Sub 1 an	Peste 1 an
1. Creanțe comerciale	3.658.586	3.658.586	-
~ Clienți și clienți incerți, efecte, facturi de întocmit <sup>1</sup>	5.236.912	5.236.912	-
~ Ajustări pt. deprecierea clienților incerti <sup>2</sup>	1.578.326	1.578.326	-
2. Avansuri platite <sup>3</sup>	35.579	35.579	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun	-	-	-
4. Alte creanțe, din care	944.811	944.811	-
~ Debitori diverși <sup>4</sup>	94.813	94.813	-
~ Creanțe cu impozitul amanat <sup>5</sup>	452.876	452.876	-
~ Alte creanțe față de stat și instituțiile statului <sup>6</sup>	397.122	397.122	-
~ Alte creanțe <sup>7</sup>	-	-	-
<b>Total creanțe</b>	<b>4.638.976</b>	<b>4.638.976</b>	<b>-</b>

<sup>1</sup>Valoarea totală a creanțelor de la clienți se poate împărți după tip și proveniență astfel:

Tipul creanțelor clienți (RON)	Consolidat		
	Intern	Extern	Total
Clienți și facturi de întocmit	3.303.104	355.482	3.658.586
Clienți incerți	1.546.334	31.992	1.578.326
<b>Total</b>	<b>4.849.438</b>	<b>387.474</b>	<b>5.236.912</b>

<sup>2</sup>Ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți au fost create conform politicii contabile ale societății.

Situația creanțelor restante pe vechime și a ajustărilor se poate prezenta în felul următor:

Vechimea creanțelor clienți (RON)	Consolidat		
	Valori brute	Ajustare	Valori nete
sub 30 de zile	2.470.293	-	2.470.293
31 – 120 de zile	404.647	-	404.647
121 – 365 de zile	822.804	39.158	783.646
Peste 365 de zile	1.539.168	1.539.168	-
<b>Total</b>	<b>5.236.912</b>	<b>1.578.326</b>	<b>3.658.586</b>

Creanțele comerciale prezentate mai sus includ sumele care sunt neîncasate la sfârșitul perioadei de raportare, inclusiv cele pentru care Grupul nu recunoscuse o ajustare de valoare deoarece aceste creanțe privesc clienți pentru care nu există un istoric recent al nerecuperabilității. Grupul a constituit ajustări de depreciere pentru creanțele pentru care există indicii de depreciere pe baza istoricului. Astfel, Conducerea Grupului și a Societății consideră că nu sunt necesare alte ajustări pentru deprecierea creanțelor îndoielnice decât cele care au fost înregistrate în situațiile financiare.

<sup>3</sup>Avansurile plătite reprezintă avansuri achitate pentru servicii prestate ce urmează să fie decontate în perioadele următoare.

<sup>4</sup>Debitori diverși, reprezintă sume de recuperat de la Aages HTC SRL și de la Roindra International SRL

<sup>5</sup>Informațiile legate de impozitul pe profit amânat sunt tratate în Nota 11

<sup>6</sup>Creanțele față de stat reprezintă totalitatea creanțelor de încasat în contul asigurărilor sociale de stat, impozitul pe profit, TVA de recuperat și neexigibilă, subvenții și concedii medicale de recuperat de la FNUASS.

<sup>7</sup>Alte creanțe reprezintă sume rămase în curs de clarificare la data întocmirii situațiilor financiare.

Asupra creanțelor comerciale rezultate din contractele comerciale a fost creată ipotecă mobilă în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea contractului cadru de credit în sumă de 21.000.000 RON. (A se vedea Nota 4. Datorii).

### 3.3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni

Grupul nu are în posesie certificate de trezorerie și nici obligațiuni, sumele prezentate în această categorie reprezintă depozitele bancare colaterale destinate pentru garantarea unor acorduri de creditare bancară, care sunt tratate ca depozite deținute până la scadența rambursării creditelor.

<b>Depozite bancare (RON)</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
Depozit colaterale	2.054.923	1.108.170
<b>Total</b>	<b>2.054.923</b>	<b>1.108.170</b>

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

<b>Banca</b>	<b>Tip</b>	<b>Valoare valuta</b>	<b>Tip valuta</b>	<b>curs</b>	<b>Valoare RON</b>
BRD	Garanție linie de credit <sup>1</sup>	166.812	EUR	4,9695	828.973
BRD	Garanție linie de credit <sup>2</sup>	56.182	EUR	4,9695	279.197
BRD	Depozit colateral <sup>3</sup>	-	RON	1,0000	-
<b>Total</b>					<b>1.108.170</b>

<sup>1</sup>Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș, în valoare de 164.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit cu nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 12 din 13.09.2023 până la data de 16.02.2024. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reinnoire automată.

<sup>2</sup>Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș în valoare de 54.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 10 din 14.09.2023 până la 16.02.2024. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reinnoire automată.

<sup>3</sup>Depozit colateral pentru SGB deschis la Banca Comercială Tg. Mureș în valoare de 946.304 RON, pentru restituirea avansului încasat de la Hendrickson SRL Sibiu, cu termen de scadență 1 martie 2024.

### 3.4. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar la care se face referire în fluxurile de numerar cuprind: numerarul disponibil în casierie, conturi curente la bănci, depozite overnight și depozite pe termen scurt (între 1-3 luni) și alte valori, după cum urmează (în RON):

<b>Categorie numerar</b>	<b>la 01.01.2024</b>	<b>la 31.12.2024</b>
Conturi la bănci în RON	1.394.746	445.485
Conturi la bănci în devize	15.237.313	21.760.397
Casa în RON	48.837	45.383
Casa în valută	20	12
Alte valori	-	-
<b>Total:</b>	<b>16.680.916</b>	<b>22.251.277</b>

Grupul Aages are conturi deschise la băncile BRD, Trezoreria Tg. Mureș, Banca Transilvania, sucursale din Tg Mureș.

