

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1 ANALIZA SITUAȚIEI CONSOLIDATE A POZIȚIEI FINANCIARE A GRUPULUI

Indicatori capitaluri (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2021	30 Septembrie 2021	Evoluție Q3 2021/Q4 2020 (lei)	Evoluție (%)
Active pe termen lung	15.136.781	14.557.369	- 579.412	- 3,83%
Imobilizări necorporale	174.971	147.264	- 27.707	- 15,84%
Imobilizări corporale	14.961.810	14.410.105	- 551.705	- 3,69%
Active financiare	0	0	0	-
Active curente	28.017.039	35.334.878	+ 7.317.839	+ 26,12%
Stocuri	15.379.608	13.467.676	- 1.911.932	- 12,43%
Creanțe comerciale și similare	4.222.179	9.204.451	+ 4.982.272	+ 118,00%
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	1.283.881	1.574.523	+ 290.642	+ 22,64%
Numerar și echivalente de numerar	7.131.371	11.088.228	+ 3.956.857	+ 55,49%
Cheltuieli în avans	25.198	72.547	+ 47.349	+ 187,91%
Total active	43.179.018	49.964.794	+ 6.785.776	+ 15,72%

ACTIVELE SOCIETĂȚII

- Activele pe termen lung s-au diminuat față de perioada precedentă (-3,8%) ca urmare a reducerii valorii nete ale elementelor de imobilizări pe seama amortizării înregistrate de la începutul anului
- Activele curente au înregistrat o creștere importantă în special datorită creșterii semnificative a nivelului creanțelor comerciale, de la 4,2 mil lei la începutul anului până la 9,2 mil lei la 30 septembrie 2021
- Numerarul și echivalentele de numerar au crescut cu 55,4%, la fel și depozitele societății (+22,6%), în timp ce stocurile s-au diminuat cu 12,4%

DATORII

- Ponderea semnificativă în totalul datoriilor la 30 septembrie 2021 o dețin datoriile comerciale care au înregistrat o creștere de 63,6% față de nivelul de la începutul anului, de la valoarea de 4,7 mil lei până la 7,8 mil lei
- Împrumuturile bancare pe termen scurt au scăzut pe măsura rambursărilor realizate de societatea AAGES S.A., de la 7,3 mil lei la începutul anului până la valoarea de 6,6 mil lei la finalul lunii septembrie 2021

Indicatori capitaluri (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2021	30 Septembrie 2021	Evoluție Q3 2021/Q4 2020 (lei)	Evoluție (%)
Datorii curente	12.810.214	15.610.108	+ 2.799.894	+ 21,86%
Împrumuturi bancare	7.345.981	6.644.794	- 701.187	- 9,55%
Datorii comerciale, avans încasat și efecte comerciale	4.783.894	7.829.785	+ 3.045.891	+ 63,67%
Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	0	0	0	0,00%
Alte datorii curente	680.339	1.135.529	+ 455.190	+ 66,91%
Datorii pe termen lung	1.294.448	2.491.350	+ 1.196.902	+ 92,46%
Împrumuturi bancare	1.294.448	2.484.171	+ 1.189.723	+ 91,91%
Datorii comerciale, avans încasat și efecte comerciale	0	0	0	0,00%
Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	0	0	0	0,00%
Alte datorii pe termen lung	0	7.179	+ 7.179	-
Total datorii	12.810.214	15.610.108	+ 3.996.796	+ 28,34%

CAPITALURI

- Capitalul social se menține la aceeași valoare, după creșterea anterioară listării
- Rezultatul reportat a înregistrat o creștere de 13,4% în perioada analizată
- Veniturile înregistrate în avans s-au diminuat cu 30,3%, însă ponderea lor nu este una semnificativă în structura pasivelor societăților din Grup
- Pe măsura creșterii rezultatului reportat, capitalurile proprii ale societății au înregistrat o apreciere de 10,3%
- Dividendele brute acordate în anul 2021 au fost în sumă de 1,05 mil lei, mai reduse decât cele din anul precedent

Indicatori capitaluri (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2021	30 Septembrie 2021	Evoluție Q3 2021/Q4 2020 (lei)	Evoluție (%)
Provizioane	0	0	0	0,00%
Venituri în avans	569.582	397.035	- 172.547	- 30,29%
Capital și rezerve	28.504.774	31.466.301	+ 2.961.527	+ 10,39%
Capital social	2.706.342	2.706.342	0	0,00%
Rezerve din reevaluare	928.952	922.579	- 6.373	- 0,69%
Alte rezerve	700.998	700.998	0	0,00%
Acțiuni proprii	180.000	150.000	- 30.000	- 16,67%
Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	0	-200.000	-	-
Rezultat reportat	22.097.325	25.066.836	+ 2.969.511	+ 13,44%
Interese minoritare	2.251.157	2.419.546	+ 168.389	+ 7,48%
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	26.253.617	29.046.755	+ 2.793.138	+ 10,64%
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	2.251.157	2.419.546	+ 168.389	+ 7,48%
Total datorii și capitaluri	43.179.018	49.964.794	+ 6.785.776	+ 15,72%
Dividende brute distribuite	2.100.000*	1.057.931	- 1.042.069	- 49,62%
Dividende brute pe acțiuni	0,21	0,11	- 0,10	- 47,62%

* valoarea este aferentă datei de 31.12.2020 și a fost menționată în tabel pentru asigurarea comparabilității valorilor cu indicatorul înregistrat la 30.09.2021

1.2 ANALIZA REZULTATULUI GLOBAL AL GRUPULUI

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	30 Septembrie 2020	30 Septembrie 2021	Evoluție (lei) Q3 2021/Q3 2020 (lei)	Evoluție (%)
Venituri operaționale	23.441.363	25.692.423	+ 2.251.060	+ 9,60%
Cifra de afaceri netă	22.867.803	27.861.408	+ 4.993.605	+ 21,84%
Venituri aferente producției în curs de execuție	381.606	-2.353.630	-	-
Alte venituri operaționale	191.954	184.645	- 7.309	- 3,81%
Cheltuieli operaționale	20.913.614	21.022.815	+ 109.201	+ 0,52%
Cheltuieli materiale și mărfuri	9.920.981	9.015.040	- 905.941	- 9,13%
Cheltuieli cu personalul	7.074.034	7.602.793	+ 528.759	+ 7,47%
Ajustări imobilizări	681.588	681.460	- 128	- 0,02%
Ajustări active curente	-13.650	0	-	-
Alte cheltuieli operaționale	3.250.661	3.723.522	+ 472.861	+ 14,55%
Rezultat operațional	2.527.749	4.669.608	+ 2.141.859	+ 84,73%

ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ

- Cifra de afaceri a înregistrat o creștere de peste 20% pe măsura creșterii veniturilor din vânzarea produselor finite în cazul Electroterm (+4,6%) și AAGES SA (+17,7%)
- Cheltuielile operaționale au rămas aproximativ la nivelul raportat în anul 2020, iar în aceste condiții rezultatul operațional a înregistrat o creștere importantă la data 30 septembrie 2021 față de 30 septembrie 2020, de 84,7%
- Cheltuielile cu materii prime, materiale și mărfuri au scăzut cu aproape 10%, influențând prin ponderea semnificativă în total cheltuieli operaționale realizarea rezultatului foarte bun la septembrie 2021, în timp ce cheltuielile cu personalul și cele cu prestațiile terților s-au apreciat cu 7,4%, respectiv cu 14,5%

