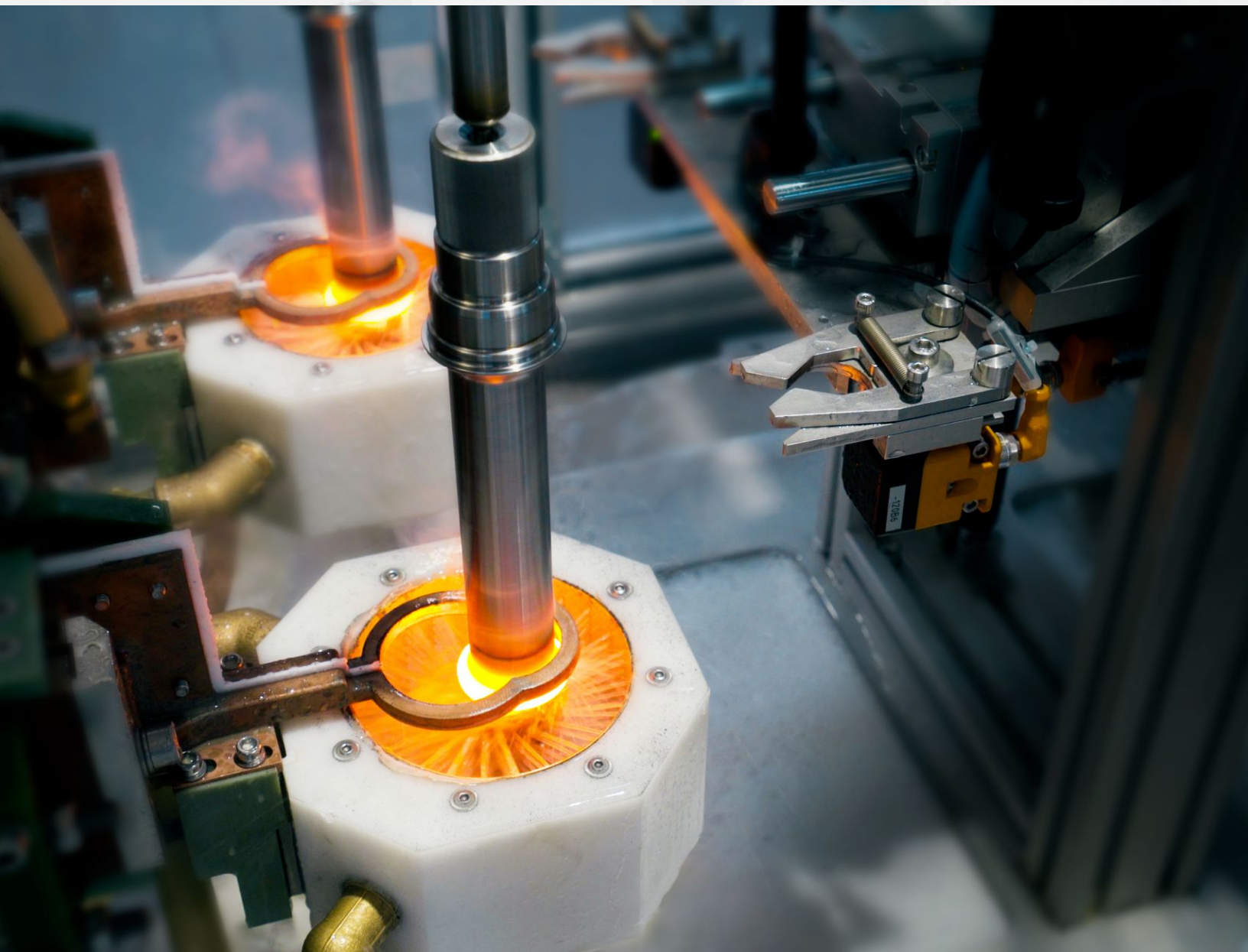


2021 - AAGES S.A.

# Raport anual



# Cuprinsul raportului anual

---

Prezentare generală	1
<b>Capitolul 1:</b> Analiza activității	4
<b>Capitolul 2:</b> Situația financiară	20
<b>Anexa nr. 1:</b> CV-uri directori	24
<b>Anexa nr. 2:</b> Guvernanța corporativă	59

---

# Prezentare generală

---

## Scopul Raportului

---

## Date informative

### Baza întocmirii Raportului

Prezentul Raport Anual al Administratorilor a fost întocmit în conformitate cu:

- Art. 63 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață
- Anexa nr.15 din Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

### Date informative

Prezentul Raport este aferent exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021.

- Data Raportului: 27.04.2022
- Denumire entitate: AAGES S.A.
- Sediul social: Strada Agricultorilor Nr.16, Sîngeorgiu de Mureș, 547530, România
- Contact:
  - Telefon: +40.265.213.043
  - Fax: +40.265.215.769, +40.265.215.706
  - Web: [www.aages.ro](http://www.aages.ro)
  - Email: [office@aages.ro](mailto:office@aages.ro)
- Piața valorilor mobiliare: BVB - REGS
- Capital social: 2.000.000 lei, 10.000.000 acțiuni, 0,20 lei/acțiune

### Activitate principală

CAEN 2711 - Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

# Prezentare generală

---

## Activitatea de bază

---

## Oferta de produse și servicii

### Domeniul de activitate

AAGES S.A. este o companie producătoare de sisteme și componente în domeniul încălzirii prin inducție și a prelucrării la cald având un portofoliu diversificat de produse și servicii conexe atașate acestora.

### Produse și servicii de bază

Obiectul principal de activitate al societății este producția și comercializarea următoarelor categorii de produse:

- **Sisteme complete de încălzire prin inducție** pentru aplicații precum: călire și revenire, încălzire în masă a metalelor în vederea prelucrării la cald, topire și aplicații speciale (brazare și îmbinare prin fretare)
- **Componente și piese de schimb** pentru sisteme de încălzire prin inducție (convertizoare, echipamente de răcire, transformatoare, cabluri speciale de medie frecvență, plăci electronice și piese de schimb specifice)
- **Servicii conexe** de consultanță, proiectare și realizare de sisteme individuale de încălzire prin inducție, în vederea instalării și a punerii în funcțiune, precum și privind instruirea personalului operator al beneficiarilor, revizii și reparații.

Produsele proiectate și fabricate de AAGES S.A. sunt utilizate preponderent în industriile constructoare de mașini și metalurgică, atât în cazul investițiilor noi cât și la modernizarea liniilor de fabricație existente, întrucât oferă soluții pentru reducerea consumurilor de energie și fac posibilă automatizarea proceselor de fabricație.

# Prezentare generală

---

## Apartenența la un grup de firme

### Grupul de firme AAGES

Societatea **AAGES S.A.** face parte dintr-un grup de firme – Grupul AAGES.

Societatea-mamă este **AAGES Headinvest** care are ca și obiect de activitate prestarea de activități de consultanță și investiții financiare.

Societatea AAGES S.A. are rol de producător și vânzător în cadrul Grupului de firme AAGES, fiind deținută în proporție de:

- 55% de AAGES Headinvest
- 45% free-float.

Din cadrul Grupului mai fac parte societățile:

- **Electroterm S.R.L.** cu activități de proiectare și producție de echipamente similare cu cele produse de AAGES S.A., respectiv motoare, generatoare și transformatoare electrice, deținută în proporție de:

- 45% de AAGES Headinvest
- 50% de AAGES S.A.
- 5% de dl. Molnar Gabor;

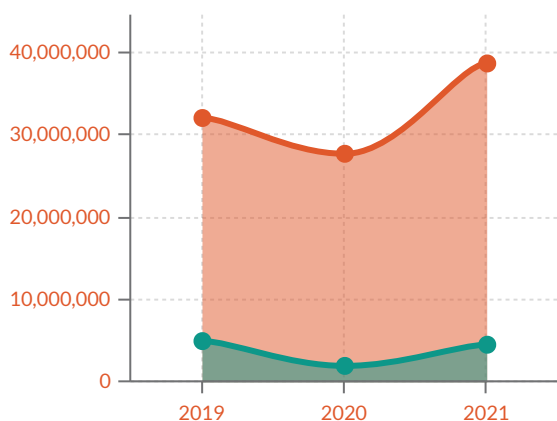
- **AAGES HTC** cu activități specifice industriei (cementare prin inducție), deținută în proporție de:

- 49% de AAGES Headinvest
- 49% de dna. Szathmari Orsolya (cetățean maghiar)
- 2% de dl. Molnar Gabor.

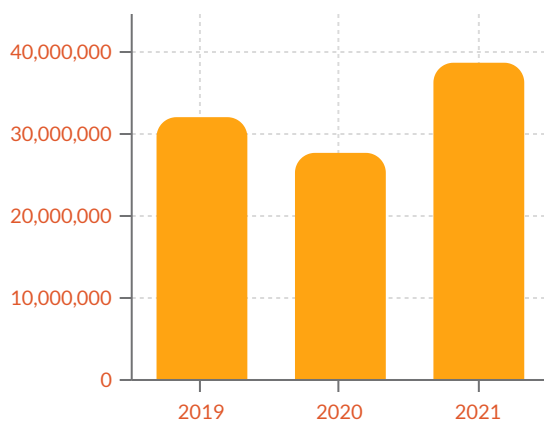
# Capitolul 1

## Analiza activității

### Profit & Vânzări



### Evoluția cifrei de afaceri



## Evaluarea generală a activității

În anul 2021, cifra de afaceri a Grupului a crescut semnificativ față de perioada precedentă (+34.7%), datorită creșterii producției finite vândute care deține ponderea cea mai importantă în totalul cifrei de afaceri pe categorii de venituri realizate.

În condițiile eficientizării activității în general și a vânzărilor în creștere, rezultatul operațional s-a apreciat cu mai mult decât dublu față de anul 2020, atingând valoarea de 1 mil de euro în anul 2021.

## Fuziuni și reorganizări semnificative

În perioada de raportare nu au avut loc operațiuni de fuziuni, divizări, achiziții sau alte modificări patrimoniale societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate.

## Achiziții și înstrăinări de active

În anul 2021 firmele din cadrul Grupului au recepționat în gestiune immobilizări corporale în valoare de 592 mii lei, reprezentând instalații tehnice și mașini, după cum urmează:

- echipamente IT (caclulator, laptop, imprimantă)
- instalație de călire a metalelor
- mașină de găurit
- autoturism Dacia Dokker.

Valoarea activelor ieșite din gestiune prin casare și vânzare în anul 2021 a fost de 144 mii lei.

# Capitolul 1

## Analiza activității

### Piețele de desfacere

În ceea ce privește activitatea de producție specifică Grupului AAGES în România, nu există o concurență reală pe piața internă, iar producția se adresează în principal partenerilor comerciali externi.

Tendința de orientare a vânzărilor în principal către export este un element definitoriu pentru societățile din Grupul de firme AAGES.

**Ponderea exporturilor** în tranzacțiile totale de vânzare înregistrate în perioada 2019-2021 este de:

- 70,81% în anul 2019
- 81,76% în anul 2020
- 69,64% - 2021

Categorie de venit	Anul 2019	Anul 2020	Anul 2021	Total 2019-2021
Export	22.794.519	22.755.266	27.042.541	72.592.326
Vânzări la intern	9.393.264	5.075.993	11.785.664	26.254.921
<b>Total vânzări</b>	<b>32.187.783</b>	<b>27.831.259</b>	<b>38.828.205</b>	<b>98.847.247</b>

Piața de desfacere este reprezentată atât de **clienți finali cât și de clienți cu statut de intermediari**, care realizează revânzarea produselor sau integrarea lor în echipamente mai complexe.

Activitatea de producție societăților din Grup se realizează numai **în baza unor comenzi ferme** din partea beneficiarilor, iar ciclul de producție este diferit pentru fiecare comandă în parte, în funcție de cerințele clientului final.

# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Activitatea de vânzare

Prin politica de contractare firmele din cadrul Grupului AAGES au evitat dependența semnificativă față de un sigur beneficiar sau un număr redus de beneficiari.

Clienții Grupului AAGES sunt firme de renume pe plan mondial, politica Grupului fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care să asigure bazele unei colaborări sigure și de perspectivă.

Principalele țări din care provin acești clienți sunt Germania, Turcia, Egipt și Ungaria.