Asupra tuturor conturilor bancare deschis la BRD, conform Contractului de ipotecă mobilă nr. 11686 din 28.01.2013 prelungit cu actul adițional nr. 13 din 14.09.2023 până la 16.02.2024, s-a constituit ipotecă mobilă, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 21 000.000 RON contractat cu Banca BRD. (Vezi Nota 4 Datorii)

## NOTA 4. DATORII

Categorie datorii	la 31.03.2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 an
1. Sume datorate instituțiilor de credit <sup>1</sup>	12.280.107	9.736.020	2.544.087	-
2. Avansuri încasate în contul comenzilor <sup>2</sup>	11.069.127	11.069.127	-	-
3. Datorii comerciale <sup>3</sup>	2.058.078	2.058.078	-	-
- Datorii comerciale furnizori	1.960.882	1.960.882	-	-
- Furnizori facturi nesosite	97.196	97.196	-	-
4. Efecte de comerț de platit <sup>4</sup>	1.142.189	1.142.189	-	-
5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	-	-
6. Alte datorii pe termen scurt	1.906.490	1.861.442	45.048	-
- Alte împrumuturi și datorii asimilate <sup>5</sup>	89.918	44.870	45.048	-
- Datorii față de personal <sup>6</sup>	638.921	638.921	-	-
- Datorii legate de BASS și BS <sup>7</sup>	888.584	888.584	-	-
- Impozit pe profit curent / amanat <sup>8</sup>	289.067	289.067	-	-
- Creditori diverși și alte datorii	-	-	-	-
<b>Total datorii</b>	<b>28.455.991</b>	<b>25.866.856</b>	<b>2.589.135</b>	<b>-</b>

(1) Sume datorate instituțiilor de credit se compun din credite bancare și dobânzi datorate, neachitate până la sfârșitul perioadei analizate. Creditele nerambursate până la această dată au următoarea componență:

Sume datorate instituțiilor de credit	la 01.01.2024	la 31.04.2024
<b>Împrumut pe termen scurt</b>	<b>7.795.942</b>	<b>9.736.020</b>
· Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany <sup>(1.1)</sup> ,	7.795.942	9.049.824
· Banca BRD credit pentru Investiții <sup>(1.2)</sup>	-	686.196
· Banca BCR credit de tip linie de credit <sup>(1.4)</sup>	-	-
<b>Împrumut pe termen lung</b>	<b>4.793.590</b>	<b>2.544.087</b>
· Banca BRD credit pentru investiții <sup>(1.2)</sup>	-	994.920
· BCR Linie de credit pe termen lung <sup>(1.3)</sup>	4.793.590	1.549.167
<b>Total sume datorate instituțiilor de credit</b>	<b>12.589.532</b>	<b>12.280.107</b>

(1.1) Societatea a încheiat cu BRD – Groupe Societe Generale SA un contract cadru de credit în sumă de 21.000.000 RON sub forma unui plafon global de finanțare multicompany, multidevize (utilizabil în RON, EUR) cu nr. 23 din 28.01.2013 pentru 12 luni. Creditul a fost prelungit cu actul adițional nr. 25 din 14.09.2023 până la 16.02.2024. Valoarea totală a plafonului s-a acordat cu următoarele sub-limite, astfel:

- Linie de credit
- Plafon pentru emitere de scrisori de garanție bancară (SGB). Nu se emit SGB-uri cu valabilitate nelimitată, durata maximă nu poate depăși 24 luni. Tipurile de scrisori de garanție bancară sunt: participare la licitație, bună execuție, returnare avans, bună plată.
- Plafon pentru deschiderea de acreditive.

Destinațiile creditului acordat sunt:

- Finanțarea activității curente
- Garantarea/plata obligațiilor asumate prin contractele

Durata creditului este de un an.

Creditul acordat s-a garantat cu următoarele:

- a) ipotecă imobiliară instituită asupra imobilului Drum de acces în suprafața de 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, CF nr.51559/Sângeorgiu de Mureș provenit din CF nr. 2950/N/Sg. de Mureș, sub număr cadastral 84/4, proprietatea Aages SA, Electroterm SRL, Aages HTC SRL, fiecare pentru o cotă de 1/3 din teren
- b) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafața totală de 5.077 mp edificat cu construcții Cabina portar, Hala industrială de producție, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș, înregistrată în CF 51411/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA.
- c) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafața totală de 5223 mp, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș având nr. cadastral 50847, înscris în CF nr.50847/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA.
- d) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafața totală de 900 mp, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș având nr. cadastral 50899, înscris în CF nr.50899/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA
- e) ipotecă mobilă asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare ale societăților Aages SA, conform act adițional nr. 13 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr.11686 din 28.01.2013 și act adițional nr. 4262/9022 din 14.03.2023 la contractul de ipotecă nr.4263/9022 din 28.08.2018.
- f) ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 165.000 EUR, conform act adițional nr. 13 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr.11710 din 28.01.2013.
- g) ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 54.000 EUR, conform act adițional nr. 10 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr. 65880 din 15.05.2013.
- h) ipotecă mobilă asupra stocurilor de marfă și produse conform actul adițional nr. 11 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr. 65882 din data de 15.05.2013 pe stoc de marfa.

(1.2) În data de 28.08.2018 Societatea a încheiat un contract de credit cu nr.4262/9022/28.08.2018 pentru finanțarea proiectului reprezentat de: Construire hală de producție și racord utilități în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr. 16, județul Mureș, în valoare totală de 550.000 EURO, proporție de 80.7% din valoarea totală a proiectului (681.174 EUR), respectiv 95% din valoarea lucrărilor de construcții (582.274 EUR). La sfârșitul lunii iunie 2023 creditul a fost rambursat în avans.

(1.3) În data de 15.09.2021 s-a încheiat un contract de credit cu nr. 20210914757 cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip linie de credit, care nu va depăși 3.000.000 RON, în scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente de tipul: cheltuieli de aprovizionare/prelucrare/desfacere; cheltuieli de executare lucrări și/sau prestare de servicii; cheltuieli de constituire/prelucrare/valorificare stocuri; cheltuieli de întreținere, reparații curente spații de lucruri/sedii; alte tipuri de cheltuieli necesare desfășurării activității curente; cheltuieli cu salarii și asimilate; cheltuieli cu chirii / utilități; plata impozitelor, taxe, contribuții sau alte sume datorate bugetului general consolidat; alte costuri de operare. Societatea beneficiază de ajutor de stat prin Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii -SA-IFN, în temeiul Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.110/2017, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.282/2020, al schemei de ajutor de stat pentru susținerea activității IMM-urilor în contextul crizei economice generate de pandemia COVID-19, aprobată prin OUG nr.42/2020, și al Ordinului nr.1886/2020.

Durata creditului este de 3 ani (36luni), termenul de rambursare este 12.08.2024.

Dobânda creditului:

- Marja pentru linia de credit 1.7% pe an, pentru utilizări în RON.
- Rata de dobândă se calculează prin cumularea ratei de bază cu marja. Pentru linia de credit ROBOR 3 luni + marja pentru utilizări în RON.