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	30 Septembrie 2020	30 Septembrie 2021	Evoluție (lei)	
			Q3 2021/Q3 2020 (lei)	Evoluție (%)
Venituri financiare	356.357	260.660	- 95.697	- 26,85%
Cheltuieli financiare	587.589	346.947	- 240.642	- 40,95%
Costuri financiare nete	-231.232	-86.287	-	-
Profit / Pierdere înainte de taxare	2.296.517	4.583.321	+ 2.286.804	+ 99,58%
Impozitul pe profit curent	296.578	664.624	+ 368.046	+ 124,10%
Impozitul pe profit amânat	-31.125	-43.814	-	-
Rezultat net aferent Proprietarilor Grupului	2.031.064	3.962.511	+ 1.931.447	+ 95,10%
Rezultat net atribuit intereselor minoritare	113.480	225.930	+ 112.450	+ 99,09%
Rezultat net total	2.144.544	4.188.441	+ 2.043.897	+ 95,31%

ACTIVITATEA FINANCIARĂ ȘI REZULTATUL NET AL PERIOADEI

- Costurile financiare nete au înregistrat o scădere de 240 mii lei datorită în principal scăderii cheltuielilor financiare
- Cheltuielile financiare au scăzut cu 346 mii lei, datorită scăderii costurilor cu diferențele de schimb valutar dar și a celor cu dobânzile bancare aferente împrumuturilor contractate de AAGES SA
- Profitul net înregistrat la 30 septembrie 2021 s-a dublat față de cel înregistrat la 30 septembrie 2020, ajungând la valoarea de 4,1 mil lei

1.3 ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO FINANCIARI LA NIVEL DE GRUP

Indicatori (Valorile sunt exprimate în lei)	Perioada precedentă (30 septembrie 2020)	Perioada curentă (30 Septembrie 2021)
Indicatorul lichidității curente (coeficient) (Active curente / Datorii curente)	2,13	2,26
Indicatorul lichidității imediate (coeficient) (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	1,06	1,40
Indicatorul gradului de îndatorare (%) (Capital împrumutat / Capital propriu)	4,99%	7,89%
ROA – Rentabilitatea activelor (%) (Profit net / Active)	4,83%	8,38%
ROE – Rentabilitatea financiară (%) (Profit net / Capitaluri proprii)	7,48%	13,31%
Marja la rezultatul operațional (%) (Rezultatul operațional / CA)	11,05%	16,76%
Marja la rezultatul net (%) (Profit net / CA)	9,38%	15,03%
Viteza de rotație a activelor imobilizate (coeficient) (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	1,50	1,91
Viteza de rotație a debitelor-clienți (zile) (Sold mediu clienți / CA x 270)	86,71	71,38

Președinte CA,
Molnar Gabor

Sîngeorgiu de Mureș
La data de 11.11.2021



9/30/2021

Situații financiare consolidate pentru trimestrul III. al exercițiului financiar 2021

Situații întocmite în conformitate cu
Standardele Internaționale de
Contabilitate



S.C. AAGES S.A.

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

<u>I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE</u>	<u>3</u>
<u>II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR</u>	<u>4</u>
<u>III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII</u>	<u>5</u>
<u>IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE</u>	<u>6</u>
<u>V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE TRIMESTRIALE</u>	<u>7</u>
NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE	7
1.1 DECLARAȚIA DE CONFORMITATE	7
1.2 INFORMAȚII GENERALE	7
1.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE	9
NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG	13
NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE	16
3.1 STOCURI	16
3.2 CREANȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE	16
3.3. DEPOZITE, CERTIFICATE DE TREZORERIE ȘI OBLIGAȚIUNI	18
3.4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR	18
NOTA 4. DATORII	19
NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS	21
NOTA 6. CAPITAL ȘI REZERVE	22
6.1 CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS	22
6.2 REZERVE DIN REEVALUARE	23
6.3 REZERVE	23
6.4 ACȚIUNI PROPRII	23
6.5 REZULTAT REPORTAT	23
6.6 INTERESE MINORITARE	24
6.7 DIVIDENDE DISTRIBUITE	24
NOTA 7. REZULTATUL OPERAȚIONAL	24
NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII	25
8.1 SALARIAȚI	25
8.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE	25
NOTA 9. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE	26
NOTA 10. IMPOZITUL PE PROFIT	27
NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	27
NOTA 12. ANGAJAMENTE	27
NOTA 13. MANAGEMENTUL RISCURILOR	28
NOTA 14. EVENIMENTE ULTERIOARE	30

I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	la 31.12.2020	la 30.09.2021	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	15.136.781	14.557.369	Nota 2
1. Imobilizari necorporale	174.971	147.264	
2. Imobilizari corporale	14.961.810	14.410.105	
3. Active financiare	-	-	
B. Active circulante, total, din care	28.017.039	35.334.878	Nota 3
1. Stocuri	15.379.608	13.467.676	3.1
2. Creante comerciale si similare	4.222.179	9.204.451	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	1.283.881	1.574.523	3.3
4. Numerar si echivalente de numerar	7.131.371	11.088.228	3.4
C. Cheltuieli in avans	25.198	72.547	Nota 5
TOTAL ACTIVE	43.179.018	49.964.794	
D. Datorii pe termen scurt	12.810.214	15.610.108	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	7.345.981	6.644.794	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	4.783.894	7.829.785	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	680.339	1.135.529	
E. Datorii pe termen lung	1.294.448	2.491.350	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	1.294.448	2.484.171	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	-	7.179	
TOTAL DATORII	14.104.662	18.101.458	
F. Provizioane	-	-	
G. Venituri in avans	569.582	397.035	Nota 5
H. Capital si rezerve	28.504.774	31.466.301	Nota 6
1. Capital social	2.706.342	2.706.342	
2. Rezerve din reevaluare	928.952	922.579	
3. Rezerve	700.998	700.998	
4. Actiuni proprii	180.000	150.000	
5. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	(200.000)	
6. Rezultat Reportat	22.097.325	25.066.836	
7. Interese minoritare	2.251.157	2.419.546	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	26.253.617	29.046.755	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	2.251.157	2.419.546	
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	43.179.018	49.964.794	
Dividende brute distribuite	2.100.000	1.057.931	
Dividende brute pe actiune	0,21	0,11	