Pentru anul 2021, principalii parteneri comerciali – clienți ai Grupului au fost:

Client	Segment piață	Pondere în cifra de afaceri (%)	Contribuția la cifra de afaceri
Exrutec GmbH	Extern	12,18%	4.730.713
Helwan Egipt	Extern	10,42%	4.046.928
Linamar Hungary	Extern	7,82%	3.038.022
EltaTech GmbH	Extern	7,81%	3.031.501
Schaeffler Romania	Intern	7,38%	2.865.844
<b>TOTAL TOP 5</b>	<b>Extern &amp; Intern</b>	<b>45,62%</b>	<b>17.713.008</b>
<b>TOTAL VANZARI</b>	<b>Extern &amp; Intern</b>	<b>100,00%</b>	<b>38.828.205</b>



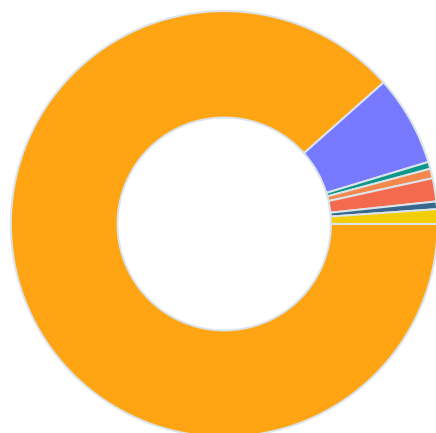
# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Structura vânzărilor

Prin detalierea cifrei de afaceri obținută de societățile din Grupul de firme AAGES în anul 2021 se observă aceeași tendință generală din ultimii ani, și anume că ponderea producției vândute este determinantă în totalul vânzărilor (peste 90%), fiind secundată de veniturile obținute din lucrările executate și de vânzările de mărfuri.

Componentă cifră de afaceri	Anul 2019	Anul 2020	Anul 2021
Produse finite	29.163.542	24.869.758	35.152.947
Servicii & Lucrări	2.052.473	1.662.280	2.734.568
Semifabricate	202.051	232.725	205.936
Chirii	19.388	23.193	28.995
Mărfuri	697.698	993.702	699.097
Produse reziduale	12.639	13.747	22.577
Activități diverse	39.992	35.854	44.976
Reduceri comerciale	0	0	60.891
<b>TOTAL CA</b>	<b>32.187.783</b>	<b>27.831.259</b>	<b>38.828.205</b>
<b>Evoluție (%)</b>	<b>- 12,08%</b>	<b>- 13,53%</b>	<b>+ 39,51%</b>



Produse	88%
Servicii	7%
Semifabricate	1%
Chirii	1%
Marfuri	2%
Reziduale	1%
Diverse	1%

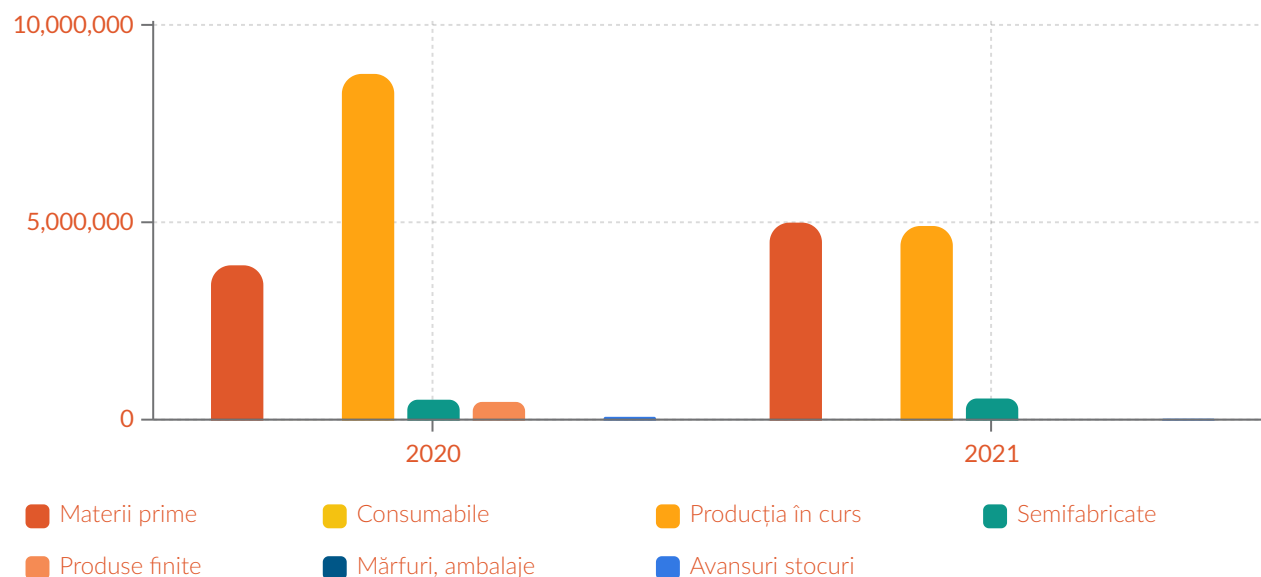
# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Activitatea de aprovizionare

Ponderea materiilor prime și a materialelor necesare procesului de producție în totalul stocurilor societății este de 47,5% în anul 2021 și de 28,4% în anul 2020, în timp ce producția în curs de execuție deține un procent de 46,7% în anul 2021 și de 63,6% în anul 2020 din totalul valoric al stocurilor la finalul exercițiului financiar 2021.

Ca și evoluție a nivelului stocurilor înregistrate în perioada 2020-2021 se observă o creștere de 27,4% în cazul materiilor prime și materialelor de bază utilizate în procesele de producție, respectiv o scădere de 43,8% în cazul producției în curs de execuție.



La nivelul anului 2021, cei mai importanți furnizori de materii prime, materiale și servicii pentru procesul de producție al firmelor din Grupul AAGES au fost:

- Electroterm S.R.L. - 3,8 mi lei
- Electroglobal S.R.L. - 2,3 mil lei
- Multimas S.R.L. - 0,9 mil lei
- EBV Elektonih GmbH&CO.KG - 0,6 mil lei
- East Electric S.R.L. - 0,5 mil lei.

# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Informații privind angajații

Societățile din Grupul AAGES utilizează un proces complex de testare și selecție a angajaților, existând diferite profile avute în vedere pentru fiecare loc de muncă.

Personalul este constant instruit și pregătit pentru a face față noilor rigori sau așteptări. Aceste instruiri sau specializări se realizează în cadrul companiei, iar accentul pus pe aceste instruiri este unul deosebit, având în vedere că, la rândul său, societatea oferă cumpărătorilor săi servicii post-vânzare, precum instruire în utilizarea echipamentelor achiziționate, reparații, revizii, înlocuiri de piese etc.

Categorie de personal	Administrativ	Direct productiv
AAGES - 2020	21	96
ELECTROTERM - 2020	13	21
<b>TOTAL - 2020</b>	<b>34</b>	<b>117</b>
AAGES - 2021	22	97
ELECTROTERM - 2021	12	22
<b>TOTAL - 2021</b>	<b>34</b>	<b>119</b>

Ponderea personalului administrativ / de conducere vs. personal direct productiv în cadrul Grupului este de 22%-78% atât în anul 2020, cât și în anul 2021.

Analiza costurilor salariale ale Grupului AAGES pentru perioada 2020-2021 a relevat faptul că salariile personalului (salarii nete, indemnizații, asigurări și contribuții sociale) au crescut cu 12,2%, de la valoarea de 9,3 mil lei în anul 2020 până la nivelul de 10,5 mil lei în anul 2021.

### Sindicalizarea și raportul management - angajați

Nu există un sindicat organizat în cadrul societății. În schimb, există un număr de 2 persoane desemnate de către angajați ca "reprezentanți ai angajaților", care participă la negocieri sau discuții oficiale privind contractul colectiv de muncă.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

---

## Riscuri din mediul macroeconomic

### Riscuri - mediul macroeconomic

*Riscul legat de conflictul armat dintre Federația Rusă și Ucraina și măsurile restrictive impuse impuse Federației Ruse și statului Belarus de către Uniunea Europeană – reprezintă riscul major actual datorită stării de război din statul vecin – Ucraina – și care se poate materializa în:*

- posibilitatea întreruperii cu energie electrică sau variații semnificative ale prețurilor energiei electrice cu impact direct în costurile de producție;
- dificultatea asigurării sau chiar imposibilitatea asigurării service-ului la cele două echipamente livrate către clienții din Rusia, caz în care singura opțiune de asigurare a serviciilor de service postvânzare în cazul apariției unor probleme în operarea echipamentelor ar fi prin asigurarea de service la distanță cu ajutorul unui soft specializat;
- imposibilitatea livrării de echipamente către piețele implicate în conflict dar și către cele pentru care un posibil conflict poate apărea pe termen scurt;
- creșterea rapidă a inflației, cu presiune pe prețurile de achiziție a materiilor prime, pe salariile personalului, pe costul energiei consumate, cu efect nefavorabil față de clienții potențiali care pot să nu mai achiziționeze produsele mai scumpe ale firmelor din Grup

*Riscul generat de pandemia COVID-19 - Societățile din Grupul de firme AAGES au o preocupare continuă prin luarea de măsuri specifice începând cu a doua jumătate a lunii martie 2020.*

Prioritatea Grupului este protejarea sănătății personalului și contribuția activă la limitarea răspândirii COVID-19, precum și menținerea activității și asigurarea salariilor personalului pe o durată cât mai lungă.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

---

## Riscuri din mediul macroeconomic

### Riscuri - mediul macroeconomic

*Riscul de investire* - România a aderat la Uniunea Europeană în anul 2007 însă este încă o piață emergentă.

Astfel, România încă își dezvoltă sistemele economice, politice și legale, ceea ce face ca o investiție în România să genereze riscuri care nu sunt în mod uzual asociate investițiilor în țările mai dezvoltate.

În general, investițiile în țări precum România sunt potrivite unor investitori sofisticăți care au capacitatea și resursele să evalueze în mod corespunzător riscurile asociate unor astfel de investiții.

*Riscul de investire* - România a aderat la Uniunea Europeană în anul 2007 însă este încă o piață emergentă.

Astfel, România încă își dezvoltă sistemele economice, politice și legale, ceea ce face ca o investiție în România să genereze riscuri care nu sunt în mod uzual asociate investițiilor în țările mai dezvoltate.

În general, investițiile în țări precum România sunt potrivite unor investitori sofisticăți care au capacitatea și resursele să evalueze în mod corespunzător riscurile asociate unor astfel de investiții.

*Instabilitatea legislativă* - În cele mai multe privințe, legislația României este armonizată cu legislația Uniunii Europene reflectând recomandările impuse și transpunând liniile directoare și principiile acquis-ului comunitar.

Cu toate acestea, modificările legislației în vigoare, în condițiile în care legile și regulamentele în vigoare sunt uneori aplicate inconsecvent și în anumite circumstanțe remediile legale nu pot fi obținute suficient de repede, precum și sistemul fiscal complex și ambiguu pot afecta activitatea societății.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

---

## Riscuri din mediul macroeconomic

---

## Riscuri legate de piața de capital

### **Riscuri - mediul macroeconomic**

*Gestionarea deficitară a resurselor și absorbția fondurilor europene* - Deși s-au înregistrat progrese, România va trebui să acorde o atenție sporită întăririi capacității administrative în vederea gestionării eficiente a resurselor bugetare și creșterii capacității de absorbție a fondurilor europene.

*Incertitudinile politice și economice* - Fluctuațiile economice și inconsistența în implementarea unor politici guvernamentale, respectiv incertitudinile politice și economice pot avea un impact negativ asupra activității, situației financiare, precum și asupra capacității societăților din Grup de a-și executa obligațiile asumate.

### **Riscuri - piața de capital**

*Prețul de piață* al acțiunilor este volatil și ar putea fi afectat în mod negativ de viitoare vânzări de acțiuni pe piața liberă.

*O suspendare de la tranzacționare a acțiunilor* ar putea afecta negativ prețul acțiunii AAGES S.A.

*Titlurile tranzacționate pe B.V.B. sunt mai puțin lichide și mai volatile* decât cele tranzacționate pe piețele financiare mai dezvoltate.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

---

## Riscuri specifice Grupului de firme

---

## Riscuri de piață

### Riscuri specifice Grupului de firme AAGES

#### Riscuri de piață

*Riscul valutar* - Moneda în care sunt evidențiate tranzacțiile societăților din Grup este RON.

Grupul este expus 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.

Societățile din Grup nu utilizează instrumente derivate sau instrumente de hedging, iar diferențele de curs valutar rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

*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 AAGES S.A. are împrumuturi cu rate de dobândă variabile, care o pot expune la un risc de numerar semnificativ, iar toate depozitele bancare indiferent de maturitate sunt purtătoare de rată fixă a dobânzii.

Societățile din Grup nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.

*Riscul de preț* - Grupul este expus riscului prețului materiilor prime achiziționate pentru producția proprie, dar acest risc este transferat clienților săi prin mecanismul de stabilire a prețului de vânzare.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

---

## Riscuri specifice Grupului de firme

---

## Riscul de credit

---

## Perspective ale afacerii

## Riscuri specifice Grupului de firme AAGES

### Riscul de credit

*Riscul de credit* este riscul ca societatea 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.