Creditul este garantat prin:

- Garanție emisă de Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii, în numele și în contul Statului Român, în temeiul Contractului de garantare nr. OUG110\_104236 din data de 08.09.2021, în vederea garantării de către FNGCIMM a rambursării de împrumutat cu procentul de garantare de 80% din valoarea plafonului;
- Ipoteca legală asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR

În data de 16.03.2022 s-a încheiat un contract de credit cu nr. 20220311182 cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip linie de credit, care nu va depăși 2.000.000 RON, în scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente de tipul: cheltuieli de aprovizionare/prelucrare/desfacere; cheltuieli de executare lucrări și/sau prestare de servicii; cheltuieli de constituire/prelucrare/valorificare stocuri; cheltuieli de întreținere, reparații curente spații de lucruri/sedii; alte tipuri de cheltuieli necesare desfășurării activității curente; cheltuieli cu salarii și

asimilate; cheltuieli cu chirii/utilități; plata impozitelor/taxe/contribuții/alte sume datorate bugetului general consolidat; alte costuri de operare. Societatea beneficiază de ajutor de stat prin Fondul National de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii -SA-IFN, în temeiul Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.110/2017, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.282/2020, al schemei de ajutor de stat pentru susținerea activității IMM-urilor în contextul crizei economice generate de pandemia COVID-19, aprobată prin OUG nr.42/2020, și al Ordinului nr.1886/2020.

Durata creditului este de 3 ani (36 luni), termenul de rambursare este de 02.03.2025.

Dobânda creditului:

- Marja pentru linia de credit 1.5% pe an, pentru utilizări în RON.
- Rata de dobândă se calculează prin cumularea ratei de bază cu marja. Pentru linia de credit ROBOR 3 luni + marja pentru utilizări în RON.

Creditul este garantat prin:

- Garanție emisă de Fondul National de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii, în numele și în contul Statului Roman, în temeiul Contractului de garantare nr. OUG110\_117893 din data de 09.03.2022, în vederea garantării de către FNGCIMM a rambursării de împrumutat cu procentul de garantare de 80% din valoarea plafonului;
- Ipoteca legală asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR

La data prezentei soldul acestui credit este 1.900.065 RON.

<sup>(1.4)</sup> Creditele contractate de Electroterm în valoare totală de 2.893.545 RON sunt sub forma unui credit tip revolving încheiat cu BRD, soldul acestuia în valoare de 994.920 RON (200.000 EURO) și un credit tip linie de program IMM INVEST PLUS cu un plafon care nu va depăși 2.000.000 RON, contractat cu BCR în valoare de 1.989.605 RON, în scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente,

Dobânda creditului:

- Marja pentru linia de credit 1.5% pe an, pentru utilizări în RON.
- Rata de dobândă se calculează prin cumularea ratei de bază cu marja. Pentru linia de credit ROBOR 3 luni + marja pentru utilizări în RON.

Creditul este garantat prin:

- Garanție emisă de Fond, în numele și în contul Statului Roman, în temeiul Contractului de garantare, în vederea garantării de către FNGCIMM a rambursării de împrumutat cu procentul de garantare de 90% din valoarea plafonului;
- Ipoteca legală asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR

<sup>(2)</sup> Avansuri încasate în contul comenzilor reprezintă sume încasate de la beneficiarii societății, conform comenzilor ferme sau a contractelor încheiate.

<sup>(3)</sup> Valoarea datoriilor comerciale se compune din datoriile comerciale furnizori, adică sume facturate, dar neachitate la data bilanțului și furnizori - facturi nesosite care conțin serviciile și cheltuielile aferente exercițiului financiar analizat, dar care vor fi facturate în exercițiul financiar următor.

<sup>(4)</sup> Efecte de comerț de plătit reprezintă bilete la ordin și cecuri ce vor fi achitate în cursul anului următor.

<sup>(5)</sup> Alte împrumuturi și datorii asimilate reprezintă finanțarea în sistem leasing financiar a două autovehicule nouă marca Dacia Duster Journey Blue dCi 115.

<sup>(6)</sup> Datorii legate de personal reprezintă remunerațiile și ajutoarele materiale datorate aferente datei bilanțului.

<sup>(7)</sup> Datorii legate de BASS și BS reprezintă impozite și contribuțiile aferente remunerațiilor angajaților proprii precum și alte taxe.

<sup>(8)</sup> Impozitul pe profit curent și cel amânat sunt tratate în Nota 10 și Nota 11

## **NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI ÎN AVANS**

- I. Cheltuielile în avans reprezintă sume (asigurări, taxe etc) înregistrate până la sfârșitul perioadei analizate, dar care vor fi integrate în cheltuielile lunii următoare.
- II. Veniturile în avans reprezintă valoarea subvențiilor pentru Investiții netransferate la venituri. Recunoașterea lor ca venituri se face lunar, corespunzător amortizării aferente imobilizărilor corporale achiziționate pe întreaga durată de viață, și are următoarea componență:



<b>Subvenții nerambursabile (RON)</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>31.03.2024</b>
POS CCE 348/3m/2011	143.802	140.926
POS CCE 283/3m/21.07.2011	193.299	190.207
Electric Up ctr. 328/18.05.2022	173.494	169.556
<b>Total subvenții, din care:</b>	<b>510.595</b>	<b>27.195</b>
termen scurt	39.298	39.671
termen lung	471.297	488.213

## NOTA 6. PROVIZIOANE

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

La data bilanțului, valoarea unui provizion reprezintă cea mai bună estimare a cheltuielilor probabile sau, în cazul unei obligații, a sumei necesare pentru stingerea acesteia. Ca urmare, provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli reprezintă o garanție a responsabilităților managerilor privind consolidarea patrimoniului și totodată a bunului mers al firmei pe care o coordonează. Totodată, acestea reprezintă una dintre măsurile de siguranță pe care le realizează agenții economici în vederea asigurării existenței unor informații reale în situațiile financiare.

Oricât de multă experiență ar avea un manager, fără un fundament sistematic al progresului economic și un control riguros constant, nu poate fi garantată o încredere privind fluxul informațional venit din exterior sau interior. Din acest motiv, managerii iau în considerare potențialele riscuri, care ar afecta continuitatea activității companiei.