II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /			
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	01.01.2020 -30.09.2020	01.01.2021 -30.09.2021	Nota
Venituri operationale total, din care:	23.441.363	25.692.423	
<i>Cifra de afacere neta</i>	22.867.803	27.861.408	
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	381.606	(2.353.630)	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	191.954	184.645	
Cheltuieli de operationale total, din care	20.913.614	21.022.815	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	9.920.981	9.015.040	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	7.074.034	7.602.793	
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale</i>	681.588	681.460	
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	(13.650)	-	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	3.250.661	3.723.522	
Rezultat operational	2.527.749	4.669.608	Nota 7
Venituri financiare	356.357	260.660	
Cheltuieli financiare	587.589	346.947	
Rezultat financiar	(231.232)	(86.287)	
Venituri totale	23.797.720	25.953.083	
Cheltuieli totale	21.501.203	21.369.762	
Rezultat înainte de impozitare	2.296.517	4.583.321	
Impozitul pe profit curent	296.578	664.624	Nota 10
Impozitul pe profit amanat	(31.125)	(43.814)	Nota 11
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	2.031.064	3.962.511	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	113.480	225.930	
<i>Rezultat net total</i>	2.144.544	4.188.441	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate în Contul de Profit și Pierdere			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	(6.374)	(6.373)	
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	(1.020)	(1.019)	
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	(7.394)	(7.392)	
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	(811)	(810)	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	(8.205)	(8.202)	
Rezultat global atribuibil proprietarilor	2.023.670	3.955.119	
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	112.669	225.120	
<i>Total rezultat global</i>	2.136.339	4.180.239	
Nr. Parti sociale / actiuni	10.000.000	10.000.000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0,21	0,42	

III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

/ RON /

SCMCP (RON)	Capital Social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Actiuni proprii	Rezultat legat de instrumente de capital proprii	Capital atribuibil proprietarilor	Interese minoritare	Total capitaluri si rezerve
la 31.12.2020	2.706.342	700.998	928.952	22.097.325	180.000	-	26.253.617	2.251.157	28.504.774
Profit an curent	-	-	-	3.962.511	-		3.962.511	225.930	4.188.441
Impozit amanat	-	-	-	(1.019)	-		(1.019)	(112)	(1.131)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	(6.373)	-	-		(6.373)	(698)	(7.071)
Total rezultat global	-	-	(6.373)	3.961.492	-	-	3.955.119	225.120	4.180.239
Repartizari dividende	-	-	-	(1.057.931)	-		(1.057.931)	-	(1.057.931)
Modificare Capital	-	-	-	-	-		-	-	-
Profit / Pierderi din ICP	-	-	-	-	(30.000)	(200.000)	(170.000)	-	(170.000)
Surplus de reevaluare	-	-	-	7.071	-		7.071	-	7.071
Alte modificări	-	-	-	58.879	-		58.879	(56.731)	2.148
la 30.09.2021	2.706.342	700.998	922.579	25.066.836	150.000	(200.000)	29.046.755	2.419.546	31.466.301

IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Consolidat	
		la 31.12.2020	la 30.09.2021
din activități de exploatare:	Încasări de la clienți	31.750.919	28.395.494
	Plăți către furnizori și angajați	26.156.165	19.938.992
	Dobânzi plătite	378.149	231.267
	Impozit pe profit plătit	986.666	347.864
	Încasări de la CAS	88.341	177.463
	Trezorerie netă din activități de exploatare	4.318.280	8.054.834
din activități de investiție	Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	180.000	170.000
	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	179.659	83.170
	Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	4.897
	Dobânzi încasate	45	30
	Dividende încasate	-	57.533
	Trezorerie netă din activități de investiție	-359.614	-190.710
din activități de finanțare	Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
	Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt	37.946.033	22.224.804
	Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	17.791	28.972
	Plăți nete din împrumuturi	39.123.775	24.983.061
	Dividende plătite	2.100.000	1.120.038
	Trezorerie netă din activități de finanțare	-3.295.533	-3.907.267
creștere și solduri	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	663.133	3.956.857
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la începutul exercițiului financiar	6.468.238	7.131.371
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	7.131.371	11.088.228

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 trimestriale 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) Adoptarea Standardelor Internaționale de raportare financiară (IFRS) noi și revizuite

Politicile contabile adoptate sunt în concordanță cu cele ale exercițiului financiar precedent. Următoarele IFRS-uri modificate care au fost adoptate de Grup de la 1 ianuarie 2020:

Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

Următoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” – Definiția unei întreprinderi (aplicabile pentru combinările de întreprinderi a căror dată de achiziție este începând cu sau după prima perioadă de raportare anuală începând cu sau după 1 ianuarie 2020 și achizițiilor de active care au loc începând cu sau după perioada respectivă),
- Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat” – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” – Definiția materialității (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- Amendamente la Referințele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Grupului.

Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- IFRS 17 „Contracte de asigurare” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” – Definiția unei întreprinderi (aplicabil pentru combinările de întreprinderi a căror dată de achiziție este începând cu sau după prima perioadă de raportare anuală începând cu sau după 1 ianuarie 2020 și achizițiilor de active care au loc începând cu sau după perioada respectivă),

- Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare” – Prolungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 (data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)
- Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),
- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 iunie 2020. Aplicarea anticipată este permisă, inclusiv în situațiile financiare neaprobată încă pentru emitere la 28 mai 2020. Amendamentul este de asemenea valabil pentru rapoartele interimare),*
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” – Încasări înainte de utilizarea preconizată (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente” - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing” – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

Grupul anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada de aplicare inițială.

f) 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.

g) 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 IAS 17, Contractele de 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 birotică | 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 ani 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 chirii 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 IAS 17 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 IAS 18 Venituri. 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 înregistrat 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 acestea, estimările 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				Amortizare				Valoare neta	
	Sold inițial	Intrat	Ieșit	Sold final	Sold inițial	Intrat	Ieșit	Sold final	Sold inițiale	Sold final
I. Imobilizări necorporale¹	710.542	1.611	-	712.153	535.571	29.318	-	564.889	174.971	147.264
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte imob. necorp.	595.084	1.611	-	596.695	535.571	29.318	-	564.889	59.513	31.806
3. Fond comercial	115.458	-	-	115.458	-	-	-	-	115.458	115.458
4. Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Imobilizări corporale	18.669.530	126.836	44.811	18.751.555	3.707.720	678.541	44.811	4.341.450	14.961.810	14.410.105
1. Terenuri și amenajări de terenuri ²	2.403.945	-	-	2.403.945	9.962	2.280	-	12.242	2.393.983	2.391.703
2. Construcții ³	9.348.482	22.104	-	9.370.586	179.046	55.184	-	234.230	9.169.436	9.136.356
3. Instalații tehnice și mașini ⁴	6.206.636	99.271	44.811	6.261.096	3.462.058	615.098	44.811	4.032.345	2.744.578	2.228.751
4. Alte instalații, utilaje, mobilier	110.358	5.461	-	115.819	56.654	5.979	-	62.633	53.704	53.186
5. Investiții imobiliare ⁵	600.109	-	-	600.109	-	-	-	-	600.109	600.109
6. Imobilizări corporale în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru imobilizări corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Imobilizări financiare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	19.380.072	128.447	44.811	19.463.708	4.243.291	707.859	44.811	4.906.339	15.136.781	14.557.369

⁽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 2.403.945 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,
- 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 SRL 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

(3) Construcții: valoare brută 9.370.586 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

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. 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.
- b. Teren în suprafața totală de 2.707 mp edificat cu Hală industrială situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16 D, CF nr. 51592/ Sg.de Mureș, având număr topografic teren 51592, număr cadastral construcții 51592-C1, 51592-C2 proprietatea SC Electroterm SRL.
- c. 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.