### Elemente de perspectivă privind activitatea

Elementele pe care se bazează analiza Consiliului de Administrație privind acțiunile necesare pentru o evoluție favorabilă a firmei pe piața mondială țin cont de următoarele puncte tari ale Grupului de firme AAGES:

- Tendințe de modernizare ale proceselor tehnologice pe piețele din țări în dezvoltare, unde produsele proprii oferă un raport optim de preț/performanță
- Preocupare constantă din partea firmelor concurente de vârf de a reduce costurile, generând oportunități de subfurnizare pentru societățile din Grup
- Implicare în domenii noi unde produsele societăților din Grup susțin aplicații biomedicale, fabricarea de componente pentru generatoare eoliene, surse de curent pentru electromagneții acceleratorului de particule din Germania etc.



# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Facilitățile de producție

Grupul de firme AAGES își desfășoară activitatea pe platforma de producție din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș.

La data de 31 decembrie 2021, activitatea de producție se desfășoară în cadrul a 5 hale de producție situate pe amplasamentul de la adresa menționată anterior.

Halele de producție sunt amplasate pe cele 5 terenuri aflate în proprietatea AAGES S.A. sau Electroterm S.R.L.

Gradul de uzură a proprietăților deținute de societate nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității.

Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate.

### Informații privind conducerea AAGES S.A.

Conform prevederilor actului constitutiv al AAGES S.A., societatea este administrată de un Consiliu de Administrație format din 5 administratori, numiți de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, care le stabilește și remunerația.

În prezent, administrarea societății este asigurată de dl. Molnár Gábor József în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Director general, precum și de membrii Consiliului: dl. Törzsök Sándor-Lászlo, dl. Kolozsvári Zoltán, dl. Doki János Tibor și dl. Savu Lucian -Dorel.

Conducerea Executivă a societății este asigurată de dl. Molnár Gábor József în calitate de Director General, de dl. Horváth László în calitate de Director Logistică și dl. Doki János Tibor în calitate de Director Comercial.

# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Structura acționariatului

Capitalul social data de 31 decembrie 2021 este de 2 mil lei fiind împărțit în 10 mil acțiuni cu valoarea nominală de 0,2 lei/acțiune.

Structura acționariatului AAGES S.A. la data de 31 decembrie 2021 este următoarea:

Denumire acționar	Număr de acțiuni	Procent deținere
AAGES Headinvest	5.499.000	54,99%
Persoane fizice	3.864.305	38,64%
Persoane juridice	636.695	6,37%

### Politica de dividend

Destinația profitului care se realizează în fiecare an se stabilește de Adunarea Generală a Acționarilor pe baza propunerii Consiliului de Administrație, care se elaborează ținând cont de următoarele criterii:

- Asigurarea resurselor pentru dotări curente, necesare realizării activității firmei în condiții de eficiență maximă – estimat până la 20% din profit net
- Sporirea resurselor financiare pentru a diminua dependența de resurse atrase – estimat între 30-40% din profit net
- Repartizarea sub formă de dividende pentru menținerea interesului acționarilor și a atractivității acțiunilor firmei – valoare estimată anual: 40-50% din profit.
- Dacă apar oportunități care justifică realizarea de investiții semnificative, se va analiza acoperirea acestora prin diminuarea volumului repartizat sub formă de dividende, dar în cazul unor investiții majore, se poate apela atât la credite bancare, cât și la emitere de acțiuni.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

### Politica "stock options plan"

AAGES S.A. desfășoară anual, începând cu anul 2019, un program de *Stock Options Plan* având ca scop acordarea de acțiuni gratuite în limita unui procent de maxim 1% din capitalul social al societății în vederea remunerării angajaților cheie pentru fidelizarea și cointeresarea acestora în activitățile prestate pentru societate.

### Guvernanța corporativă

Bursa de Valori București a lansat la 11 septembrie 2015 noul Cod de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori. Documentul cuprinde un set de principii și recomandări pentru societățile ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată.

Scopul Codului este de a crea în România o piață de capital atractivă la nivel internațional, în baza celor mai bune practici, a transparenței și încrederii. Codul încurajează societățile să construiască o relație puternică cu acționarii lor și cu alți deținători de interese (stakeholderi), să comunice în mod eficient și transparent și să manifeste deschidere față de toți investitorii potențiali.

Obiectivul Codului de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București este de a spori încrederea în societățile listate, prin promovarea unor standarde de guvernanță corporativă îmbunătățite în aceste societăți.

AAGES S.A. se conformează principiilor relevante de guvernanță corporativă aplicabile emitenților de pe piața reglementată a BVB, în ceea ce privește comunicarea cu investitorii, integritatea procesului de raportare financiară și eficacitatea controalelor interne.

Nivelul de conformare al AAGES S.A. la Codul de Guvernanță corporativă al BVB este prezentat în *Anexa nr.2 a prezentului Raport*.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

### **Precizări privind auditarea situațiilor financiare**

Situațiile financiare individuale ale societăților AAGES S.A. și ELECTROTERM S.R.L. întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021, precum și situațiile financiare consolidate la nivel de grup întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021 au fost auditate.

# PIAȚA VALORILOR MOBILIARE



**2.870**

Tranzacții realizate la BVB cu acțiuni AAGES S.A. (simbol AAG) în perioada ianuarie - decembrie 2021, față de 1.230 tranzacții în anul 2020

**x 3,0 ori**

Triplarea valorii tranzacțiilor realizate la BVB cu acțiuni AAGES S.A. (simbol AAG) în 2021 față de 2020

**3,84 lei/acțiune**

Preț maxim în anul 2021 înregistrat în cadrul ședinței de tranzacționare din data de 12 noiembrie

**3,46 lei/acțiune**

Preț de tranzacționare - simbol AAG - din data de 19 aprilie 2022, piața REGS-BVB

## Capitolul 2

### Situația financiar contabilă

#### Poziția financiară - Active

- În anul 2021 imobilizările corporale au înregistrat o scădere cu un procent de 3,56% pe seama amortizării înregistrate de societățile din Grup
- Activele curente au crescut în anul 2021 față de 2020 cu 26,56%, în principal pe fondul majorării numerarului și echivalentelor de numerar cu 94,21%, element care deține o pondere de 39% din total active curente
- Stocurile au înregistrat o scădere de 18,74% în anul curent iar elementele de stocuri dețin o pondere de 35% din totalul activelor curente

Indicatori	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021	% 2020 / 2019	% 2021 / 2020
Imobilizări necorporale	180.490	174.971	137.647	-3,06%	-21,33%
Imobilizări corporale	15.566.671	14.961.810	14.429.307	-3,89%	-3,56%
<b>Active pe termen lung - TOTAL</b>	<b>15.747.161</b>	<b>15.136.781</b>	<b>14.566.954</b>	<b>-3,88%</b>	<b>-3,76%</b>
Stocuri	14.565.322	15.379.608	12.496.935	+5,59%	-18,74%
Creanțe comerciale și active similare	7.372.057	4.222.179	7.737.053	-42,73%	+83,25%
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	1.263.620	1.283.881	1.374.350	+1,60%	+7,05%
Numerar și echivalente de numerar	6.468.238	7.131.371	13.849.957	+10,25%	+94,21%
<b>Active curente - TOTAL</b>	<b>29.669.237</b>	<b>28.017.039</b>	<b>35.458.295</b>	<b>-5,57%</b>	<b>+26,56%</b>
Cheltuieli în avans	17.721	25.198	45.830	+42,19%	+81,88%
<b>Active - TOTAL</b>	<b>45.434.119</b>	<b>43.179.018</b>	<b>50.071.079</b>	<b>-4,96%</b>	<b>+15,96%</b>

# Capitolul 2

## Situația financiar contabilă

### Poziția financiară - Capitaluri și datorii

- Activul net contabil al societății (Activele diminuate cu Datoriile) s-a apreciat în perioada 2021 față de 2020 cu 10,73% pe fondul înregistrării unui rezultat reportat mai mare cu 13,92%
- Datoriile totale au crescut cu 26,82% în anul 2021 față de 2020 în principal datorită creșterii împrumuturilor pe termen lung contractate de societățile din Grup

Indicatori	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021	% 2020 / 2019	% 2021 / 2020
Provizioane	0	0	203.749	-	-
Venituri în avans	826.787	569.582	418.353	-31,11%	-26,55%
Capital social	2.706.342	2.706.342	2.706.342	-	-
Rezerve din reevaluare	937.451	928.952	920.455	-0,91%	-0,91%
Alte rezerve	700.998	700.998	700.998	-	-
Acțiuni proprii	0	180.000	180.000	-	-
Rezultat legat de instrumente de capitaluri proprii	(280.000)	0	(200.000)	-	-
Rezultat reportat	22.548.318	22.097.325	25.172.408	-2,00%	+13,92%
Interese minoritare	2.169.568	2.251.157	2.441.819	+3,76%	+8,47%
<b>Capitaluri proprii - TOTAL</b>	<b>28.782.677</b>	<b>28.504.774</b>	<b>31.562.022</b>	<b>-0,97%</b>	<b>+10,73%</b>
Datorii pe termen lung	1.795.919	1.294.448	3.772.930	-27,92%	+191,47%
Datorii pe termen scurt	14.028.736	12.810.214	14.114.025	-8,69%	+10,18%
<b>Datorii - TOTAL</b>	<b>15.824.655</b>	<b>14.104.662</b>	<b>17.886.955</b>	<b>-10,87%</b>	<b>+26,82%</b>
<b>Capitaluri și datorii - TOTAL</b>	<b>45.434.119</b>	<b>43.179.018</b>	<b>50.071.079</b>	<b>-4,96%</b>	<b>+15,96%</b>

# Capitolul 2

## Situația financiar contabilă

### Performanța financiară - activitatea operațională

- Cifra de afaceri s-a apreciat semnificativ în perioada 2020-2021 (+39,51%) datorită creșterii producției vândute, în timp ce rezultatul operațional al perioadei analizate s-a dublat, depășind valoarea de 1 mil euro
- Modificarea cheltuielilor operaționale cu pondere semnificativă - Cheltuielile materiale au crescut cu 13,66%, iar cheltuielile de personal cu 12,22%

Indicatori	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021	% 2020 / 2019	% 2021 / 2020
Cifra de afaceri netă	32.187.783	27.831.259	38.828.205	-13,53%	+39,51%
Venituri aferente costului producției în curs	4.273.532	1.115.028	(3.148.814)	-73,91%	-
Alte venituri din exploatare	260.688	427.648	313.592	+64,05%	-26,67%
<b>Venituri din expl. - TOTAL</b>	<b>36.722.003</b>	<b>29.373.935</b>	<b>35.992.983</b>	<b>-20,01%</b>	<b>+22,53%</b>
Cheltuieli materiale	15.144.801	12.220.518	13.889.562	-19,31%	+13,66%
Cheltuieli cu personalul	9.249.530	9.364.160	10.508.726	+1,24%	+12,22%
Ajustări imobilizări	880.543	920.720	965.425	+4,56%	+4,86%
Ajustări active circulante	1.043.829	220.161	177.979	-78,91%	-19,16%
Alte cheltuieli din exploatare	4.210.665	4.226.716	5.060.762	+0,38%	+19,73%
Ajustări provizioane	0	0	184.810	-	-
<b>Cheltuieli din expl. - TOTAL</b>	<b>30.529.368</b>	<b>26.952.275</b>	<b>30.787.264</b>	<b>-11,72%</b>	<b>+14,23%</b>
<b>Rezultat Operațional</b>	<b>6.192.635</b>	<b>2.421.660</b>	<b>5.205.719</b>	<b>-60,89%</b>	<b>+114,96%</b>



# Capitolul 2

## Situația financiar contabilă

### Performanța financiară - activitatea financiară și rezultatul exercițiului

- Costurile financiare nete au fost de 175 mii lei în anul 2021 față de 317 mii lei în anul 2020 în principal pe fondul scăderii cheltuielilor financiare cu 35,57%
- Rezultatul net al exercițiului 2021 a consemnat un profit considerabil mai mare (+128,9%) față de perioada precedentă

Indicatori	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021	% 2020 / 2019	% 2021 / 2020
Venituri financiare	348.653	395.977	284.450	+13,57%	-28,17%
Cheltuieli financiare	514.305	713.651	459.835	+38,76%	-35,57%
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>(165.652)</b>	<b>(317.674)</b>	<b>(175.385)</b>	-	-
<b>Rezultatul înainte de impozitare</b>	<b>6.026.983</b>	<b>2.103.986</b>	<b>5.030.334</b>	<b>-65,09%</b>	<b>+139,09%</b>
Impozitul pe profit curent	1.057.563	271.383	741.842	-74,34%	+173,36
Impozitul pe profit amânat	(84.289)	(86.693)	(42.952)	-	-
<b>Rezultatul net atribuibil proprietarilor Grupului</b>	<b>5.053.709</b>	<b>1.919.296</b>	<b>4.331.444</b>	<b>-62,02%</b>	<b>+204,72%</b>
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	(35.254)	81.440	248.166	-	+128,90%
<b>Rezultatul net TOTAL</b>	<b>5.018.455</b>	<b>2.000.736</b>	<b>4.579.610</b>	<b>-60,13%</b>	<b>+128,90%</b>