În cursul exercițiului financiar curent Grupul prezintă următoarea situație a provizioanelor:

<b>Tip provizion</b>	<b>Sold Inițial la început an</b>	<b>Creșteri de valoare</b>	<b>Descreșteri de valoare</b>	<b>Sold final periodă</b>
Provizion concedii de odihna neefectuate	199.072	-	-	199.072
Provizion servicii audit	77.977	-	-	77.977
<b>Total</b>	<b>277.049</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>277.049</b>

## NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

### Conturile de capitaluri

<b>Elemente de capital proprii</b>	<b>la 01.01.2024</b>	<b>la 31.03.2024</b>
<b>I. Capital social</b>	2.706.342	2.706.342
- Capital social subscris	2.000.000	2.000.000
- Ajustări la inflație a capitalului social	706.342	706.342
<b>II. Rezerve din reevaluare</b>	903.564	901.511
- Rezerva din reevaluarea Investițiilor imobiliare	-	-
- Rezerva din reevaluarea altor imobilizări	903.564	901.511
<b>III. Rezerve</b>	704.231	704.231
1. Rezerve legale	408.750	408.750
2. Alte rezerve	295.481	295.481
<b>IV. Acțiuni proprii</b>	196.882	363.551

Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capital proprii	-	-
<b>V. Rezultat Reportat</b>	26.185.148	32.231.969
<b>VI. Rezultat curent</b>	6.052.971	1.774.535
<b>VII. Interese minoritare Capital Proprii</b>	3.056.865	3.256.937
<b>Total Capital Proprii</b>	<b>39.412.239</b>	<b>41.211.974</b>

## 7.1 Capital social subscris

Capital social (RON)	01.01.2024	Modificare in cursul anului	31.03.2024
Capital social subscris și vărsat	2.000.000	-	2.000.000
Ajustări ale capitalului social	706.342	-	706.342
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>2.706.342</b>	<b>-</b>	<b>2.706.342</b>

## Acționari

Structura acțiunilor la sfârșitul perioadei analizate este prezentată astfel:

Denumire / tip acționar	Nr. acțiuni	Procent
Aages Head Invest	5.356.958	53,57%
Persoane fizice	3.986.703	39,87%
Persoane juridice	656.339	6,56%
<b>Total:</b>	<b>10.000.000</b>	<b>100,00%</b>

## 7.2 Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare (RON)	01.01.2024	31.03.2024
Sold la începutul anului	911.956	903.564
Creșteri	-	-
Interese minoritare	-	-
Transfer rezultat reportat	(8.392)	(2.053)
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>903.564</b>	<b>901.511</b>

## 7.3 Rezerve

Rezerva legală (RON)	01.01.2024	31.03.2024
Sold la începutul anului	408.750	408.750
Majorare rezervă legală	-	-
Transfer interese minoritare	-	-
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>408.750</b>	<b>408.750</b>

Transferul de la rezultat curent la rezerva legală s-a realizat din 5% din profiturile anuale înainte de impozitare.

<b>Alte rezerve (RON)</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>31.03.2024</b>
Sold la începutul anului	282.995	295.481
Transfer la interese minoritare	-	-
Alte transferuri	12.484	-
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>295.481</b>	<b>295.481</b>

Alte transferul reprezintă transferul pierderilor realizate din vânzarea acțiunilor proprii.

## 7.4 Acțiuni proprii

La data de 27.04.2022, conform Hotărârii Adunării Generale s-a aprobat un alt program de răscumpărare de acțiuni. Consiliul de administrație al AAGES SA a hotărât răscumpărarea a unui număr de 90.000 acțiuni în valoare maximă de 450.000 RON. Programul de răscumpărare urmând să se desfășoare în perioada 30.05.2022-31.11.2023. La data bilanțului, acest program a fost finalizat, au fost achiziționate 90.000 acțiuni.

La data de 07.06.2023 conform Hotărârii Adunării Generale s-a aprobat un alt program de răscumpărare de acțiuni. Consiliul de administrație al AAGES SA a hotărât răscumpărarea a unui număr de 100.000 acțiuni în valoare maximă de 500.000 RON. Programul de răscumpărare urmând să se desfășoare în perioada 12.06.2023-12.12.2024. La data bilanțului, acest program este în derulare, au fost achiziționate 54,866 acțiuni, în valoare de 196.882 RON

## 7.5 Rezultat reportat și rezultat curent

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

<b>Valori consolidate ale modificării rezultatului reportat</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>31.03.2024</b>
Sold Inițial	29.370.602	32.238.119
Rezultat curent	6.052.971	1.774.535
Repartizări dividende	(3.200.869)	-
Repartizări capital social	-	-
Repartizări rezerve legale	-	-
Surplus de reevaluare	8.392	2.053
Rezultat din instrumente de capital proprii	-	-
Alte modificări	7.023	(8.203)
<b>Sold final</b>	<b>32.238.119</b>	<b>34.006.504</b>

Obiectivele Grupului în gestionarea capitalurilor sunt acelea de a asigura protecția și capacitatea de a-și recompensa acționarii și de a menține o structură optimă a balanței dintre datoriile și capitaluri proprii.

Conducerea Grupului revizuieste periodic structura de capital, în scopul menținerii echilibrului dintre datoriile și capitaluri proprii. În acest sens Grupul poate modifica valoarea dividendelor plătite către acționari, randamentul capitalului acționarilor, să emită noi acțiuni sau să vândă active pentru a diminua datoriile.

Grupul monitorizează volumul capitalului atras pe baza gradului de îndatorare generală. Această rată este calculată ca raport între datoriile totale și total capitaluri proprii.

<b>Element / Indicator (RON)</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>31.03.2024</b>
Datorii totale	23.733.852	28.455.991
Total active	63.933.735	70.472.898
<b>Gradul de îndatorare</b>	<b>37,12%</b>	<b>40,38%</b>

## 7.6 Interese minoritare

<b>Situația modificării intereselor minoritare</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>31.03.2024</b>
Sold la începutul anului	2.606.379	3.056.865

Aferent modificării Capitalului social	0	0
Aferent modificării rezervelor legale	0	0
Aferent modificării rezervelor de reevaluare	-932	-232
Aferent modificării altor rezerve	0	0
Aferent modificării rezultatului curent	131.841	-436.850
Aferent modificării rezultatului reportat	319.577	637.154
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>3.056.865</b>	<b>3.256.937</b>

## 7.7 Dividende distribuite

Până la sfârșitul perioadei analizate s-au distribuit dividende, astfel

<b>Dividende (RON)</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
Distribuire de dividende	3.200.869	-
Dividende brute/acțiune (părți sociale)	<b>0,32</b>	-

## NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

<b>Componenta cifrei de afaceri consolidate</b>	<b>la 31.03.2023</b>	<b>la 31.03.2024</b>
- Venit din vânzări de produse finite	5.210.948	5.578.213
- Venit din vânzări de semifabricate	51.359	187.030
- Venit din vânzări de produse reziduale	1.697	1.388
- Venit din lucrări executate și servicii prestate	758.469	1.313.219
- Venit din chirii	3.545	4.327
- Venit din vânzări de mărfuri	288.909	144.053
- Venit din activități diverse	5.381	23.096
- Reduceri comerciale acordate	-	-
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>6.320.308</b>	<b>7.251.326</b>

Cifra de afacere a companiei poate fi împărțită în funcție de zona geografică astfel:

<b>Sume in RON</b>	<b>la 31.03.2023</b>	<b>la 31.03.2024</b>
Venituri din România	1.948.115	791.905
Venituri din afara României	4.372.193	6.459.421
<b>TOTAL</b>	<b>6.320.308</b>	<b>7.251.326</b>

Prin politica de contractare societatea a evitat să depindă semnificativ de un singur beneficiar. Clienții societății sunt firme de renume pe plan mondial, politica societății fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care confer bazele unei colaborări sigure și de perspectivă. Principalele țări din care provin acești clienți sunt: Germania, Turcia, China, Ungaria.

## NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

### 9.1 Salariați

Numărul efectiv de angajați la sfârșitul anului a fost după cum urmează:

Categorie	31.12.2023			31.03.2024		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Personal administrativ (TESA)	24	12	36	24	12	36
Personal direct productiv	99	24	123	98	25	123
<b>Total</b>	<b>123</b>	<b>36</b>	<b>159</b>	<b>123</b>	<b>37</b>	<b>159</b>

Cheltuieli cu personalul (RON)	la 31.12.2023	la 31.03.2024
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului	13.417.254	3.603.553
Contribuția unității la asigurările sociale	215.889	71.509
Contribuție asiguratorie de munca	272.285	74.565
<b>Total cheltuieli cu personalul</b>	<b>13.905.428</b>	<b>3.749.627</b>

## 9.2 Administrație și conducere

Administrarea societății Aages SA în exercițiul financiar încheiat:

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație, format din:

- Molnár Gábor József președinte, director general
- Törzsök Sándor-László membru
- Kolozsvári Zoltán membru
- Doki János Tibor membru
- Savu Lucian -Dorel membru

Conducerea departamentului economic-financiar este realizată de D-na Péntek Mária membră CECCAR. Remunerația directorului general este determinată de AGA.

Remunerația directorilor și altor membri ai conducerii superioare în cursul anului (RON)	la 31.12.2023			la 31.03.2024		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Conducere	577.444	294.839	872.283	152.347	80.443	232.790
Consiliu de administrație	102.560	-	102.560	51.280	-	51.280
<b>Total</b>	<b>680.004</b>	<b>294.839</b>	<b>974.843</b>	<b>203.627</b>	<b>80.443</b>	<b>284.070</b>

## NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Persoane juridice și fizice în relații speciale cu Societatea Aages, sunt după cum urmează:

- Aages HTC SRL are ca asociați în 49% societatea Aages Headinvest SRL și în 2% pe domnul Molnár Gábor József, administrator fiind domnul Molnár Gábor József,
- Multimas SRL are ca asociat în 52,85% pe domnul Molnár Gábor József, administrator fiind domnul Molnár Gábor József.

Tranzacțiile cu părțile enumerate mai sus, respectiv cu acționarii Aages Headinvest SRL și domnul Molnár Gábor József se prezintă mai jos:

<b>Tranzacții cu părțile aflate în relații special identificate (RON)</b>	<b>la 01.03.2023</b>	<b>la 31.03.2024</b>
<b>Vânzări de bunuri și servicii</b>	<b>1.757</b>	<b>11.664</b>
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	-	9.888
-Aages Headinvest SRL	1.757	1.776
<b>Cumpărări de bunuri și servicii</b>	<b>259.921</b>	<b>185.711</b>
-Multimas SRL	256.517	185.711
-Aages HTC SRL	3.404	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
<b>Dividende</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-Aages Headinvest SRL	-	-
-Molnár Gábor József	-	-
<b>Active financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Aages HTC SRL	-	-
<b>Remunerații</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-Molnár Gábor József	-	-
<b>Datorii</b>	<b>28.464</b>	<b>28.464</b>
-Multimas SRL	28.464	28.464
-Aages HTC SRL	-	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-
<b>Creanțe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	<b>362.717</b>	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	362.717	-

## NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuiala totală cu impozit pe profit a anului poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:

<b>Reconciliere profit brut contabil</b>	<b>la 31.03.2023</b>	<b>la 31.03.2024</b>
Rezultat net contabil	224.704	1.774.535
Elemente similare veniturilor	2.129	2.053
Deduceri	174.217	139.037
Venituri neimpozabile	11.363	210.132
Cheltuieli nedeductibile	501.070	350.663
Baza de impunere	542.323	1.778.082
Reduceri impozit pe profit	13.932	54.000
Impozit pe profit curent, cheltuiala din care	60.751	219.500
Impozit pe profit curent, recunoscut in contul de profit si pierdere	72.840	230.493
Impozit pe profit amânat	(12.089)	(10.993)

## NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele impozitului pe profit amânat (rata de impozitare 16%) la sfârșitul perioadei analizate:

Modificarea impozitului amânat consolidat (RON)	Sold Inițial	Modificare rezultat curent	Modificare rezultat global	Sold final
Valoarea imobilizări corporale si necorporale	(486.176)	(11.854)		(498.030)
Ajustare Stoc	(32.045)	-		(32.045)
Ajustare creanțe clienți	(176.773)	-		(176.773)
Provizioane / Alte provizioane	44.328	-		44.328
Rezerva legala	65.400		-	65.400
Rezerva din reevaluare investiții imobiliare	-	-		-
Rezerva din reevaluare altor active corporale	144.571		(328)	144.243
<b>Total</b>	<b>(440.695)</b>	<b>(11.854)</b>	<b>(328)</b>	<b>(452.877)</b>

## NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON pe 2 ani:

Angajamente	01.01.2024	31.03.2024
Emise de banca BRD	4.656.546	4.551.550

La sfârșitul perioadei Grupul are următoare tipuri de scrisori de garanție emise pe seama acordului de credit BRD:

Tip	Valoare
Scrisoare de garanție de buna execuție	894.028 EUR
Scrisoare de garanție de buna execuție	108.680 RON
Scrisoare garanție de restituire avans	- EUR
Contragaranții de buna execuție	- EUR

Valori în RON:

Tip	Valoarea în RON
Scrisoare de garanție de buna execuție	4.442.870
Scrisoare garanție de restituire avans	108.680
Contragaranții de buna execuție	-
Contragaranții de restituire avans	-
<b>Total angajamente:</b>	<b>4.551.550</b>

## NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR

### *Riscul de credit*

Riscul de credit este riscul ca Grupul să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, care rezultă în principal din creanțele comerciale sau din posibila neîndeplinire a obligațiilor din cadrul unor instrumente financiare. Grupul nu este expus unui risc de creditare concentrat, are un risc ridicat de credit în special cu clienții externi, unde valorile contractuale sunt mai semnificative.