(4) În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate instalații tehnice și mașini în valoare de 99.271 RON, printre care: Dacia Dokker, Calculator IS-10400, Laptop DELL, mașină de găurit Osciloscop digital DS1104z-S PLUS, Printjet connect și au fost vândute / casate unele vechi în valoare de 44.811 RON

(5) 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 2019: 19.388 RON
- în anul 2020: 23.193 RON
- în anul 2021: 18.999 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 2020	Valoare netă rămasă 2021
Terenuri și amenajări de terenuri	587.167	584.230
Construcții	7.590.738	7.296.007
Investiții imobiliare	274.427	274.427
Total:	8.452.332	8.154.663

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

Tabelul 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) Are la bază prețul de vânzare pe metru pătrat pentru clădiri având caracteristic similar. 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.	rata de ocupare, localizare, suprafață, cheltuielile aferente imobilului, chiria	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative

NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE

3.1 Stocuri

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

Categorie stoc	la	la
	31.12.2020	30.09.2021
1. Materii prime	5.394.412	6.308.638
2. Materiale consumabile	82.096	86.651
3. Obiecte de inventar si alte materiale consumabile	1.101	1.395
4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-
5. Producția în curs de execuție	8.798.463	5.946.040
6. Semifabricate	531.076	548.027
7. Produse finite	475.000	475.000
8. Produse reziduale	-	-
9. Mărfuri, ambalaje, animale	410	390
10. Avans pentru stocuri	97.050	101.535
Total stocuri	15.379.608	13.467.676

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 materiale consumabile sunt raportate combustibilul existent în rezervorul autoturismelor

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 trimestrului, 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

Produse finite în sumă de 475.000 RON reprezintă o mașină de călire orizontală.

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](#)).

3.2 Creanțe comerciale și similare

Categorie creanțe	la	Termen de lichidare	
	30.09.2021	Sub 1 an	Peste 1 an
1. Creanțe comerciale	8.562.701	8.562.701	-
~ Clienți si clienți incerti, efecte, facturi de intocmit ¹	9.813.449	9.813.449	-
~ Ajustări pt. deprecierea clienților incerti ²	1.250.748	1.250.748	-
2. Avansuri platite ³	1.732	1.732	-

3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun	-	-	-
4. Alte creanțe, din care	640.018	640.018	-
~ Debitori diverși ⁴	64.813	64.813	-
~ Creanțe cu impozitul amnat ⁵	311.984	311.984	-
~ Alte creanțe față de stat și instituțiile statului ⁶	263.162	263.162	-
~ Alte creanțe	59	59	-
Total creanțe	9.204.451	9.204.451	-

¹Valoarea 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	1.174.248	7.388.453	8.562.701
Clienți incerti	88.692	1.162.056	1.250.748
Total	1.262.940	8.550.509	9.813.449

²Ajustările 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	5.182.680	-	5.182.680
31 – 120 de zile	2.095.773	-	2.095.773
121 – 365 de zile	691.797	-	691.797
Peste 365 de zile	1.843.199	1.250.748	592.451
Total	9.813.449	1.250.748	8.562.701

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.

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

⁴Debitori diverși reprezintă sume de recuperat de la SC Aages HTC SRL

⁵Informațiile legate de impozitul pe profit amnat sunt tratate în Nota 11

⁶Creanțele față de stat reprezintă totalitatea creanțelor de încasat în contul asigurărilor sociale de stat, TVA neexigibilă, subvenții și concedii medicale de recuperat de la FNUASS.

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 12.000.000 RON. (A se vedea Nota 4, Datorii).

Asupra creanțelor bănești și accesoriile acestora încheiate/emise de societatea Aages SA a fost creată ipotecă imobiliară în favoarea Unicredit Tiriac pentru garantarea creditului pe termen scurt în sumă de 1.000.000 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.

Depozite bancare (RON)	31 decembrie 2020	30 septembrie 2021
Depozit colaterale	1.283.881	1.574.523
Total	1.283.881	1.574.523

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

Banca	Tip	Valoare valuta	Tip valuta	curs	Valoare RON
BRD	Garantie linie de credit ¹	166.812	EUR	4,9480	825.387
BRD	Garantie linie de credit ²	55.741	EUR	4,9480	275.806
Unicredit	Garantie credit ³	200.201	RON	1,0000	200.201
Unicredit	Garantie SGB	55.200	EUR	4,9480	273.130
Total					1.574.523

¹Garantie 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. 9 din 12.02.2021 până la data de 20.02.2022. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reînnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0.1%.

²Garantie 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. 7 din 12.02.2021 până la 20.02.2022. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reînnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0,2%.

³Garantie la creditul contractat la banca UniCredit în valoare de 200.000 RON, plus dobânzile, aferent contractelor de credit cu Banca Unicredit nr. TGM2/C009/2013 din data de 26.03.2013, prelungit cu actul adițional nr. 11 din 02.12.2020, respectiv contractului TGM2/C/070/2015 din data de 03.12.2015, prelungit cu actul adițional nr. 5 din data de 02.12.2020 cu termen pe perioada contractului, adică până la 02.12.2021.

⁴Garantie pentru emiterea de SGB de buna execuție în favoarea OPREMA în valoare de 55.200 EURO

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):

Categorie numerar	la 31.12.2020	la 30.09.2021
Conturi la bănci în RON	270.786	562.958
Conturi la bănci în devize	6.850.073	10.511.089
Casa în RON	10.510	14.181
Casa în valută	-	-
Alte valori	2	-
Total:	7.131.371	11.088.228

Grupul Aages are conturi deschise la băncile BRD, Trezoreria Tg. Mureș, Eximbank, UniCredit, 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. 10 din 20.02.2021 până la 20.02.2022 s-a constituit ipotecă mobilă, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 11.000.000 RON contractat cu Banca BRD.

Asupra conturilor bancare s-a creat ipotecă mobilă pentru garantarea creditelor în valoare de 1.000.000 RON contractate cu Banca Unicredit Țiriac. (Vezi Nota 4 Datorii)

NOTA 4. DATORII

Categorie datorii	la 30.09.2021	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 an
1. Sume datorate instituțiilor de credit ¹	9.128.965	6.644.794	2.484.171	-
2. Avansuri încasate în contul comenzilor ²	5.939.450	5.939.450	-	-
3. Datorii comerciale ³	1.337.601	1.337.601	-	-
- Datorii comerciale furnizori	1.337.601	1.337.601	-	-
- Furnizori facturi nesosite	-	-	-	-
4. Efecte de comerț de plată ⁴	552.734	552.734	-	-
5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	-	-
6. Alte datorii pe termen scurt	1.142.708	1.135.529	7.179	-
- Alte împrumuturi și datorii asimilate ⁵	27.628	20.449	7.179	-
- Datorii față de personal ⁶	512.811	512.811	-	-
- Datorii legate de BASS și BS ⁷	502.196	502.196	-	-
- Impozit pe profit curent / amanat ⁸	100.072	100.072	-	-
- Creditori diverși și alte datorii	1	1	-	-
Total datorii	18.101.458	15.610.108	2.491.350	-

(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 31.12.2020	la 30.09.2021
Împrumut pe termen scurt	7.345.981	1.342.925
· Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany ^(1.1) ,	5.806.381	1.033.296
· Banca Unicredit Linie de credit pe termen scurt ^(1.2)	1.003.965	199.629
· Banca BRD credit pentru investiții ^(1.3)	535.635	110.000
Împrumut pe termen lung	1.294.448	502.056
· Banca BRD credit pentru investiții ^(1.3)	1.294.448	183.333
· BCR Linie de credit pe termen lung ^(1.4)		318.722
Total sume datorate instituțiilor de credit	8.640.429	1.844.981

(1.1) Societatea a încheiat cu BRD – Groupe Societe Generale SA un contract cadru de credit în sumă de 12.000.000 RON sub forma unui plafon global de finanțare multicompany, multidevize (RON, EUR) cu nr. 23 din 28.01.2013 pentru 12 luni. Creditul a fost majorat (de la 11 la 12 milioane RON) și prelungit cu actul adițional nr.20 din 20.02.2021 până la 20.02.2022.