# Anexa 1

**MOLNAR GABOR JOZSEF**

Director General / Președinte CA

## CV directori / conducere

Director General al AAGES S.A. din anul 1991  
Președinte al Consiliului de Administrație  
Calificarea de bază: Inginer electronist

Experiența profesională	
Perioada	1991 - prezent
Funcția sau postul ocupat	Director General
Activități și responsabilități principale	Stabilirea obiectivelor comerciale ale firmei și coordonarea activității tehnice și economice, respectiv coordonarea activității directorilor de specialitate, fiind responsabil direct cu activitatea de promovare a produselor firmei
Numele și adresa angajatorului	AAGES S.A., Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor nr. 16
Tipul activității sau sectorul de activitate	Instalații de încălzire prin inducție pentru metalurgie

Experiența profesională	
Perioada	1983 - 1991
Funcția sau postul ocupat	Inginer cercetător științific - Responsabil al Grupului de Cercetare și Proiectare
Activități și responsabilități principale	Proiectarea unor convertizoare statice de medie frecvență construite cu tiristoare de putere
Numele și adresa angajatorului	ICPE București, filiala Târgu Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Cercetare și proiectare pentru electronică

# Anexa 1

**MOLNAR GABOR JOZSEF**

Director General / Președinte CA

## CV directori / conducere

Director General al AAGES S.A. din anul 1991  
Președinte al Consiliului de Administrație  
Calificarea de bază: Inginer electronist

Educație și formare	
Perioada	1970 - 1975
Calificarea / diploma obținută	Inginer
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Electronică
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorul de formare	Institutul Politehnic București, Facultatea de Electronică
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	Universitate
Aptitudini și competențe	
Limba(i) maternă(e)	Maghiară
Limba(i) străină(e) cunoscută(e)	Română, Engleză, Germană
Autoevaluare	Română - Excelent (Înțelegere, Vorbire, Scriere), Engleză - Bine (Înțelegere, Vorbire, Scriere), Germană - Bine (Înțelegere) / Satisfăcător (Vorbire, Scriere)
Permis(e) de conducere	Categoria B

# Anexa 1

**DOKI JANOS TIBOR**

Director Comercial

## CV directori / conducere

Director Comercial AAGES S.A. din anul 1991

Calificarea de bază: Inginer electronist

Experiența profesională	
Perioada	1991 - prezent
Funcția sau postul ocupat	Director Comercial
Activități și responsabilități principale	Planificarea, controlul și analiza operațiunilor financiare ale companiei
Numele și adresa angajatorului	AAGES S.A., Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor nr. 16
Tipul activității sau sectorul de activitate	Industrie

Experiența profesională	
Perioada	1984 - 1991
Funcția sau postul ocupat	Inginer cercetător științific
Activități și responsabilități principale	Proiectarea unor convertizoare statice de medie frecvență construite cu tiristoare de putere
Numele și adresa angajatorului	ICPE București, filiala Târgu Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Cercetare și proiectare pentru electronică

# Anexa 1

**DOKI TIBOR JANOS**

Director Comercial

## CV directori / conducere

Director Comercial al AAGES S.A. din anul 1991

Calificarea de bază: Inginer electronist

Educație și formare	
Perioada	07-09.11.2008
Calificarea / diploma obținută	Certificat absolvire training
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Comunicare internă
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Europa Training SRL
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	Pregătire profesională

Educație și formare	
Perioada	2003
Calificarea / diploma obținută	Auditor intern / Certificat Nr. 26/2003
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Managementul calității și mediului
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Pegas SRL
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	Pregătire profesională

# Anexa 1

**DOKI TIBOR JANOS**

Director Comercial

## CV directori / conducere

Director Comercial al AAGES S.A. din anul 1991

Calificarea de bază: Inginer electronist

Educație și formare	
Perioada	1997 - 1982
Calificarea / diploma obținută	inginer
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Electrotehnică
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Institutul Politehnic Cluj-Napoca, Facultatea de Electrotehnică
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	Universitate
Aptitudini și competențe	
Limba(i) maternă(e)	Maghiară
Limba(i) străină(e) cunoscută(e)	Română, Engleză, Franceză
Autoevaluare	Română - Excelent (Înțelegere, Vorbire, Scriere), Engleză - Bine (Înțelegere) / Satisfăcătoare (Vorbire), Franceză - Bine (Înțelegere) / Satisfăcătoare (Vorbire)
Permis(e) de conducere	Categoria B

# Anexa 1

**KOLOZSVARY ZOLTAN**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

Educație și formare / Titluri deținute	
Cetățenia	Română, naționalitate maghiară
Studii	Universitare - Institutul Politehnic București, Specialitatea - Mecanica Transporturilor  Doctorat - Rezistența materialelor - Influența tratamentelor de suprafață asupra rezistenței la uzură a oțelurilor - Institutul Politehnic București
Titluri deținute	Membru al Secției de Știința Materialelor din cadrul Academiei de Științe a Ungariei  Membru de onoare al Academiei de Științe Tehnice din Romania  Membru de onoare al Academiei de Științe Ingineresti din Ungaria  Membru de onoare al Asociației de Metalurgie a Rusiei  Membru de onoare al Academiei Oamenilor de Știință din Silezia  Doctor Honoris Causa al Universității din Miskolc (Ungaria)
Funcții îndeplinite	
Perioada	2001 - 2015
	Membru permanent în Biroul Executiv IFHTSE (trezorier)

# Anexa 1

**KOLOZSVARY ZOLTAN**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

Funcții îndeplinite	(continuare)
Perioada	2005 - Prezent
	Profesor la Universitatea Sapienția - Târgu Mureș - Materiale moderne și știința suprafețelor
Perioada	2004 - Prezent
	Expert al Comisiei Europene în probleme de știința materialelor în ingineria suprafețelor
Perioada	1994 - Prezent
	Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al societății Plasmaterm S.A.
Perioada	1992 - 2012
	Membru în Consiliul Local al Municipiului Târgu Mureș, Președinte al Comisiei de Prognoză Strategică, Finanțe și Buget
Perioada	1992 - 2012
	Cadru didactic asociat la Universitatea Tehnică din Târgu Mureș, Specialitatea - Rezistența materialelor, tratamente termice
Perioada	1998 - 2000
	Președinte al Federației Internaționale de Tratamente Termice și Știința Suprafețelor - IFHTSE
Perioada	1993 - 1998
	Președinte al Fundației Olandezo - Române EUROMCONNECT



# Anexa 1

**KOLOZSVARY ZOLTAN**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

Funcții îndeplinite	(continuare)
Perioada	1976 - 1993
	CCSITMIU, MATIRO - București - Director Științific, cercetător științific principal I
Perioada	1959 - 1976
	I. Metlotehnica Târgu Mureș, Șef Secție Cercetare
Funcții îndeplinite	în conducerea de proiecte internaționale
Perioada	2005 - Prezent
	Coordonator al proiectului GLOBAL 21 (Heat Treatment and Surface Engineering at the beginning of the 21st century)
	Deținător proiect - Federația Internațională de Tratamente Termice și Ingineria Suprafețelor (IFHTSE)
Perioada	1996 - 2008
	Coordonator de proiecte de cercetare internaționale în Programul Cadrul 4 și 5 al Comisiei Europene
Domenii de cercetare	
Domeniu	Tratamente de suprafață, îndeosebi în problemele legate de influența azotului asupra comportării la uzură și oboseală a oțelurilor
Activitate specifică	Rolul oxigenului în nitrurare gazoasă, optimizarea proceselor de nitrocarburare în plasmă
	Îmbunătățirea rezistenței la coroziune a oțelurilor inoxidabile nitrurate în plasmă

# Anexa 1

**KOLOZSVARY ZOLTAN**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

Domenii de cercetare	(continuare)
Domeniu	Turnarea de precizie a oțelurilor folosind modele fuzibile
Activități specifice	Elaborarea compoziției pentru modele de ceară, metodă de măsurare dilatometrică pentru ceară
	Elaborarea tehnologiei și instalației pentru producerea de silice coloidală
	Analiza granulometrică cu microscop electronic a silicei coloidale
	Măsurarea și rolul porozității crustelor ceramice, studiul și măsurarea rezistenței crustelor ceramice
	Studiul stabilității dimensionale a pieselor turnate, turnarea de precizie a oțelurilor inoxidabile
	Optimizarea proceselor de turnare cu miezuri ceramice
Nominalizări la premii	
Distincții acordate	Ordinul Meritul Științific - 1973
	Ordinul Steaua României în grad de Cavaler - 2000
	Fellow of IFHTSE 2007(UNIDO)
	Bernady Gyorgy Memorial - 2014
	Diploma ALAE (pentru activitate științifică) - 2016

# Anexa 1

**KOLOZSVARY ZOLTAN**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

### Materiale realizate

Lucrări

180 de lucrări științifice în 8 limbi

Invenții

14 invenții în principal în domeniul tratamentelor termice

### Aptitudini și competențe

Limba(i) maternă(e)

Maghiară

Limba(i) străină(e)  
cunoscută(e)

Engleză, Germană, Maghiară, Franceză, Italiană

Autoevaluare

Engleză - Foarte bine (scris, citit, vorbit), Germană - Foarte bine (scris, citit, vorbit), Maghiară - Foarte bine (scris, citit, vorbit), Franceză - Satisfăcător-Bine (citat, vorbit), Italiană - Bine (citat), Satisfăcător (vorbit)

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

Experiența profesională	
Perioada	2013 - 2015
Funcția sau postul ocupat	Expert management proiect/expert FIDIC/revendicari( cu timp partial)
Activități și responsabilități principale	Acordare suport in managementul proiectelor
Numele și adresa angajatorului	INGSERVICE SRL, Miercurea Ciuc; SC IMPEX AURORA SRL, Miercurea Ciuc, SC ACI Cluj SA Cluj Napoca, SC OMS Romania SRL Cluj Napoca
Tipul activității sau sectorul de activitate	Consultanta tehnica in management de proiecte

Experiența profesională	
Perioada	2011 - 2012
Funcția sau postul ocupat	Expert management proiect/expert FIDIC( cu timp partial)
Activități și responsabilități principale	Acordare suport in managementul proiectelor
Numele și adresa angajatorului	Mott MacDonald Limited Sucursala Bucuresti
Tipul activității sau sectorul de activitate	Consultanta

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

Experiența profesională	(continuare)
Perioada	2010 - Prezent
Funcția sau postul ocupat	Șef departament UIP
Activități și responsabilități principale	Managementul Măsurii ISPA nr.2001/RO/16/P/PE/o15 Managementul Proiectului POS Mediu Axa 1 nr.2009RO161PR019 Pregătire Proiect POIM
Numele și adresa angajatorului	Compania Aquaserv SA, Tg.Mureș – operator regional
Tipul activității sau sectorul de activitate	Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare

Experiența profesională	
Perioada	2013 - 2010
Funcția sau postul ocupat	Director investiții
Activități și responsabilități principale	Planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activităților de proiectare, investiții și implementare Măsura ISPA Tg.Mureș
Numele și adresa angajatorului	R.A. AQUASERV Tg-Mures, transformata din 2006 în SC Compania Aquaserv SA Tg.Mureș – operator regional
Tipul activității sau sectorul de activitate	Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

Experiența profesională	(continuare)
Perioada	2001 - 2003
Funcția sau postul ocupat	Director investiții
Activități și responsabilități principale	Planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activităților de proiectare, investiții și implementare Măsura ISPA Tg.Mureș
Numele și adresa angajatorului	R.A. AQUASERV Tg-Mures
Tipul activității sau sectorul de activitate	Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare

Experiența profesională	
Perioada	2000
Funcția sau postul ocupat	Consultant (cu timp partial)
Activități și responsabilități principale	Pregatire proiecte pentru componenta de infrastructura rurala in judetul Mures
Numele și adresa angajatorului	Banca Mondială
Tipul activității sau sectorul de activitate	Proiectul de dezvoltare rurala – Regiunea de dezvoltare centru

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

Experiența profesională	(continuare)
Perioada	1994 - 2001
Funcția sau postul ocupat	Șef serviciu dezvoltare investiții
Activități și responsabilități principale	Planificarea, organizarea, coordonarea și conducerea activității de investiții publice de utilități apă –canal; implementarea Programului de Dezvoltare a Utilităților Municipale – MUDP I –Tg.Mureș
Numele și adresa angajatorului	RAGCL Târgu Mureș, transformat în R.A. AQUASERV
Tipul activității sau sectorul de activitate	Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare

Experiența profesională	
Perioada	1991 - 1994
Funcția sau postul ocupat	Șef secție deservire fond locativ
Activități și responsabilități principale	Planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activităților de administrare a fondului locativ de stat, investiții în utilități publice de apă și canalizare și vânzarea locuințelor
Numele și adresa angajatorului	RAGCL Târgu Mureș, transformat în R.A. AQUASERV
Tipul activității sau sectorul de activitate	Utilități publice

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

Experiența profesională	(continuare)
Perioada	1983 - 1991
Funcția sau postul ocupat	Posturi în ordine cronologică: inginer, inginer principal, șef serviciu investiții
Activități și responsabilități principale	Întreținere fond locativ de stat, verificarea și controlul documentațiilor tehnico-economice pentru investiții, pregătirea, promovarea și realizarea investițiilor de construcții locuințe
	Planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activității de investiții pentru construcții de locuințe în județul Mureș
Numele și adresa angajatorului	IJGCLM Târgu Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Utilități publice

Experiența profesională	
Perioada	1979 - 1983
Funcția sau postul ocupat	Inginer stagiar / Șef de lot
Activități și responsabilități principale	Conducerea execuției lucrărilor de construcții locuințe
Numele și adresa angajatorului	Trustul de Construcții Montaj Mureș, Târgu Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Construcții civile și industriale



# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.  
Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

Educație și formare	
Perioada	2007 - 2008
Calificarea / diploma obținută	Diploma de master in managementul informatizat al proiectelor
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Managementul proiectelor
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Academia de Științe Economice București
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	Studii de Masterat

Educație și formare	
Perioada	1999 - 2000
Calificarea / diploma obținută	Management
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Management
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Open University Business School, UK prin CODECS S.A.
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.  
Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

Educație și formare	(continuare)
Perioada	1998
Calificarea / diploma obținută	Management
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Management general și tehnic
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	AQUANET, Arnhem, The Netherlands
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

Educație și formare	
Perioada	1995
Calificarea / diploma obținută	Management
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Management general
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Mott Mc Donald și Sewern Trent Water din Anglia, în Cambridge și Birmingham
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

Educație și formare	(continuare)
Perioada	1974-1979
Calificarea / diploma obținută	Inginer construcții civile, industriale și agricole
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Facultatea de construcții
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorul de formare	Institutul Politehnic Cluj-Napoca
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	Superior
Aptitudini și competențe	
Limba(i) maternă(e)	Maghiară
Limba(i) străină(e) cunoscută(e)	Română, Engleză, Franceză
Autoevaluare	Română - Excelent (citit, scris, vorbit), Engleză - Bine (citit), Slab (scris), Satisfăcător (vorbit), Franceză - Bine (citit), Satisfăcător (scris, vorbit)
Aptitudini și competențe sociale	Capacitate de integrare socială dobândită prin experiența de peste 20 ani în cadrul echipelor de implementare ale diferitelor lucrări de investiții
Aptitudini și competențe organizatorice	Aptitudinea de a coordona activitatea altor persoane dobândită în contextul activității desfășurate în funcții de conducere timp de 21 ani
Aptitudini și competențe tehnice	Utilizarea calculatorului. • Sisteme de operare utilizate: Microsoft Windows, • Aplicații: Ms Office (Outlook, Word, PPS), Internet
	Experiența în implementarea programelor de investiții cu finanțare din surse de la Comisia Europeană și Institutul Financiar Internațional

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.  
Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductiale și agricole

Aptitudini și competențe	(continuare)
Alte aptitudini și competențe	Contracte FIDIC galben și roșu
	Experiență în derularea procedurilor de arbitraj
	Experiență în tratarea revendicărilor
Permis de conducere	Categoria B

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Experiența profesională	
Perioada	Martie 1998 - Prezent
Funcția sau postul ocupat	Asistent universitar, lector universitar doctorand, lector universitar doctor, conferențiar universitar doctor.
Activități și responsabilități principale	În perioada martie 1998- martie 1999, ca asistent universitar, am susținut seminarii la disciplina <i>Bazele contabilității</i> (titular disciplină, prof.univ.dr. Dumitru Mățiș)
	În perioada martie 1999-sept.2009, ca lector universitar, am fost titularul disciplinelor: Tehnica și Evidența Operațiunilor Bancare (1999-2000), Monedă și Credit (2000-2007 și 2008- prezent), Evaluarea Întreprinderii (2000- 2013), Produse si servcii bancare (2013-prezent), Inginerie financiara (2013-prezent)
	După obținerea titlului de doctor, susțin în cadrul studiilor masterale disciplinele: <i>Controlul Procesului Bugetar</i> (2006- 2009), <i>Standardele Internaționale de Contabilitate (IAS-IFRS) în contextul Guvernantei Corporatiste</i> (2008- 2013), <i>Asigurări și Reasigurări în context european</i> (2008-2009), <i>Guvernanta corporativa</i> (2013-prezent)
Alte activități și responsabilități	Publicarea de cursuri universitare, coordonare de lucrări de licență și disertație (în perioada 1999-2016 am coordonat peste 250 asemenea lucrări), participarea cu lucrări la manifestări științifice naționale și internaționale
	Publicarea de cărți, studii și articole, director contracte de cercetare, presedinte/membru în Comisii de Licență, presedinte/membru în Comisii de Disertație membru în Comisia de analiză a programelor analitice
	Începând cu anul universitar 2009-2010 ocup postul didactic de conferențiar universitar, din Statul de funcții al Facultății de Științe Economice, disciplinele Evaluarea întreprinderii și Monedă și Credit.
Numele și adresa angajatorului	Universitatea „Dimitrie Cantemir”, Str. Bodoni Sandor Nr.3-5, 540545, Târgu-Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Învățământ universitar

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Experiența profesională	(continuare)
Perioada	Decembrie 2006 - Iunie 2015
Funcția sau postul ocupat	Director sucursala Mures, 04.12.2006-11.05.2010; Director regional Regiunea 1-TRANSILVANIA coordonare activitate 12 sucursale)-12.05.2010-17.04.2012 Director retea vanzari (coordonare activitate 20 sucursale din Transilvania, Banat si Oltenia)-18.04.2012-31.12.2013
	Director retea vanzari (coordonare activitate 14 judete din Transilvania) - 01.01.2014 -30.06.2015
Activități și responsabilități principale	Coordonarea unei echipe formată din peste 200 persoane cu contracte de muncă și peste 1200 persoane cu contracte de colaborare, în domeniul asigurărilor comerciale, întocmire planuri de măsuri și acțiuni / monitorizarea lunară a încadrării în parametrii bugetari prognozați
Numele și adresa angajatorului	ASIGURAREA ROMÂNEASCĂ-ASIROM VIENNA INSURANCE GROUP S.A., Bd. Carol I Nr. 31-33, cod 020912, Sector 2, București, România
Tipul activității sau sectorul de activitate	Asigurări

Experiența profesională	
Perioada	Aprilie 2006 - Martie 2011
Funcția sau postul ocupat	Administrator unic, numit prin Hotărârea AGA nr.2/ 14.03.2006 a S.C. ASFAMUR Târgu-Mureș
Activități și responsabilități principale	Reglementarea financiară și juridică a asocierii dintre SC ASFAMUR SRL (entitate aparținând Consilului Local Tg. Mureș) și SC ASPHAROM SRL Tg. Mureș (entitate privată)
Numele și adresa angajatorului	ASFAMUR SRL, Piața Victoriei nr.1-3, CP 540026, Târgu-Mureș, jud. Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Management financiar

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Experiența profesională	(continuare)
Perioada	1994 - 2001 și 2005 - 2008
Funcția sau postul ocupat	Administrator, director
Activități și responsabilități principale	Coordonarea elaborării de studii de consultanță în regim contractual (bugete de venituri și cheltuieli, cash- flow-uri, planuri de afaceri, studii de fezabilitate) pentru companii care au contractat credite pt investiții
	Acordare de asistență financiară pentru companii aflate în procedura de reorganizare sau lichidare voluntară
	Coordonarea și realizarea efectivă de lucrări de evaluare a unor companii, activități de contabilitate și consultanță în domeniul fiscal
Numele și adresa angajatorului	FINCONSULT SRL, Aleea Sudului nr.26, CP 547365, sat Livezeni, com.Livezeni, jud. Mureș, România
Tipul activității sau sectorul de activitate	Activități auxiliare intermediarilor financiare, activități de consultanță pentru afaceri și management, activități de contabilitate și consultanță în domeniul fiscal
Experiența profesională	
Perioada	2002 -2007
Funcția sau postul ocupat	Lector universitar- cadru didactic asociat
Activități și responsabilități principale	În perioada 2002-2004, am predat disciplina Buget și Fiscalitate, în cadrul Facultății de Științe Economice și Administrative, specializarea Drept administrativ, zi; în anii universitari 2004-2005 și 2005-2006 am predat în cadrul masterului MANAGEMENTUL AFACERII disciplina Instituții bancare, iar în anul universitar 2006-2007 am predat la secția FINANȚE-BĂNCI disciplina Evaluarea afacerilor.
Numele și adresa angajatorului	Universitatea „Petru Maior”, Str. Nicolae Iorga , nr.1, CP 540088, Târgu-Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Învățământ universitar

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Experiența profesională	(continuare)
Perioada	Aprilie 2001 - Martie 2005
Funcția sau postul ocupat	Director general
Activități și responsabilități principale	Colectarea și administrarea veniturilor statului; coordonarea activității de control fiscal; urmărirea elaborării și avizarea bugetelor locale anuale; implementarea sistemului și a structurilor de administrare a impozitului pe venitul global
Numele și adresa angajatorului	DIRECȚIA GENERALĂ A FINANTELOR PUBLICE MUREȘ, Strada Gh. Doja, nr. 1-3, CP 540015, Tg.Mureș, jud. Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Administrație publică

Experiența profesională	
Perioada	Ianuarie 1999 - Martie 2000
Funcția sau postul ocupat	Director economic
Activități și responsabilități principale	Întocmirea și urmărirea realizării planului de afaceri și strategiei de valorificare a fondului locativ al Consiliului Local Tg.Mureș, prin compania înființată special pentru acest scop, coroborat cu rentabilizarea unui asemenea serviciu public de interes local; coordonarea activității financiar-contabile, întocmirea situațiilor financiare trimestriale, semestriale și anuale, întocmirea proiectelor de buget și a execuției bugetelor anuale de venituri și cheltuieli
Numele și adresa angajatorului	LOCATIV S.A. TÂRGU-MUREȘ, str. Bartok Bela nr.2/A, CP 540035
Tipul activității sau sectorul de activitate	Contabilitate / Administrare fond locativ de stat



# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Experiența profesională	(continuare)
Perioada	Aprilie 1997 - Februarie 1998
Funcția sau postul ocupat	Director economic
Activități și responsabilități principale	Coordonat implementarea sistemului financiar contabil și informațional adaptat nevoilor operaționale și de informare a managementului societății, realizând totodată și evaluarea acestei societăți la solicitarea acționariatului; coordonarea activității financiar-contabile, întocmirea situațiilor financiare trimestriale, semestriale și anuale, întocmirea documentațiilor de credit
Numele și adresa angajatorului	PHARMATECH ROMANIA SRL, Strada Livezeni nr.7/A, CP 540472, Targu-Mures, jud. Mures
Tipul activității sau sectorul de activitate	Contabilitate, management financiar
Experiența profesională	
Perioada	Octombrie 1990 - Aprilie 1997
Funcția sau postul ocupat	Inginer, Șef serviciu tehnic, Șef atelier, Director adjunct
Activități și responsabilități principale	<i>Inginer chimist</i> , responsabil cu elaborare tehnologii și prețuri (octombrie 1990- octombrie 1991); <i>Șef serviciu tehnic</i> , coordonare activități producție și întocmire documentații tehnice produse noi (noiembrie 1991-martie 1992); <i>Șef atelier</i> , coordonare activitate producție geamuri și oglinzi, elaborare documentații tenice prețuri, dezvoltare- implementare produse noi (aprilie 1992-octombrie 1993); <i>Director adjunct</i> , coordonare activitate producție țesături, geamuri-oglinzi, mase pla, stice, întocmire documentații tehnico-economice și de avizare produse noi, întocmire documentații de credit, coordonare program de privatizare prin participarea la realizarea documentației specifice, inclusiv a raportului de evaluare a companiei, întocmire situații financiare lunare, trimestriale, semestriale și anuale pentru anii financiari 1994, 1995, 1996 (noiembrie 1993-aprilie 1997)
Numele și adresa angajatorului	IND LOC PRES S.A., str.Șoimilor nr.18, CP 540282 Tg. Mureș, jud. Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Inginerie, managementul producției, financiar-contabilitate