Numerarul, depozitele sunt plasate în instituții financiare care sunt considerate ca având o bonitate ridicată.

Grupul înregistrează o ajustare pentru depreciere care reprezintă o bună estimare a pierderilor înregistrate cu privire la creanțele comerciale.

Situația vechimii creanțelor comerciale sunt prezentate la [Nota 3.2](#).

#### **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul ca Grupul să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

O politică prudentă de gestionare a riscului de lichiditate implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalente de numerar și disponibilitatea finanțării prin facilități de credit contractate adecvat. Societatea monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și altor datorii.

Tabelul următor prezintă scadența datoriilor financiare ale Grupului în funcție de perioada rămasă de la data raportării până la data scadenței contractuale.

<b>Categorie datorii</b>	<b>Valoare contabilă</b>	<b>Total</b>	<b>Mai puțin de un an</b>
Împrumuturi bancare	12.280.107	12.280.107	9.736.020
Datorii comerciale	2.058.078	2.058.078	2.058.078
Alte datorii	14.117.806	14.117.806	14.072.758
<b>Total</b>	<b>28.455.991</b>	<b>28.455.991</b>	<b>25.866.856</b>

#### **Riscul de piață**

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursurile de schimb valutar și ratele dobânzilor să afecteze veniturile Grupului sau a valorii instrumentelor financiare deținute.

#### **Riscul valutar**

Moneda funcțională a Grupului este RON. Grupul este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin livrările și achizițiile respectiv împrumuturile bancare acordate în altă monedă decât RON. Monedele care expun Grupul la acest risc sunt EUR, GBP, USD și HUF. Grupul nu utilizează instrumente derivate sau instrumente de hedging. Diferențele de curs valutar rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Expunerea Grupului la riscul valutar la data bilanțului a fost:

<b>Expunerea netă în RON</b>	<b>la 01.01.2024</b>	<b>la 31.03.2024</b>
Numerar si echivalentele de numerar	15.237.332	21.760.409
Creanțe comerciale si similare	5.321.721	387.474
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	1.108.619	1.106.170
Datorii comerciale	205.222	-
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
<b>Total expunere netă în RON</b>	<b>21.462.450</b>	<b>23.254.053</b>

  

<b>Expunerea netă în EUR</b>	<b>la 01.01.2024</b>	<b>la 31.03.2024</b>
Curs RON/EUR BNR la sf. perioada	4,9746	4,9695
Numerar si echivalentele de numerar	3.063.027	4.378.792
Creanțe comerciale si similare	1.069.779	77.970
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	222.856	222.592
Datorii comerciale	41.254	-
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
<b>Total expunere netă în EUR</b>	<b>4.314.407</b>	<b>4.679.355</b>

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:



Moneda	Curs valutar	
	31.12.2023	31.03.2024
EUR	4,9746	4,9695
USD	4.4958	4.6078

#### **Analiza de senzitivitate**

O apreciere (depreciere) posibilă în mod rezonabil a EUR față de RON la sfârșitul perioadelor ar afecta evaluarea instrumentelor financiare în valută și profitul înainte de impozitare și, respectiv, capitalurile proprii cu sumele prezentate mai jos. Analiza presupune ca toate celelalte variabile, în special ratele dobânzii, rămân constant, și ignoră impactul vânzărilor și achizițiilor.

<b>Analiza senzitivitate profit brut</b>	<b>01.01.2023 – 31.12.2023</b>	<b>01.01.2024 - 31.03.2024</b>
Profit înainte de impozitare RON	6.985.797	1.994.035
Curs RON/EUR BNR la 31.12	4,9746	4,9695
Profit înainte de impozitare EUR	1.404.293	401.255
Expunerea neta în EUR	4.314.407	4.679.355
Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	1.620.014	635.222
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	1.188.573	167.287

#### **Riscul de rată a dobânzii**

Fluxurile de numerar operaționale ale Grupului sunt afectate în principal de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor bancare, care variază între Euribor 3M 4,5%-6% și Robor 3M +3,25%. Societatea are împrumuturi semnificative, cu rate de dobândă variabile, care pot expune Grupul la un risc de numerar semnificativ, iar toate depozitele bancare indiferent de maturitate sunt purtătoare de rată fixă a dobânzii. Grupul nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii. La data raportării, profilul expunerii la riscul de rată a dobânzii aferent instrumentelor financiare purtătoare de dobândă deținute de Grup a fost:

<b>Analiza senzitivitate profit brut</b>	<b>la 31.03.2024</b>
<i>Instrumente financiare cu dobândă fixă / Active financiare</i>	<i>1.108.170</i>
Depozite bancare sub 3 luni	1.108.170
Depozite bancare între 3-12 luni	-
Depozite bancare peste 12 luni	-
<i>Instrumente financiare cu dobândă variabilă / Împrumuturi bancare</i>	<i>12.280.107</i>
Împrumuturi bancare pe termen scurt	9.736.020
Împrumuturi bancare pe termen mediu	2.544.087
Cheltuieli cu dobânzii Ages	193.766
Cheltuieli cu dobânzi Electroterm	-
Eliminări dobânzi (reciproce sau alte)	-
<b>Efect modificare profit dacă dobânda se modifică cu 50%</b>	<b>96.883</b>
<b>Apreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%</b>	<b>2.090.918</b>
<b>Depreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%</b>	<b>1.897.152</b>

#### **Analiza de senzitivitate**

O modificare posibilă în mod rezonabil a ratelor dobânzii cu 50 puncte de bază la data de raportare ar fi crescut (diminuat) profitul înainte de impozitare cu sumele de mai jos. Această analiză presupune ca toate celelalte variabile, în special cursurile de schimb valutar, rămân constant.