Valoarea totală a plafonului de 12.000.000 RON s-a acordat cu următoarele sub-limite, astfel:

- Linie de credit în valoare maximă de 12.000.000 RON, utilizabil în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 20.02.2022
- Plafon pentru emitere de scrisori de garanție bancară (SGB) sau până în valoare de maxim 12.000.000 RON, utilizabilă în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 20.02.2022. 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, în valoare maximă de 12.000.000 RON, utilizabil în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 20.02.2022.

Destinațiile creditului acordat sunt:

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

Durata creditului este de un an.

Dobânda creditului:

- Marja pentru linia de credit 2.7% pe an, pentru utilizări în RON, 3.3% pe an pentru utilizări în EUR.
- Rata de dobânda se calculează prin cumularea ratei de baza cu marja. Pentru linia de credit ROBOR 3 luni + marja pentru utilizări în RON și EURIBOR 3 luni la care se adaugă marja pentru utilizări în EUR

Creditul acordat s-a garantat cu următoarele:

- ipotecă imobiliară instituită asupra imobilului Drum de acces în suprafața de 820 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
- 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.
- ipotecă mobilă asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare ale societăților Aages SA, conform act adițional nr. 9 din 20.02.2020 la contractul de ipoteca nr.11686 din 28.01.2013
- ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 164.000 EUR, conform act adițional nr.9 din 20.02.2020 la contractul de ipoteca nr.11710 din 28.01.2013.
- ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 54.000 EUR, conform act adițional nr.6 din 20.02.2020 la contractul de ipoteca nr.65880 din 15.05.2013.
- ipotecă mobilă asupra stocurilor de marfă și produse conform actul adițional nr.7 din 20.02.2020 la contractul de ipoteca nr.65882 din data de 15.05.2013 pe stoc de marfa.
- 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.
- 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.

Dobânda aplicată pentru anul 2021 a fost EURIBOR 3M+3.3%/an indexabilă, respectiv ROBOR3M+2.7%/an indexabilă

^(1.2) Societatea a beneficiat de un credit pe termen scurt de tip linie de credit de la banca UniCredit conform contractului nr.TGM2/C/009/2013 din 26.03.2013 în sumă de 500.000 RON. Cu actul adițional nr. 11/02.12.2020 creditul s-a prelungit până la 02.12.2021. Dobânda curentă este ROBOR 3M+2.1% p.a..

Creditul este garantat prin:

1. ipoteca mobilă având ca obiect toate conturile și subconturile bancare, prezente și viitoare deschise la banca.
2. Ipoteca mobilă având ca obiect contul de depozit colateral, având soldul de 200.000 RON.
3. Bilet la ordin emis în alb de către AAGES în favoarea Băncii, stipulate "fără protest".

Totodată s-a prelungit cu actul adițional nr. 5/02.12.2020 contractul de credit cu nr. TGM2/C/070/2015 din 03.12.2015 pentru încă un an. astfel termenul de rambursare s-a decalat până la 02.12.2021. La sfârșitul perioadei analizate soldul creditului s-a cifrat la suma de 500.000 RON. Dobânda curentă este ROBOR 3M+2.1% p.a.. Împrumutatul AAGES SA a garantat creditul cu rularea prin conturile deschise la Banca UniCredit anual minim 150.000 Euro. Condiția de rulaj va fi evaluată anual.

^(1.3) 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). Durata creditului este de 69 luni, termenul de rambursare este 25.05.2024. Valoarea totală a creditului la sfârșitul perioadei analizate a fost în sumă de 1.712.267 RON (348.333 EURO) din care 540.716 RON (110.000 EUR) se consideră împrumut pe termen scurt și 1.171.551 RON (238.333 EUR) este împrumut pe termen lung.

^(1.4) 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 lucru / sedii; alte tipuri de cheltuieli necesare desfășurării activității curente; cheltuieli cu salarii și asimilate; cheltuieli cu chirie / 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 (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:

1. 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_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;
2. Ipoteca legală asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR

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

⁽³⁾ Valoarea datoriilor comerciale se compun din datorii 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.

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

⁽⁵⁾ Alte împrumuturi și datorii asimilate reprezintă finanțarea în sistem leasing financiar a unui autovehicul nou marca Dacia Dokker Laurate Blie dCi95 2020

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

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

⁽⁸⁾ 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 în sumă de 72.547 RON 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:

Subvenții nerambursabile (RON)	31.12.2020	30.09.2021
POS CCE 283/3m/21.07.2011	233.717	220.605
BIOLEV ⁽¹⁾	325.615	169.555
Programul Rabla	10.250	6.875
Total subvenții, din care:	569.582	397.035
termen scurt	250.510	187.168
termen lung	319.072	209.867

⁽¹⁾ Societatea a semnat cu UEFISCDI în anul 2016 un proiect de finanțare nerambursabilă din programul 2 Creșterea competitivității economiei românești prin cercetare, dezvoltare și inovare în valoare de 2.218.063 RON, din care finanțarea nerambursabilă este de 1.609.979 RON. Proiectul intitulat „Instalație pentru obținerea prin levitație în atmosfera inertă a

aliajelor bio-compatibile ușoare de înaltă puritate” s-a implementat în perioada 2016-2018, societatea Aages fiind conducătorul proiectului, iar partenerii din proiect erau Universitatea Politehnică din București și Universitatea de Medicină și Farmacie din Târgu Mureș. Finanțarea nerambursabilă s-a împărțit între parteneri, după cum urmează: S.C. Aages SA: 878.125 RON, Universitatea Politehnică din București: 448.125 RON, Universitatea de Medicină și Farmacie din Târgu Mureș: 282.994 RON. Proiectul a fost finalizat în octombrie 2018. Din finanțarea de 878.125 RON, s-au încasat 803.594 RON, s-a pierdut în total 74.531 RON

NOTA 6. CAPITAL ȘI REZERVE

Conturile de capitaluri

Conturile de capitaluri consolidate se prezintă după cum urmează:

Elemente de capital proprii	la 31.12.2020	la 30.09.2021
I. Capital social	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
II. Rezerve din reevaluare	928.952	922.579
- Rezerva din reevaluarea investițiilor imobiliare	-	-
- Rezerva din reevaluarea altor imobilizări	928.952	922.579
III. Rezerve	700.998	700.998
1. Rezerve legale	408.750	408.750
2. Alte rezerve	292.248	292.248
IV. Acțiuni proprii	180.000	150.000
Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capital proprii	-	200.000
V. Rezultat Reportat	20.178.029	21.104.325
VI. Rezultat curent	1.919.296	3.962.511
VII. Interese minoritare Capital Proprii	2.251.157	2.419.546
Total Capital Proprii	28.504.774	31.466.301

Detalierea sumelor sunt prezentate mai sus:

6.1 Capital social subscris

Capital social (RON)	31 decembrie 2020	Modificare in cursul anului	30 septembrie 2021
Capital social subscris și vărsat	2.000.000	-	2.000.000
Ajustări ale capitalului social	706.342	-	706.342
Sold la sfârșitul anului	2.706.342	-	2.706.342

Acționari

Structura acțiunilor la sfârșitul perioadei analizate este prezentată astfel:

Denumire / tip acționar	Nr. acțiuni	Procent
Aages Head Invest	5.499.000	54,99%
Persoane fizice	3.891.325	38,91%
Persoane juridice	609.675	6,10%
Total:	10.000.000	100,00%

6.2 Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare (RON)	31.12.2020	30.09.2021
Sold la începutul anului	937.452	928.952
Creșteri	-	-
Interese minoritare	-	-
Transfer rezultat reportat	(8.499)	(6.373)
Sold la sfârșitul perioadei	928.952	922.579

6.3 Rezerve

Rezerva legală (RON)	31.12.2020	30.09.2021
Sold la începutul anului	408.750	408.750
Majorare rezervă legală	-	-
Transfer interese minoritare	-	-
Sold la sfârșitul perioadei	408.750	408.750

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

Alte rezerve (RON)	31.12.2020	30.09.2021
Sold la începutul anului	292.248	292.248
Transfer la interese minoritare	-	-
Sold la sfârșitul perioadei	292.248	292.248

6.4 Acțiuni proprii

În cursul anului 2020, Grupul a hotărât răscumpărarea de maximum 70.000 acțiuni în valoare maxima de 350.000 RON. Programul de răscumpărare s-a desfășurat în perioada 15.06.2020 - 15.06.2021 în vederea implementării unui sistem de remunerare a angajaților cheie care să asigure cointerесarea și fidelizarea acestora.

6.5 Rezultat reportat

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

Valori consolidate ale modificării rezultatului reportat	la 31.12.2020	la 30.09.2021
Sold inițial	22.548.318	22.097.325
Rezultat curent	1.919.296	3.962.511
Repartizări dividende	(2.100.000)	(1.057.931)
Repartizări capital social	-	-
Repartizări rezerve legale	-	-
Surplus de reevaluare	9.431	7.071
Rezultat din instrumente de capital proprii	(280.000)	-
Alte modificări	280	57.860
Sold final	22.097.325	25.066.836

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

Conducerea Grupului revizuieste periodic structura de capital, în scopul menținerii echilibrului dintre datorii 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 datorii totale și total capitaluri proprii.

Element / Indicator (RON)	la 31.12.2020	la 30.09.2021
Datorii totale	14.104.662	18.101.458
Total active	43.179.018	49.964.794
Gradul de îndatorare	32,67%	36,23%

6.6 Interese minoritare

Situația modificării intereselor minoritare	2020	2021
Sold la începutul anului	2.169.568	2.251.157
Aferent modificării Capitalului social	0	0
Aferent modificării rezervelor legale	0	0
Aferent modificării rezervelor de reevaluare	(931)	-697
Aferent modificării altor rezerve	0	-1
Aferent modificării rezultatului curent	116.694	144.490
Aferent modificării rezultatului reportat	(34.174)	24.597
Sold la sfârșitul anului	2.251.157	2.419.546

6.7 Dividende distribuite

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

Dividende (RON)	2020.12	2021.09
Distribuire de dividende	2.100.000	1.057.931
Dividende brute/acțiune (părți sociale)	0,21	0,11

NOTA 7. REZULTATUL OPERAȚIONAL

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

Componența cifrei de afaceri consolidate	la 30.09.2020	la 30.09.2021
- Venit din vanzari de produse finite	20.564.361	24.990.157
- Venit din vanzari de semifabricate	151.278	164.333
- Venit din vanzari de produse reziduale	13.008	11.061
- Venit din lucrari executate si servicii prestate	1.258.198	2.156.627
- Venit din chirii	18.226	18.999
- Venit din vanzari de marfuri	829.792	488.679
- Venit din activitati diverse	32.940	31.552
- Reduceri comerciale acordate	-	-

Total cifra de afaceri	22.867.803	27.861.408
-------------------------------	-------------------	-------------------

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

Sume în RON	30.09.2020	la 30.09.2021
Venituri din România	3.722.288	10.126.207
Venituri din afara României	19.145.515	17.735.201
TOTAL	22.867.803	27.861.408

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 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII și DIRECTORII

8.1 Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

Categorie	31.12.2020			30.09.2021		
	Ages	Electroterm	Total	Ages	Electroterm	Total
Personal administrativ (TESA)	21	13	34	22	12	34
Personal direct productiv	96	21	117	101	23	124
Total	117	34	151	123	35	158

Cheltuieli cu personalul (RON)	30.09.2020	30.09.2021
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului	6.798.540	7.326.003
Contribuția unității la asigurările sociale	131.690	121.670
Contribuție asiguratorie de munca	143.804	155.120
Total cheltuieli cu personalul	7.074.034	7.602.793

8.2 Administrație și conducere

Administrarea societății Ages 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 30.09.2020			la 30.09.2021		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Conducere	366.329	197.444	563.773	424.121	245.019	669.140
Consiliu de administratie	30.000	-	30.000	102.565	-	102.565
Total	396.329	197.444	593.773	526.686	245.019	771.705

NOTA 9. 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:

Tranzacții cu părțile aflate în relații special identificate (RON)	la 31.12.2020	la 30.09.2021
Vânzări de bunuri și servicii	18.429	23.940
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	12.618	18.678
-Aages Headinvest SRL	5.811	5.262
Cumpărări de bunuri și servicii	768.112	612.545
-Multimas SRL	768.112	612.545
-Aages HTC SRL	-	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
Imprumuturi	-	-
-Aages HTC SRL	-	-
Dividende	1.348.182	647.741
-Aages Headinvest SRL	1.154.790	549.900
-Molnár Gábor József	193.392	97.841
Active financiare	-	-
- Aages HTC SRL	-	-
Remunerații	94.356	70.767
-Molnár Gábor József	94.356	70.767
Datorii	-	75.045
-Multimas SRL	-	75.045
-Aages HTC SRL	-	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-
Creanțe	579	-

-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	579	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-