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Experiența profesională	(continuare)
Perioada	Martie 1985 - Octombrie 1990
Funcția sau postul ocupat	Inginer stagiar, inginer chimist, cercetător științific
Activități și responsabilități principale	Elaborare de documentații tehnico-economice și de avizare tehnologii și produse noi bazate pe utilizarea materialelor compozite (rășini poliesterice nesaturate armate cu fibre de sticlă), elaborare tehnologii noi materializate în brevete de invenție (titular al brevetului de invenție nr.97262/1989, <i>Compoziție pe bază de poliesteri destinată prelucrării prin transfer de masă</i> ). Participant în echipa de cercetare și implementare a tehnologiei de presare la cald a materialelor compozite pe bază de rășini poliesterice nesaturate armate cu fibră de sticlă (pre-preg) pentru caroseria autoturismului de mic litraj DACIA 500.
Numele și adresa angajatorului	INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU PRELUCRAREA CAUCIUCULUI ȘI MASELOR PLASTICE BUCUREȘTI- filiala PRODCOMPLEX Tg. Mureș, str. Gh. Doja nr. 177, CP 540210, Tg. Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Cercetare tehnologică aplicativă

Experiența profesională	
Perioada	Septembrie 1984 - Martie 1985
Funcția sau postul ocupat	Inginer stagiar
Activități și responsabilități principale	-
Numele și adresa angajatorului	FABRICA DE ANVELOPE LUDUȘ, str. 1 Mai nr.40, CP 545200, Luduș, jud. Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Prelucrarea cauciucului

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Educație și formare	
Perioada	1998 - 2005
Calificarea / diploma obținută	Doctor în economie
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Finanțe
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Universitatea Babeș-Bolyai Cluj-Napoca
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	Postuniversitar

Educație și formare	
Perioada	Mai 2004
Calificarea / diploma obținută	Lector formator al CECCAR
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Evaluarea întreprinderii
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	CORPUL EXPERTILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN ROMÂNIA
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Educație și formare	(continuare)
Perioada	Iulie 2003
Calificarea / diploma obținută	Certificat Evaluare Bunuri Mobile
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Evaluare - Evaluare bunuri mobile
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	ANEVAR (ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ A EVALUATORILOR DIN ROMÂNIA)
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

Educație și formare	
Perioada	Iulie 2002
Calificarea / diploma obținută	Certificat de absolvire "Marketing International, Marketing Strategic si Negocieri " al Academiei de Studii Economice Bucuresti, Centrul Româno-American de excelență în Afaceri"
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Marketing
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Academia de Studii Economice Bucuresti, Centrul Româno-American de excelență în Afaceri
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Educație și formare	(continuare)
Perioada	Iunie 2002
Calificarea / diploma obținută	Effective Marketing Systems Training Course
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Marketing
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Southern Connecticut State University
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

Educație și formare	
Perioada	Mai 2002
Calificarea / diploma obținută	Modern Management Concepts & Techniques Seminar
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Management
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	The United States Department of the Treasury and The Ministry of Public Finance , curs organizat de Ministerul Finanțelor Publice din România, Oradea, 22-24 mai 2002.
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Educație și formare	
Perioada	Aprilie 2001
Calificarea / diploma obținută	Lector formator al CECCAR
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Standarde Internaționale de Contabilitate
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	CORPUL EXPERTILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN ROMÂNIA
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

Educație și formare	
Perioada	Septembrie 2000
Calificarea / diploma obținută	Certificat de absolvire a programului LOCUINȚE PENTRU TOȚI CETĂȚENII ROMÂNIEI
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Competență managerială pentru serviciile publice de interes local
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ PROFESIONALĂ ȘI PATRONALĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ȘI LOCATIVĂ DIN ROMÂNIA (ANPPGCL) – CENTRUL DE PERFECȚIONARE ȘI ASISTENȚĂ MANAGERIALĂ BUCUREȘTI
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Educație și formare	
Perioada	Iunie 2000
Calificarea / diploma obținută	Certificat de absolvire a programului MANAGEMENT GENERAL
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Competență managerială pentru serviciile publice de interes local
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ PROFESIONALĂ ȘI PATRONALĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ȘI LOCATIVĂ DIN ROMÂNIA (ANPPGCL) – CENTRUL DE PERFECȚIONARE ȘI ASISTENȚĂ MANAGERIALĂ BUCUREȘTI
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

Educație și formare	
Perioada	2000
Calificarea / diploma obținută	Expert contabil
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Contabilitate și audit financiar, consultanță în domeniul fiscal, evaluare financiară și patrimonială
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	CORPUL EXPERTILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN ROMÂNIA
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Educație și formare	
Perioada	1997
Calificarea / diploma obținută	Atestat de evaluator
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Evaluare bunuri imobile, evaluare de întreprinderi
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	ANEVAR (ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ A EVALUATORILOR DIN ROMÂNIA)
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	-

Educație și formare	
Perioada	Februarie 1997
Calificarea / diploma obținută	Economist
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Finanțe - Bănci - Contabilitate
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Universitatea „Dimitrie Cantemir”, Târgu-Mureș
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	Universitar



# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Educație și formare	
Perioada	1979 - 1984
Calificarea / diploma obținută	Inginer
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Chimie- Tehnologia Compușilor Macromoleculari
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Institutul Politehnic <i>Gh. Asachi</i> Iași, Facultatea de Tehnologie Chimică
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	Universitar

Educație și formare	
Perioada	1974 - 1978
Calificarea / diploma obținută	Diplomă de Bacalaureat
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	Prelucrarea lemnului
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Liceul de Matematică-Fizică Toplița, județul Harghita
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	Liceal

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Aptitudini și competențe	
Limba(i) maternă(e)	Română
Limba(i) străină(e) cunoscută(e)	Engleză
Autoevaluare	Engleză - Comprehensiune - Utilizator experimentat (ascultare, citire), Vorbit - Utilizator independent (interacțiune, exprimare), Scris - Utilizator independent
Aptitudini și competențe sociale	Spirit de echipă format în calitatea de coordonator/ membru în peste 20 de echipe care au participat și participă la realizarea de contracte de cercetare, de proiecte și de studii. O bună capacitate de comunicare obținută, în special, ca urmare a experienței mele de la catedră, dar și ca manager în ultimii 15 ani.
Aptitudini și competențe organizatorice	Competențe de leadership obținute atât în calitatea mea de manager în cadrul unor entități economice și administrative, cât și în calitatea de cadru didactic:
	Spirit organizatoric, competență dobândită prin organizarea și monitorizarea activităților în companiile și structurile administrative în care am deținut funcții de conducere
	Experiență bună a managementului de proiect, dobândită în calitatea mea de coordonator și membru în mai multe echipe de cercetare, începând încă din anii 1985-1990 (cercetător științific, membru al colectivului de cercetare din cadrul ICPCMP București), continuând cu coordonarea și realizarea de documentații de credit, toate obținând finanțare de la instituții de credit naționale și internaționale
Aptitudini și competențe tehnice	Utilizare calculator
	O bună stăpânire a instrumentelor Microsoft Office (Word, Excel, PowerPoint)
	Cunoștințe primare în domeniul bazelor de date
Permis de conducere	Categoria B

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Alte activități / poziții	
Titluri conferite	SENATOR DE ONOARE AL UNIVERSITĂȚII „BABEȘ-BOLYAI” CLUJ-NAPOCA, 2008-2012
Poziții de membru în organisme / instituții	Membru al Consiliului de Administrație la R.A .AQUASERV Tg. Mureș (operator regional de distribuire a apei, sub autoritatea Consiliului Local al municipiului Tg. Mureș), 2003-2006
	Membru al Consiliului de Administrație la SC IMATEX SA Tg.Mureș, din partea SIF Transilvania, 1999- 2000
	Președintele Comisiei de Negociere desemnată prin Hotărârea nr. 256/11.07.2007 a Consiliului Local Municipal Târgu-Mureș; 2007-2008
	Președinte al Comisiei speciale pentru efectuarea operațiunilor necesare reactivării funcționării SC ASFAMUR SRL și încheierea unui contract de mandat (HCLM nr. 201/ 13 noiembrie 2008); 2008-2009
	Presedinte al Comisiei de Disciplina CECCAR-filia la Mures, febr.2016-prezent
	Membru CECCAR / Expert contabil, din anul 1998
	Membru în Consiliul Superior Al CECCAR-România, 2006-2010
	Membru ANEVAR / Evaluator, 1996-2014
	Membru CCF / Consultant fiscal, din anul 2011
Poziții de conducere	Administrator unic al S.C. ASFAMUR SRL Târgu-Mureș (companie aflată în subordinea Consiliului Local Municipal Târgu-Mureș), desemnat prin Hotărârea Adunării generale A asociaților nr.6 din 23.06.2009; 2006-2011

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

Lucrări publicate / Contracte	
Lucrări	Autor a 2 cărți în specialitatea evaluarea întreprinderii
	Coautor a 2 cărți - culegeri de teste pentru examene de licență pentru sepcializarea finanțe-bănci
	Autor a 5 cursuri universitare
	Autor si coautor a 36 articole de specialitate sustinute si/sau publicate in cadrul unor conferinte nationale si internationale
Contracte	Director grant de cercetare; 1 grant
	Membru proiecte și granturi de cercetare; 5 proiecte
	Director contracte consultanță derulate prin societatea FINCONSULT SRL; 17 contracte
Brevetare	Autor al unui Brevet de invenție (nr.97262/1989) „Compoziție pe bază de poliesteri destinată prelucrării prin transfer de masă”

# Anexa 2

## Guvernanta corporativa

### Informații privind stadiul de conformare la Codul de Guvernanta al BvB

Prezentul document reprezintă o Declarație a persoanelor responsabile din cadrul Emitentului (societatea AAGES S.A.) cu privire la modul de conformare la principiile de guvernanta corporativa ale Bursei de Valori București.

Semnatarii prezentei Declarații au conștientizat faptul că principiile de guvernanta corporativa ale Bursei de Valori București au scopul de a crește nivelul de transparenta și de încredere pentru acționarii actuali și viitori ai societății, de a crea o legatura mai stransa cu acționarii și o deschidere mai mare către toți investitorii potențiali și au convenit asupra faptului că acestea reprezintă un instrument de creștere a competitivității afacerii în ansamblu, contribuind la creșterea eficienței și a succesului pe termen lung al afacerii.

Ind.	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință / responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății	DA		
A2.	Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în Regulamentul Consiliului. În acest sens, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit/pot surveni. Totodată membrii Consiliului trebuie să se abțină de la participarea la discuții și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere unui conflict de interese	DA		
A3.	Consiliul de Administrație trebuie să fie format din cel puțin cinci membri	DA		

# Anexa 2

## Informații privind stadiul de conformare la Codul de Governanță al BvB

### Guvernanța corporativă

Ind.	Prevederi ce trebuie respectate (continuare)	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A4.	Majoritatea membrilor Consiliului trebuie să fie neexecutivi, iar cel puțin un membru al acestuia trebuie să fie independent. Fiecare membru independent al Consiliului, la momentul nominalizării sale în vederea alegerii/realegerii respectiv și atunci când survine orice schimbare în statutul său, trebuie să depună o declarație în care să prezinte elementele luate în considerare în vederea stabilirii independenței sale. La stabilirea independenței se va ține cont de următoarele criterii:	DA		
A4.1.	Nu este Director general/executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci ani.	DA		
A4.2.	Nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci ani.	DA		
A4.3.	Nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv.	DA		
A4.4.	Nu este sau nu a fost angajatul, nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, care controlează peste 10% din drepturile de vot sau cu o societate controlată de acesta.	DA		
A4.5.	Nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului, Director general/executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea.	DA		
A4.6.	Nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta.	DA		

# Anexa 2

## Informații privind stadiul de conformare la Codul de Governanță al BvB

### Guvernanța corporativă

Ind.	Prevederi ce trebuie respectate (continuare)	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A4.7.	Nu este Director general/ executiv al altei societăți unde un alt Director general/executiv al societății este administrator neexecutiv.	DA		
A4.8.	Nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani.	DA		
A4.9.	Nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4.	DA		
A5.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale Societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A6.	Fiecare membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A7.	Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA		
A8.	Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acestora.		NU	Nu au avut loc evaluări ale Consiliului sub conducerea Președintelui

# Anexa 2

## Informații privind stadiul de conformare la Codul de Governanță al BvB

### Guvernanța corporativă

Ind.	Prevederi ce trebuie respectate (continuare)	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A9.	Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului cu privire la activitățile acestora.	DA		În anul 2021 au avut loc 5 întâlniri ale CA și 1 întâlnire a Comitetului de Audit. Întâlnirile au fost documentate prin rapoarte
A10.	Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	DA		
B1.	Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.	DA		
B2.	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	DA		
B3.	În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	DA		
B4.	Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	DA		



# Anexa 2

## Informații privind stadiul de conformare la Codul de Guvernanta al BvB

### Guvernanta corporativă

Ind.	Prevederi ce trebuie respectate (continuare)	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
B5.	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	DA		
B6.	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	DA		
B7.	Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA		
B8.	Rapoartele sau analizele inițiate de Comitetul de Audit, trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau adhoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	DA		
B9.	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		
B10.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate) a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	DA		