#### **Riscul de atac cibernetic**

Prevenirea atacurilor cibernetice și protejarea datelor și a activelor valoroase implică costuri din ce în ce mai mari cu trecerea timpului și dezvoltarea tehnologiilor IT. Amenințările cibernetice evoluează și devin mai complexe, sofisticate amenințări ce nu pot fi neglijate de către nicio afacere,

Pentru a putea face față acestor provocări departamentul IT al societății:

- a dezvoltat o strategie cibernetică - un program de risc cibernetic,
- a stabilit proceduri interne și efectuează controale pentru asigurarea securității cibernetică
- acordă mare atenție atât vigilenței cibernetică investind în echipamente de securitate cât și resilienței cibernetică îmbinând diferite procese și tehnologii proactive și reactive de gestionare a incidentelor pentru a putea adapta și a răspunde prompt la perturbările cibernetică.

## **NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de UE considerăm că nu sunt evenimente care să influențeze semnificativ situațiile financiare anuale prezentate mai sus.

Referitor la efectele economice în contextul războiului izraeliano-palestinian asupra grupului de firme AAGES, acest aspect nu generează în prezent efecte negative asupra activității societăților din grupul de firme, dar sunt luate în considerare măsuri preventive în funcție de evoluția acestui conflict.

Sângeorgiu de Mureș, la 07.05.2024

Director general  
Molnár Gábor József

Contabil șef  
Péntek Mária

**Situația consolidată a poziției financiare și a veniturilor și cheltuielilor  
afere SC Aages SA  
(sume in RON)**

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2024	31.03.2024	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	16,194,576	16,069,958	Nota 2
1. Imobilizari necorporale	136,414	133,575	
2. Imobilizari corporale	16,058,162	15,936,383	
3. Active financiare	-	-	
B. Active circulante, total, din care	47,630,626	54,148,904	Nota 3
1. Stocuri	20,922,014	26,150,481	3.1
2. Creante comerciale si similare	7,972,773	4,638,976	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	2,054,923	1,108,170	3.3
4. Numerar si echivalente de numerar	16,680,916	22,251,277	3.4
C. Cheltuieli in avans	108,533	254,036	Nota 5
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>63,933,735</b>	<b>70,472,898</b>	
D. Datorii pe termen scurt	18,883,939	25,866,856	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	7,795,942	9,736,020	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	9,233,135	14,269,394	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	1,854,862	1,861,442	
E. Datorii pe termen lung	4,849,913	2,589,135	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	4,793,590	2,544,087	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	56,323	45,048	
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>23,733,852</b>	<b>28,455,991</b>	
F. Provizioane	277,049	277,049	Nota 6
G. Venituri in avans	510,595	527,884	Nota 5
H. Capital si rezerve	39,412,239	41,211,974	Nota 7
1. Capital social	2,000,000	2,000,000	
2. Ajustari capital social	706,342	706,342	
3. Rezerve din reevaluare	903,564	901,511	
4. Rezerve	704,231	704,231	
5. Actiuni proprii	196,882	363,551	
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-	
7. Rezultat Reportat	32,238,119	34,006,504	
8. Interese minoritare	3,056,865	3,256,937	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	36,355,374	37,955,037	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	3,056,865	3,256,937	
<b>TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII</b>	<b>63,933,735</b>	<b>70,472,898</b>	
Dividende brute distribuite	3,200,869	-	
Dividende brute pe actiune	<b>0.32</b>	-	

<b>SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>	<b>Nota</b>
Venituri operationale total, din care:	10,044,546	12,966,941	
<i>Cifra de afacere neta</i>	6,320,308	7,251,326	
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	3,715,957	5,697,359	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	8,281	18,256	
Cheltuieli de operationale total, din care	9,569,564	10,992,310	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	4,663,540	5,541,720	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	3,338,941	3,749,627	
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale</i>	83,996	136,918	
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	-	-	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	1,483,087	1,564,045	
<i>Ajustări privind provizioanele</i>	-	-	
<b>Rezultat operational</b>	<b>474,982</b>	<b>1,974,631</b>	Nota 8
Venituri financiare	111,903	252,412	
Cheltuieli financiare	301,430	233,008	
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-189,527</b>	<b>19,404</b>	
<b>Venituri totale</b>	<b>10,156,449</b>	<b>13,219,353</b>	
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>9,870,994</b>	<b>11,225,318</b>	
<b>Rezultat înainte de impozitare</b>	<b>285,455</b>	<b>1,994,035</b>	
Impozitul pe profit curent	72,840	230,493	Nota 11
Impozitul pe profit amanat	-12,089	-10,993	Nota 12
<b>Rezultat net total atribuibil proprietarilor</b>	<b>224,704</b>	<b>1,774,535</b>	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	104,095	208,529	
<b>Rezultat net global</b>	<b>328,799</b>	<b>1,983,064</b>	
<b>Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclassificate în Contul de Profit și Pierdere</b>			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-2,129	-2,052	
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-340	-328	
<b>Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor</b>	<b>-2,469</b>	<b>-2,380</b>	
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-271	-270	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-2,740	-2,650	
<b>Rezultat net atribuibil proprietarilor</b>	<b>222,235</b>	<b>1,772,155</b>	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	103,824	208,259	
<b>Total rezultat net global</b>	<b>326,059</b>	<b>1,980,414</b>	
Nr. Parti sociale / actiuni	10,000,000	10,000,000	
<b>Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune</b>	<b>0.02</b>	<b>0.18</b>	

**Situația individuală a poziției financiare și a veniturilor și cheltuielilor  
afere SC Aages SA  
(sume in RON)**

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2024	31.03.2024
A. Active pe termen lung, total, din care	14,338,485	14,226,617
1. Imobilizari necorporale	20,956	18,117
2. Imobilizari corporale	14,158,321	14,049,292
3. Active financiare	159,208	159,208
B. Active circulante, total, din care	39,512,613	46,257,487
1. Stocuri	18,810,976	23,964,237
2. Creante comerciale si similare	7,620,137	4,149,021
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	2,054,923	1,108,170
4. Numerar si echivalente de numerar	11,026,577	17,036,059
C. Cheltuieli in avans	82,642	239,812
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>53,933,740</b>	<b>60,723,916</b>
D. Datorii pe termen scurt	18,095,128	25,376,634
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	7,795,942	9,736,020
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	9,106,819	14,159,863
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	1,192,367	1,480,751
E. Datorii pe termen lung	1,956,388	45,048
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	1,900,065	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	56,323	45,048
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>20,051,516</b>	<b>25,421,682</b>
F. Provizioane	243,540	243,540
G. Venituri in avans	317,296	337,677
H. Capital si rezerve	33,321,388	34,721,017
1. Capital social	2,000,000	2,000,000
2. Ajustari capital social	706,342	706,342
3. Rezerve din reevaluare	781,864	780,044
4. Rezerve	689,675	689,675
5. Actiuni proprii	196,882	363,551
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
7. Rezultat Reportat	29,340,389	30,908,507
8. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
<b>TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII</b>	<b>53,933,740</b>	<b>60,723,916</b>
Dividende brute distribuite	3,000,000	-
Dividende brute pe actiune	<b>0.30</b>	-