NOTA 10. IMPOZITUL PE PROFIT

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

Reconciliere profit brut contabil	la 30.09.2020	la 30.09.2021
Rezultat net contabil	2.031.064	3.962.511
Elemente similare veniturilor	6.375	6.373
Deduceri	938.641	973.453
Venituri neimpozabile	34.744	43.091
Cheltuieli nedeductibile	1.177.888	1.467.183
Baza de impunere	2.241.942	4.419.523
Reduceri impozit pe profit	62.133	42.500
Impozit pe profit curent, cheltuiala din care	265.453	620.810
Impozit pe profit curent, recunoscut in contul de profit si pierdere	296.578	664.624
Impozit pe profit amânat	(31.125)	(43.814)

NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele impozitului pe profit amânat la sfârșitul perioadei analizate:

Modificarea impozitului amânat consolidat (RON)	Sold la începutul anului	Modificare rezultat curent	Modificare rezultat global	Sold final perioada
Valoarea imobilizari corporale si necorporale	(328.531)	(44.675)		(373.206)
Ajustare creante clienti	(151.791)	-		(151.791)
Rezerva legala	65.400		-	65.400
Rezerva din reevaluare investitii imobiliare	-	-		-
Rezerva din reevaluare altor active corporale	148.632		(1.019)	147.613
Total	(266.290)	(44.675)	(1.019)	(311.984)

Rata de impozitare aplicată pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2020-2021 este de 16% .

NOTA 12. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON pe 2 ani:

Angajamente (RON)	31.12.2020	30.09.2021
Emise de banca BRD	3.310.076	3.920.274

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

Tip	Valoarea în RON
Scrisoare de garanție de buna execuție	2.555.388
Scrisoare garanție de restituire avans	447.794
Contragarantii de buna execuție	262.026
Contragarantii de restituire avans	655.066
Total angajamente:	3.920.274

NOTA 13. 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.

Categorie datorii	Valoare contabilă	Total	Mai puțin de un an
Împrumuturi bancare	9.128.965	9.128.965	6.644.794
Datorii comerciale	1.337.601	1.337.601	1.337.601
Alte datorii	7.634.892	7.634.892	7.627.713
Total	18.101.458	18.101.458	15.610.108

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:

Expunerea netă în RON	la 31.12.2020	la 30.09.2021
Numerar si echivalentele de numerar	6.850.073	10.511.089

Creanțe comerciale si similare	4.357.418	8.550.509
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	1.083.700	1.374.322
Datorii comerciale	372.302	310.167
Împrumuturi pe termen scurt	-	554.280
Total expunere netă în RON	11.918.889	19.571.473

Expunerea netă în EUR	la 31.12.2020	la 30.09.2021
Curs RON/EUR BNR la sf. perioada	4,8694	4,9480
Numerar si echivalentele de numerar	1.406.759	2.124.311
Creanțe comerciale si similare	894.857	1.728.074
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	222.553	277.753
Datorii comerciale	76.457	62.685
Împrumuturi pe termen scurt	-	112.021
Total expunere netă în EUR	2.447.712	3.955.431

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

Moneda	Curs valutar	
	31.12.2020	30.09.2021
EUR	4,8694	4,9480
GBP	5,4201	5,7431
USD	3,9660	4,2653
HUF	0,013356	0,013722

Analiza de sensibilitate

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.

Analiza sensibilitate profit brut	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021
Profit înainte de impozitare RON	2.296.517	4.583.321
Curs RON/EUR BNR la 31.12.yyy	4.8698	4,9480
Profit înainte de impozitare EUR	471.583	926.298
Expunerea neta în EUR	2.541.970	3.955.431
Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	598.682	1.124.069
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	344.485	728.526

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:

Analiza sensibilitate profit brut în RON	31.12.2020	la 30.09.2021
<i>Instrumente financiare cu dobândă fixă / Active financiare</i>	<i>1.283.881</i>	<i>1.574.523</i>
Depozite bancare sub 3 luni	-	-

Depozite bancare între 3-12 luni	1.283.881	1.574.523
Depozite bancare peste 12 luni	-	-
<i>Instrumente financiare cu dobânda variabilă / Împrumuturi bancare</i>	<i>8.640.429</i>	<i>9.128.965</i>
Împrumuturi bancare pe termen scurt	7.345.981	6.644.794
Împrumuturi bancare pe termen mediu	1.294.448	2.484.171

Analiza de sensibilitate

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.

Efect la 30.09.2021	Modificare profit înainte de impozitare în RON	
	Apreciere	Depreciere
modificare dobândă cu 50 pp	4.700.531	4.466.111

NOTA 14. EVENIMENTE ULTERIOARE

După data bilanțului nu au fost evenimente care să influențeze semnificativ situațiile financiare semestriale prezentate mai sus.

Sângeorgiu de Mureș, la 02.11.2021

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	la 31.12.2020	la 30.09.2021	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	15.136.781	14.557.369	Nota 2
1. Imobilizari necorporale	174.971	147.264	
2. Imobilizari corporale	14.961.810	14.410.105	
3. Active financiare	-	-	
B. Active circulante, total, din care	28.017.039	35.334.878	Nota 3
1. Stocuri	15.379.608	13.467.676	3.1
2. Creante comerciale si similare	4.222.179	9.204.451	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	1.283.881	1.574.523	3.3
4. Numerar si echivalente de numerar	7.131.371	11.088.228	3.4
C. Cheltuieli in avans	25.198	72.547	Nota 5
TOTAL ACTIVE	43.179.018	49.964.794	
D. Datorii pe termen scurt	12.810.214	15.610.108	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	7.345.981	6.644.794	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	4.783.894	7.829.785	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	680.339	1.135.529	
E. Datorii pe termen lung	1.294.448	2.491.350	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	1.294.448	2.484.171	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	-	7.179	
TOTAL DATORII	14.104.662	18.101.458	
F. Provizioane	-	-	
G. Venituri in avans	569.582	397.035	Nota 5
H. Capital si rezerve	28.504.774	31.466.301	Nota 6
1. Capital social	2.706.342	2.706.342	
2. Rezerve din reevaluare	928.952	922.579	
3. Rezerve	700.998	700.998	
4. Actiuni proprii	180.000	150.000	
5. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	(200.000)	
6. Rezultat Reportat	22.097.325	25.066.836	
7. Interese minoritare	2.251.157	2.419.546	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	26.253.617	29.046.755	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	2.251.157	2.419.546	
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	43.179.018	49.964.794	
Dividende brute distribuite	2.100.000	1.057.931	
Dividende brute pe actiune	0,21	0,11	

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	01.01.2020	01.01.2021	Nota
	- 30.09.2020	- 30.09.2021	
Venituri operationale total, din care:	23.441.363	25.692.423	
<i>Cifra de afacere neta</i>	22.867.803	27.861.408	
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	381.606	(2.353.630)	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	191.954	184.645	
Cheltuieli de operationale total, din care	20.913.614	21.022.815	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	9.920.981	9.015.040	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	7.074.034	7.602.793	
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale</i>	681.588	681.460	
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	(13.650)	-	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	3.250.661	3.723.522	
Rezultat operational	2.527.749	4.669.608	Nota 7
Venituri financiare	356.357	260.660	
Cheltuieli financiare	587.589	346.947	
Rezultat financiar	(231.232)	(86.287)	
Venituri totale	23.797.720	25.953.083	
Cheltuieli totale	21.501.203	21.369.762	
Rezultat înainte de impozitare	2.296.517	4.583.321	
Impozitul pe profit curent	296.578	664.624	Nota 10
Impozitul pe profit amanat	(31.125)	(43.814)	Nota 11
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	2.031.064	3.962.511	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	113.480	225.930	
<i>Rezultat net total</i>	2.144.544	4.188.441	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclassificate în Contul de Profit și Pierdere			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	(6.374)	(6.373)	
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	(1.020)	(1.019)	
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	(7.394)	(7.392)	
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	(811)	(810)	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	(8.205)	(8.202)	
Rezultat global atribuibil proprietarilor	2.023.670	3.955.119	
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	112.669	225.120	
<i>Total rezultat global</i>	2.136.339	4.180.239	
Nr. Parti sociale / actiuni	10.000.000	10.000.000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0,21	0,42	