# Anexa 2

## Informații privind stadiul de conformare la Codul de Governanță al BvB

### Guvernanta corporativă

Ind.	Prevederi ce trebuie respectate (continuare)	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
B11.	Auditul intern trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (Departamentul de Audit Intern) din cadrul Societății sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit).		PARȚIAL	Comitetul de Audit din cadrul societății are atribuții pe partea de audit intern. Nu există o structură organizatorică distinctă în organigrama societății cu atribuții specifice de audit intern
B12.	Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct Directorului General și, după caz, Consiliului.		PARȚIAL	Comitetul de Audit din cadrul societății are atribuții pe partea de audit intern. Nu există o structură organizatorică distinctă în organigrama societății cu atribuții în acest sens
C1.	Societatea va publica pe pagina sa de internet politica de remunerare și va publica în Raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale Directorului General și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.		PARȚIAL	Modul de remunerare, veniturile membrilor CA și executivi sunt cele stabilite prin aprobare în AGA

# Anexa 2

## Informații privind stadiul de conformare la Codul de Governanță al BvB

### Guvernanta corporativă

Ind.	Prevederi ce trebuie respectate (continuare)	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D1.	Societatea trebuie să organizeze un Serviciu de Relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, Societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D1.1.	Principalele regulamente ale Societății: Actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D1.3.	Rapoarte curente și rapoarte periodice.	DA		
D1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, hotărârile adunărilor generale.	DA		
D1.5.	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni.	DA		
D1.6.	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a Societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	DA		

# Anexa 2

## Informații privind stadiul de conformare la Codul de Guvernanta al BvB

### Guvernanta corporativă

Ind.	Prevederi ce trebuie respectate (continuare)	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D1.7.	Prezentările societății (prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA		
D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a Societății.	DA		
D3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a Societății.	DA		
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA		
D5.	Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA		

# Anexa 2

## Informații privind stadiul de conformare la Codul de Guvernare al BvB

### Guvernarea corporativă

Ind.	Prevederi ce trebuie respectate (continuare)	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D6.	Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA		
D7.	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA		
D8.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.		PARȚIAL	Societatea are în vedere pentru perioada următoare întocmirea rapoartelor financiare și în limba engleză
D9.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin două întâlniri/conferințe telefonice cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a Societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		PARȚIAL	Societatea organizează anual o întâlnire cu analiști și investitori
D10.	Dacă societatea susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	DA		

# Semnături

---

D-I Molnar Gabor

Președinte al Consiliului de Administrație

---

Data întocmirii

21 aprilie 2022

---

Locul

Sîngeorgiu de Mureș, România



12/31/2021

# Situații financiare consolidate anuale pentru 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

<b><u>I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZITIEI FINANCIARE</u></b>	<b>3</b>
<b><u>II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR</u></b>	<b>4</b>
<b><u>III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII</u></b>	<b>5</b>
<b><u>IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE</u></b>	<b>6</b>
<b><u>V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE</u></b>	<b>7</b>
<b>NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE</b>	<b>7</b>
1.1 DECLARAȚIA DE CONFORMITATE	7
1.2 INFORMAȚII GENERALE	7
1.3 POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE	9
<b>NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>	<b>13</b>
<b>NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>16</b>
3.1 STOCURI	16
3.2 CREAȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE	16
3.3 DEPOZITE, CERTIFICATE DE TREZORERIE ȘI OBLIGAȚIUNI	18
3.4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR	18
<b>NOTA 4. DATORII</b>	<b>19</b>
<b>NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS</b>	<b>21</b>
<b>NOTA 6. PROVIZIOANE</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE</b>	<b>22</b>
7.1 CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS	22
7.2 REZERVE DIN REEVALUARE	23
7.3 REZERVE	23
7.4 ACȚIUNI PROPRII	23
7.5 REZULTAT REPORTAT	23
7.6 INTERESE MINORITARE	24
7.7 DIVIDENDE DISTRIBUITE	24
<b>NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL</b>	<b>25</b>
<b>NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII</b>	<b>25</b>
9.1 SALARIAȚI	25
9.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE	26
<b>NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE</b>	<b>26</b>
<b>NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT</b>	<b>27</b>
<b>NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT</b>	<b>27</b>
<b>NOTA 13. ANGAJAMENTE</b>	<b>28</b>
<b>NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR</b>	<b>28</b>
<b>NOTA 15. AUTORIZAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE</b>	<b>31</b>



# I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	la 31.12.2020	la 31.12.2021	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	15.136.781	14.566.954	Nota 2
1. Imobilizari necorporale	174.971	137.647	
2. Imobilizari corporale	14.961.810	14.429.307	
3. Active financiare	-	-	
B. Active circulante, total, din care	28.017.039	35.458.295	Nota 3
1. Stocuri	15.379.608	12.496.935	3.1
2. Creante comerciale si similare	4.222.179	7.737.053	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	1.283.881	1.374.350	3.3
4. Numerar si echivalente de numerar	7.131.371	13.849.957	3.4
C. Cheltuieli in avans	25.198	45.830	Nota 5
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>43.179.018</b>	<b>50.071.079</b>	
D. Datorii pe termen scurt	12.810.214	14.114.025	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	7.345.981	5.802.450	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	4.783.894	7.292.479	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	680.339	1.019.096	
E. Datorii pe termen lung	1.294.448	3.772.930	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	1.294.448	3.771.078	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	-	1.852	
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>14.104.662</b>	<b>17.886.955</b>	
F. Provizioane	-	203.749	
G. Venituri in avans	569.582	418.353	Nota 5
H. Capital si rezerve	28.504.774	31.562.022	Nota 6
1. Capital social	2.706.342	2.706.342	
2. Rezerve din reevaluare	928.952	920.455	
3. Rezerve	700.998	700.998	
4. Actiuni proprii	180.000	180.000	
5. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	(200.000)	
6. Rezultat Reportat	22.097.325	25.172.408	
7. Interese minoritare	2.251.157	2.441.819	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	26.253.617	29.120.203	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	2.251.157	2.441.819	
<b>TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII</b>	<b>43.179.018</b>	<b>50.071.079</b>	
Dividende brute distribuite	2.100.000	1.057.931	
Dividende brute pe actiune	<b>0,21</b>	<b>0,11</b>	

## II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	01.01.2020	01.01.2021	Nota
	- 31.12.2020	- 31.12.2021	
Venituri operationale total, din care:	29.373.935	35.992.983	
<i>Cifra de afacere neta</i>	27.831.259	38.828.205	
<i>Venituri aferente costului producției in curs de executie</i>	1.115.028	(3.148.814)	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	427.648	313.592	
Cheltuieli de operationale total, din care	26.952.275	30.787.264	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	12.220.518	13.889.562	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	9.364.160	10.508.726	
<i>Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale</i>	920.720	965.425	
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	220.161	177.979	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	4.226.716	5.060.762	
<i>Ajustari privind provizioanele</i>	-	184.810	
<b>Rezultat operational</b>	<b>2.421.660</b>	<b>5.205.719</b>	Nota 7
Venituri financiare	395.977	284.450	
Cheltuieli financiare	713.651	459.835	
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(317.674)</b>	<b>(175.385)</b>	
<b>Venituri totale</b>	<b>29.769.912</b>	<b>36.277.433</b>	
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>27.665.926</b>	<b>31.247.099</b>	
<b>Rezultat inainte de impozitare</b>	<b>2.103.986</b>	<b>5.030.334</b>	
Impozitul pe profit curent	271.383	741.842	Nota 10
Impozitul pe profit amanat	(86.693)	(42.952)	Nota 11
<b>Rezultat net aferent proprietarilor grupului</b>	<b>1.919.296</b>	<b>4.331.444</b>	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	81.440	248.166	
<i>Rezultat net total</i>	2.000.736	4.579.610	
<b>Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere</b>			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	(8.499)	(8.497)	
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	(1.360)	(1.359)	
<b>Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor</b>	<b>(9.859)</b>	<b>(9.856)</b>	
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	(1.081)	(1.080)	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	(10.940)	(10.936)	
<b>Rezultat global atribuibil proprietarilor</b>	<b>1.909.437</b>	<b>4.321.588</b>	
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	80.359	247.086	
<i>Total rezultat global</i>	1.989.796	4.568.674	
Nr. Parti sociale / actiuni	10.000.000	10.000.000	
<b>Rezultat pe actiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune</b>	0,20	0,46	

### 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
<b>la 31.12.2020</b>	<b>2.706.342</b>	<b>700.998</b>	<b>928.952</b>	<b>22.097.325</b>	<b>180.000</b>	<b>-</b>	<b>26.253.617</b>	<b>2.251.157</b>	<b>28.504.774</b>
Profit an curent	-	-	-	4.331.444	-	-	4.331.444	248.166	<b>4.579.610</b>
Impozit amanat	-	-	-	(1.359)	-	-	(1.359)	(149)	<b>(1.508)</b>
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	(8.497)	-	-	-	(8.497)	(931)	<b>(9.428)</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8.497)</b>	<b>4.330.085</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.321.588</b>	<b>247.086</b>	<b>4.568.674</b>
Repartizari dividende	-	-	-	(1.057.931)	-	-	(1.057.931)	-	<b>(1.057.931)</b>
Modificare Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profit / Pierderi din ICP	-	-	-	-	-	(200.000)	(200.000)	-	<b>(200.000)</b>
Surplus de reevaluare	-	-	-	9.428	-	-	9.428	-	<b>9.428</b>
Alte modificări	-	-	-	(206.499)	-	-	(206.499)	(56.424)	<b>(262.923)</b>
<b>la 31.12.2021</b>	<b>2.706.342</b>	<b>700.998</b>	<b>920.455</b>	<b>25.172.408</b>	<b>180.000</b>	<b>(200.000)</b>	<b>29.120.203</b>	<b>2.441.819</b>	<b>31.562.022</b>

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

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Consolidat	
		la 31.12.2020	la 31.12.2021
din activități de exploatare:	Încasări de la clienți	31.750.919	41.657.120
	Plăți către furnizori și angajați	26.156.165	33.809.109
	Dobânzi plătite	378.149	349.044
	Impozit pe profit plătit	986.666	485.296
	Încasări de la CAS	88.341	181.384
	<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	<b>4.318.280</b>	<b>7.195.055</b>
din activități de investiție	Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	180.000	200.000
	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	179.659	105.422
	Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	8.897
	Dobânzi încasate	45	44
	Dividende încasate	-	57.533
	<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>-359.614</b>	<b>-238.948</b>
din activități de finanțare	Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
	Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt	37.946.033	29.057.586
	Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	17.791	39.627
	Plăți nete din împrumuturi	39.123.775	28.140.352
	Dividende plătite	2.100.000	1.115.128
	<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>-3.295.533</b>	<b>-237.521</b>
creștere și solduri	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	663.133	6.718.586
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la începutul exercițiului financiar	6.468.238	7.131.371
	<b>Trezorerie și echivalențe de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>7.131.371</b>	<b>13.849.957</b>

## V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

#### 1.1 Declarația de conformitate

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

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

#### 1.2 Informații generale

##### a) Entitatea care raportează

Societatea Ages 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. Ages SA deținea direct filiala S.C. Electroterm SRL, formând astfel Grupul Ages. 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 Ages 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 Ages SA la Bursa de Valori București. La această dată acțiunile companiei au fost admise la tranzacționare pe piața reglementată la vedere administrată de BVB, categoria Standard, având simbolul de tranzacționare "AAG". Listarea societății a fost realizată prin oferta publică inițiată de SSIF GOLDRING SA, membru al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, prin vânzarea unui număr de 1.500.000 acțiuni, deținute de acționarii vânzători.

##### b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare cuprind:

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

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

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

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

#### **Bazele consolidării:**

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

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

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

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

#### **d) Moneda funcțională**

Moneda funcțională este moneda locală a entității, adică RON.

#### **e) Adoptarea Standardelor Internaționale de raportare financiară (IFRS) noi și revizuite**

Următoarele amendamente aduse la standardele și interpretările existente emise de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană sunt în vigoare în perioada curentă:

- Modificări la IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 și IFRS 16 Dobânzi, Reforma de referință a ratei - Faza 2 (emisă la 27 august 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021)
- Modificări la leasing-urile IFRS 16: concesiile de închiriere legate de Covid-19 după 30 iunie 2021 (emis la 31 martie 2021, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 aprilie 2021)

Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu au fost adoptate de UE:

- Modificări la IFRS 3 „Combinări de afaceri” IAS 16 „Imobilizări corporale” IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”, „Îmbunătățiri anuale 2018 - 2020” (toate emise la data de 14 mai 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- IFRS 17 „Contracte de asigurare” (adoptat de IASB în data de 18 mai 2017, inclusiv modificări la IFRS 17 (publicate la 25 iunie 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Completări la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – clasificarea pasivelor ca curente sau necurente – amânarea datei de intrare în vigoare (emis la data de 23 ianuarie 2020, respectiv 15 iulie 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Completări la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - dezvăluirea politicilor contabile și IFRS 2 - Declarația practică (emisă la 12 februarie 2021, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)
- Modificări la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori” - definiția estimărilor contabile (emise la data de 12 februarie 2021, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde, completările la standardele existente și interpretările nu vor avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale societății în perioada inițială a adoptării.