<b>SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR</b> afere SC Aages SA (sume în RON)	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
Venituri operationale total, din care:	10,029,199	12,271,522
<i>Cifra de afacere neta</i>	6,306,507	6,557,453
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	3,715,957	5,697,359
<i>Alte venituri de exploatare</i>	6,735	16,710
Cheltuieli de operationale total, din care	9,678,265	10,541,261
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	5,226,048	5,622,151
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	2,949,293	3,309,145
<i>Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale și necorporale</i>	87,535	139,037
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	-	-
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	1,415,389	1,470,928
<i>Ajustari privind provizioanele</i>	-	-
<b>Rezultat operational</b>	<b>350,934</b>	<b>1,730,261</b>
Venituri financiare	102,883	248,732
Cheltuieli financiare	288,844	229,582
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-185,961</b>	<b>19,150</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>10,132,082</b>	<b>12,520,254</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>9,967,109</b>	<b>10,770,843</b>
<b>Rezultat înainte de impozitare</b>	<b>164,973</b>	<b>1,749,411</b>
Impozitul pe profit curent	55,726	193,536
Impozitul pe profit amanat	-11,363	-10,132
<b>Rezultat net aferent proprietarilor grupului</b>	<b>120,610</b>	<b>1,566,007</b>
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Rezultat net total</i>	<i>120,610</i>	<i>1,566,007</i>
<b>Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate în Contul de Profit și Pierdere</b>		
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-1,897	-1,820
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-303	-291
<b>Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor</b>	<b>-2,200</b>	<b>-2,111</b>
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-	-
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-2,200	-2,111
<b>Rezultat global atribuibil proprietarilor</b>	<b>118,410</b>	<b>1,563,896</b>
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Total rezultat global</i>	<i>118,410</i>	<i>1,563,896</i>
Nr. Parti sociale / actiuni	10,000,000	10,000,000
<b>Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune</b>	<b>0.01</b>	<b>0.16</b>

**Situația individuală a poziției financiare și a veniturilor și cheltuielilor  
aferente SC Electroterm SRL  
(sume in RON)**

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2024	31.03.2024
A. Active pe termen lung, total, din care	1,899,841	1,887,091
1. Imobilizari necorporale	-	-
2. Imobilizari corporale	1,899,841	1,887,091
3. Active financiare	-	-
B. Active circulante, total, din care	8,287,578	8,243,655
1. Stocuri	2,111,038	2,186,244
2. Creante comerciale si similare	522,201	842,193
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	-	-
4. Numerar si echivalente de numerar	5,654,339	5,215,218
C. Cheltuieli in avans	25,891	14,224
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>10,213,310</b>	<b>10,144,970</b>
D. Datorii pe termen scurt	979,247	863,293
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	316,752	482,602
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	662,495	380,691
E. Datorii pe termen lung	2,893,525	2,544,087
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	2,893,525	2,544,087
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	-	-
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>3,872,772</b>	<b>3,407,380</b>
F. Provizioane	33,509	33,509
G. Venituri in avans	193,299	190,207
H. Capital si rezerve	6,113,730	6,513,874
1. Capital social	87,500	87,500
2. Ajustari capital social	-	-
3. Rezerve din reevaluare	243,400	242,935
4. Rezerve	29,113	29,113
5. Actiuni proprii	-	-
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
7. Rezultat Reportat	5,753,717	6,154,326
8. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
<b>TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII</b>	<b>10,213,310</b>	<b>10,144,970</b>
Dividende brute distribuite	401,739	-
Dividende brute pe actiune	<b>45.91</b>	-

<b>SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR</b> aferente SC Electroterm SRL (sume in RON)	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
Venituri operationale total, din care:	1,820,995	2,226,441
<i>Cifra de afacere neta</i>	1,817,902	2,223,348
<i>Venituri aferente costului producției in curs de executie</i>	-	-
<i>Alte venituri de exploatare</i>	3,093	3,093
Cheltuieli de operationale total, din care	1,572,907	1,737,709
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	665,284	674,740
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	779,298	880,965
<i>Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale</i>	-7,079	-4,238
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	-	-
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	135,404	186,242
<i>Ajustari privind provizioanele</i>	-	-
<b>Rezultat operational</b>	<b>248,088</b>	<b>488,732</b>
Venituri financiare	18,040	7,361
Cheltuieli financiare	25,163	6,843
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-7,123</b>	<b>518</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>1,839,035</b>	<b>2,233,802</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>1,598,070</b>	<b>1,744,552</b>
<b>Rezultat inainte de impozitare</b>	<b>240,965</b>	<b>489,250</b>
Impozitul pe profit curent	34,229	73,915
Impozitul pe profit amanat	-1,453	-1,722
<b>Rezultat net global</b>	<b>208,189</b>	<b>417,057</b>
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	104,095	208,529
<i>Rezultat net total atribuibil proprietarilor</i>	104,094	208,528
<b>Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclassificate in Contul de Profit si Pierdere</b>		
Rezultat din reevaluare total	-465	-465
Impozit amânat total	-75	-74
<b>Total alte elemente de rezultat</b>	<b>-540</b>	<b>-539</b>
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-271	-270
<i>Total alte elemente aferente proprietarilor</i>	-269	-269
<b>Rezultat global</b>	<b>207,649</b>	<b>416,518</b>
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	103,824	208,259
<i>Total rezultat atribuibil proprietarilor</i>	103,825	208,259
Nr. Parti sociale / actiuni	8,750	8,750
<b>Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune</b>	<b>23.79</b>	<b>47.66</b>





## COMUNICAT

Societatea AAGES S.A., cu sediul în Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor, Nr. 16, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Mureș sub nr. J26/577/1991 și având codul de identificare fiscală RO1196550,

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, dorește să informeze actualii și potențialii investitori cu privire la posibilitatea consultării situațiilor interimare consolidate ale grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru trimestrul I al anului 2024, începând cu data de 14.05.2024, la sediul societății din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8<sup>00</sup> – 16<sup>00</sup>, precum și pe website-ul societății la adresa de internet [www.aages.ro](http://www.aages.ro) secțiunea *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare aferente trimestrului I 2024 întocmite conform IFRS la data de 31.03.2024 nu sunt auditate.

**SOCIETATEA AAGES S.A.**

**Președintele Consiliului de Administrație**

Molnar Gabor