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

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	la 31.12.2020	la 30.09.2021
A. Active pe termen lung, total, din care	13.256.525	12.724.448
1. Imobilizari necorporale	51.056	27.826
2. Imobilizari corporale	13.046.261	12.537.414
3. Active financiare	159.208	159.208
B. Active circulante, total, din care	24.888.510	31.532.109
1. Stocuri	13.844.611	11.800.528
2. Creante comerciale si similare	4.091.381	8.535.754
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	1.283.881	1.574.523
4. Numerar si echivalente de numerar	5.668.637	9.621.304
C. Cheltuieli in avans	25.198	72.547
TOTAL ACTIVE	38.170.233	44.329.104
D. Datorii pe termen scurt	12.515.029	15.011.572
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	7.345.981	6.644.794
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	4.640.885	7.514.688
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	528.163	852.090
E. Datorii pe termen lung	1.294.448	2.491.350
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	1.294.448	2.484.171
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	-	7.179
TOTAL DATORII	13.809.477	17.502.922
F. Provizioane	-	-
G. Venituri in avans	335.865	176.430
H. Capital si rezerve	24.024.891	26.649.752
1. Capital social	2.706.342	2.706.342
2. Rezerve din reevaluare	804.461	798.785
3. Rezerve	686.442	686.442
4. Actiuni proprii	180.000	150.000
5. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	(200.000)
6. Rezultat Reportat	20.007.646	22.808.183
7. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	38.170.233	44.329.104
Dividende brute distribuite	2.100.000	1.000.128
Dividende brute pe actiune	0,21	0,10

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR aferente SC Aages SA (sume în RON)	la 30.09.2020	la 30.09.2021
Venituri operationale total, din care:	24.240.084	25.766.820
<i>Cifra de afacere neta</i>	23.683.643	27.942.361
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	381.606	-2.353.630
<i>Alte venituri de exploatare</i>	174.835	178.089
Cheltuieli de operationale total, din care	21.842.816	21.350.418
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	12.011.204	10.516.863
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	6.132.813	6.661.062
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale</i>	634.307	655.062
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	-13.650	-
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	3.078.142	3.517.431
Rezultat operational	2.397.268	4.416.402
Venituri financiare	344.032	300.932
Cheltuieli financiare	581.506	341.941
Rezultat financiar	-237.474	-41.009
Venituri totale	24.584.116	26.067.752
Cheltuieli totale	22.424.322	21.692.359
Rezultat înainte de impozitare	2.159.794	4.375.393
Impozitul pe profit curent	276.953	624.264
Impozitul pe profit amanat	-34.744	-42.952
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	1.917.585	3.794.081
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Rezultat net total</i>	<i>1.917.585</i>	<i>3.794.081</i>
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclassificate în Contul de Profit și Pierdere		
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-5.676	-5.676
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-909	-908
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-6.585	-6.584
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-	-
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	<i>-6.585</i>	<i>-6.584</i>
Rezultat global atribuibil proprietarilor	1.911.000	3.787.497
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Total rezultat global</i>	<i>1.911.000</i>	<i>3.787.497</i>
Nr. Parti sociale / actiuni	10.000.000	10.000.000
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0,19	0,38

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

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	la 31.12.2020	la 30.09.2021
A. Active pe termen lung, total, din care	1.924.006	1.876.671
1. Imobilizari necorporale	8.457	3.980
2. Imobilizari corporale	1.915.549	1.872.691
3. Active financiare	-	-
B. Active circulante, total, din care	3.283.908	3.781.562
1. Stocuri	1.534.997	1.667.148
2. Creante comerciale si similare	286.177	647.490
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	-	-
4. Numerar si echivalente de numerar	1.462.734	1.466.924
C. Cheltuieli in avans	-	-
TOTAL ACTIVE	5.207.914	5.658.233
D. Datorii pe termen scurt	471.884	598.536
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	319.708	315.097
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	152.176	283.439
E. Datorii pe termen lung	-	-
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	-	-
TOTAL DATORII	471.884	598.536
F. Provizioane	-	-
G. Venituri in avans	233.717	220.605
H. Capital si rezerve	4.502.313	4.839.092
1. Capital social	87.500	87.500
2. Rezerve din reevaluare	248.983	247.588
3. Rezerve	29.113	29.112
4. Actiuni proprii	-	-
5. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
6. Rezultat Reportat	4.136.717	4.474.892
7. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	5.207.914	5.658.233
Dividende brute distribuite	-	115.303
Dividende brute pe actiune	-	13,18

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR aferente SC Electroterm SRL (sume în RON)	la 30.09.2020	la 30.09.2021
Venituri operationale total, din care:	4.381.551	4.831.628
<i>Cifra de afacere neta</i>	4.347.312	4.818.515
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	-	-
<i>Alte venituri de exploatare</i>	34.239	13.113
Cheltuieli de operationale total, din care	4.120.597	4.325.222
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	1.798.546	1.976.774
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	1.882.444	1.883.464
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale</i>	94.562	52.797
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	-	-
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	345.045	412.187
Rezultat operational	260.954	506.406
Venituri financiare	24.651	34.457
Cheltuieli financiare	12.158	10.007
Rezultat financiar	12.493	24.450
Venituri totale	4.406.202	4.866.085
Cheltuieli totale	4.132.755	4.335.229
Rezultat înainte de impozitare	273.447	530.856
Impozitul pe profit curent	39.250	80.720
Impozitul pe profit amanat	7.238	-1.724
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	226.959	451.860
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	113.480	225.930
<i>Rezultat net total</i>	340.439	677.790
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclassificate în Contul de Profit și Pierdere		
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-1.397	-1.395
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-223	-223
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-1.620	-1.618
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-811	-810
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-2.431	-2.428
Rezultat global atribuibil proprietarilor	225.339	450.242
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	112.669	225.120
<i>Total rezultat global</i>	338.008	675.362
Nr. Parti sociale / actiuni	8.750	8.750
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	38,91	77,46



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 trimestriale consolidate ale Grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru trimestrul III 2021, începând cu data de 11.11.2021, la sediul societății din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8⁰⁰ – 16⁰⁰, precum și pe website-ul societății la adresa de internet www.aages.ro secțiunea *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare trimestriale întocmite conform IFRS la data de 30.09.2021 nu sunt auditate.

SOCIETATEA AAGES S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Molnar Gabor