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

**(o) Estimări**

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

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

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

**(q) Cifra de afaceri**

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

**(r) Cheltuieli de exploatare**

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

## NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG

Valori consolidate	Valori brute				Amortizare				Valoare neta	
	Sold inițial	Intrat	Ieșit	Sold final	Sold inițial	Intrat	Ieșit	Sold final	Sold inițiale	Sold final
<b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>	<b>710.542</b>	<b>1.611</b>	<b>211.916</b>	<b>500.237</b>	<b>535.571</b>	<b>38.935</b>	<b>211.916</b>	<b>362.590</b>	<b>174.971</b>	<b>137.647</b>
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte imob. necorp.	595.084	1.611	211.916	384.779	535.571	38.935	211.916	362.590	59.513	22.189
3. Fond comercial	115.458	-	-	115.458	-	-	-	-	115.458	115.458
4. Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II. Imobilizări corporale</b>	<b>18.669.530</b>	<b>619.663</b>	<b>144.791</b>	<b>19.144.402</b>	<b>3.707.720</b>	<b>1.152.167</b>	<b>144.792</b>	<b>4.715.095</b>	<b>14.961.810</b>	<b>14.429.307</b>
1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>	2.403.945	-	-	2.403.945	9.962	3.040	-	13.002	2.393.983	2.390.943
2. Construcții <sup>3</sup>	9.348.482	22.104	-	9.370.586	179.046	67.320	-	246.366	9.169.436	9.124.220
3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>	6.206.636	592.098	144.791	6.653.943	3.462.058	1.074.713	144.792	4.391.979	2.744.578	2.261.964
4. Alte instalații, utilaje, mobilier	110.358	5.461	-	115.819	56.654	7.094	-	63.748	53.704	52.071
5. Investiții imobiliare <sup>5</sup>	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>III. Active biologice productive</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>IV. Imobilizări financiare</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>	<b>19.380.072</b>	<b>621.274</b>	<b>356.707</b>	<b>19.644.639</b>	<b>4.243.291</b>	<b>1.191.102</b>	<b>356.708</b>	<b>5.077.685</b>	<b>15.136.781</b>	<b>14.566.954</b>

<sup>(1)</sup> 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.

<sup>(2)</sup> 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 592.098 lei printre care cele mai semnificative: Instalație de călire, 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 144.791 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 2020: 8.162 RON
- în anul 2021: 4.157 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:

<b>Valori la cost istoric</b>	<b>Valoare netă rămasă 2020</b>	<b>Valoare netă rămasă 2021</b>
Terenuri și amenajări de terenuri	587.167	583.251
Construcții	7.590.738	7.218.946
Investiții imobiliare	274.427	274.427
<b>Total:</b>	<b>8.452.332</b>	<b>8.076.624</b>

Amortizarea immobilizărilor 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 immobilizărilor 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.

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

## NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE

### 3.1 Stocuri

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

Categorie stoc	la	la
	31.12.2020	31.12.2021
1. Materii prime	5.394.412	6.861.720
2. Materiale consumabile	82.096	79.193
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	4.939.249
6. Semifabricate	531.076	561.614
7. Produse finite	475.000	-
8. Produse reziduale	-	-
9. Mărfuri, ambalaje, animale	410	1.140
10. Avans pentru stocuri	97.050	52.624
<b>Total stocuri</b>	<b>15.379.608</b>	<b>12.496.935</b>

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

La materialele consumabile sunt raportate combustibilul existent în rezervorul autoturismelor

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, care în cursul exercițiului financiar 2021 au fost retratate în categoria imobilizărilor corporale.

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](#)).

Stocurile vechi și fără mișcare au fost ajustate cu 2% din valoarea acestora cu sumă de 148.426 RON

### 3.2 Creanțe comerciale și similare

Categorie creanțe	la	Termen de lichidare	
	31.12.2021	Sub 1 an	Peste 1 an
1. Creanțe comerciale	6.889.258	6.889.258	-
~ Clienți și clienți incerti, efecte, facturi de întocmit <sup>1</sup>	8.196.923	8.196.923	-

~ Ajustări pt. deprecierea clienților incerti <sup>2</sup>	1.307.665	1.307.665	-
2. Avansuri platite <sup>3</sup>	12.350	12.350	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun	-	-	-
4. Alte creanțe, din care	835.445	835.445	-
~ Debitori diverși <sup>4</sup>	64.813	64.813	-
~ Creanțe cu impozitul amnat <sup>5</sup>	312.765	312.765	-
~ Alte creanțe față de stat și instituțiile statului <sup>6</sup>	456.401	456.401	-
~ Alte creanțe <sup>7</sup>	1.466	1.466	-
<b>Total creanțe</b>	<b>7.737.053</b>	<b>7.737.053</b>	<b>-</b>

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

Tipul creanțelor clienți (RON)	Consolidat		
	Intern	Extern	Total
Clienți și facturi de întocmit	1.459.896	5.429.362	6.889.258
Clienți incerti	-	1.307.665	1.307.665
<b>Total</b>	<b>1.459.896</b>	<b>6.737.027</b>	<b>8.196.923</b>

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

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

Vechimea creanțelor clienți (RON)	Consolidat		
	Valori brute	Ajustare	Valori nete
sub 30 de zile	6.093.194	-	6.093.194
31 – 120 de zile	316.332	-	316.332
121 – 365 de zile	318.511	-	318.511
Peste 365 de zile	1.468.886	1.307.665	161.221
<b>Total</b>	<b>8.196.923</b>	<b>1.307.665</b>	<b>6.889.258</b>

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

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

<sup>4</sup>Debitori diverși reprezintă sume de recuperat de la SC Aages HTC SRL

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

<sup>6</sup>Creanțele 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.

<sup>7</sup>Alte creanțe reprezintă sume reținute de banca BRD din contul societății rămase în curs de clarificare la data întocmirii situațiilor financiare.

Asupra creanțelor comerciale rezultate din contractele comerciale a fost creată ipotecă mobilă în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea contractului cadru de credit în sumă de 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	31 decembrie 2021
Depozit colaterale	1.283.881	1.374.350
<b>Total</b>	<b>1.283.881</b>	<b>1.374.350</b>

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

Banca	Tip	Valoare valuta	Tip valuta	curs	Valoare RON
BRD	Garantie linie de credit <sup>1</sup>	166.812	EUR	4,9481	825.404
BRD	Garantie linie de credit <sup>2</sup>	55.741	EUR	4,9481	275.811
Unicredit	Garantie credit <sup>3</sup>	55.200	EUR	4,9481	273.135
<b>Total</b>					<b>1.374.350</b>

<sup>1</sup>Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș, în valoare de 164.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit cu nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 9 din 20.02.2021 până la data de 22.02.2022. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reînnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0.1%.

<sup>2</sup>Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș în valoare de 54.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 7 din 20.02.2021 până la 20.02.2022. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reînnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0,2%.

<sup>3</sup> Banca Unicredit a deschis un depozit colateral pentru emiterea scrisorii de garanție (contragaranție) în valoare de 55.200 EURO, în favoarea societății OPREMA Ravne Slovenia, care constituie o garanție, în cazul în care beneficiarul contractului solicită plata în cadrul scrisorii de garanție. Termenul de scadență 24.01.2022.

### 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 31.12.2021
Conturi la banci în RON	270.786	773.740
Conturi la banci în devize	6.850.073	13.051.982
Casa în RON	10.510	24.235
Casa în valuta	-	-
Alte valori	2	-
<b>Total:</b>	<b>7.131.371</b>	<b>13.849.957</b>



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 12.000.000 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 31.12.2021	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 an
1. Sume datorate instituțiilor de credit <sup>1</sup>	9.573.528	5.802.450	3.771.078	-
2. Avansuri încasate în contul comenzilor <sup>2</sup>	4.288.999	4.288.999	-	-
3. Datorii comerciale <sup>3</sup>	1.461.042	1.461.042	-	-
- Datorii comerciale furnizori	1.335.008	1.335.008	-	-
- Furnizori facturi nesosite	126.034	126.034	-	-
4. Efecte de comerț de platit <sup>4</sup>	1.542.438	1.542.438	-	-
5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	-	-
6. Alte datorii pe termen scurt	1.020.948	1.019.096	1.852	-
- Alte împrumuturi și datorii asimilate <sup>5</sup>	23.389	21.537	1.852	-
- Datorii față de personal <sup>6</sup>	483.410	483.410	-	-
- Datorii legate de BASS și BS <sup>7</sup>	446.190	446.190	-	-
- Impozit pe profit curent / amanat <sup>8</sup>	67.957	67.957	-	-
- Creditori diverși și alte datorii	2	2	-	-
<b>Total datorii</b>	<b>17.886.955</b>	<b>14.114.025</b>	<b>3.772.930</b>	<b>-</b>

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

Sume datorate instituțiilor de credit	la 31.12.2020	la 31.12.2021
<b>Împrumut pe termen scurt</b>	<b>7.345.981</b>	<b>5.802.450</b>
· Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany <sup>(1.1)</sup> ,	5.806.381	5.258.159
· Banca Unicredit Linie de credit pe termen scurt <sup>(1.2)</sup>	1.003.965	-
· Banca BRD credit pentru investiții <sup>(1.3)</sup>	535.635	544.291
<b>Împrumut pe termen lung</b>	<b>1.294.448</b>	<b>3.771.078</b>
· Banca BRD credit pentru investiții <sup>(1.3)</sup>	1.294.448	771.078
· BCR Linie de credit pe termen lung <sup>(1.4)</sup>		3.000.000
<b>Total sume datorate instituțiilor de credit</b>	<b>8.640.429</b>	<b>9.573.528</b>

(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 se 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 2.6% pe an , pentru utilizări în RON, 3.15% 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:

- a) 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
- b) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafața totală de 5.077 mp edificat cu construcții Cabina portar, Hala industrială de producție, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș, înregistrată în CF 51411/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA.
- c) ipotecă 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
- d) 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.
- e) 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.
- f) 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.
- g) 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.
- h) 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+3.15%/an indexabilă, respectiv ROBOR 3M+2.6%/an indexabilă

<sup>(1.2)</sup> 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.. Împrumutul 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. La scadența (02.12.2021) societatea a rambursat creditele contractate cu Unicredit.

<sup>(1.3)</sup> 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 1.315.369 RON (265.833 EURO) din care 544.291 RON (110.000 EURO) se consideră împrumut pe termen scurt și 771.078 RON (155.833 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 Comerciala Romana 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 chirii/utilități; plata impozitelor/taxe/contribuții/alte sume datorate bugetului general consolidat; alte costuri de operare. Societatea beneficiază de ajutor de stat prin Fondul National de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii -SA-IFN, în temeiul Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.110/2017, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.282/2020, al schemei de ajutor de stat pentru susținerea activității IMM-urilor în contextul crizei economice generate de pandemia COVID-19, aprobată prin OUG nr.42/2020, și al Ordinului nr.1886/2020.

Durata creditului este de 3 ani (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 baza cu marja. Pentru linia de credit ROBOR 3 luni + marja pentru utilizări în RON.

Creditul este garantat prin:

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

(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 datoriile comerciale furnizori, adică sume facturate, dar neachitate la data bilanțului și furnizori - facturi nesosite care conțin serviciile și cheltuielile aferente exercițiului financiar analizat, dar care vor fi facturate în exercițiul financiar următor.

(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 Blue 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 45.830 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:

<b>Subvenții nerambursabile (RON)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
POS CCE 348/3m/2011	233.717	188.446
POS CCE 4m/400753/2013	325.615	9.309
POS CCE 283/3m/21.07.2011	10.250	220.598
<b>Total subvenții, din care:</b>	<b>569.582</b>	<b>418.353</b>
termen scurt	250.510	62.357
termen lung	319.072	355.996

## NOTA 6. PROVIZIOANE

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

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

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

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

În cursul exercițiului financiar curent Grupul a constituit provizioane în valoare de 203.749 RON pentru:

- Provizion concedii de odihnă neefectuate, în valoare totală de 125.772 RON
- Provizion servicii audit, în valoare de 77.977 RON.

## NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

### Conturile de capitaluri

Conturile de capitaluri consolidate se prezintă după cum urmează:

Elemente de capital proprii	la 31.12.2020	la 31.12.2021
<b>I. Capital social</b>	2.706.342	2.706.342
- Capital social subscris	2.000.000	2.000.000
- Ajustări la inflație a capitalului social	706.342	706.342
<b>II. Rezerve din reevaluare</b>	928.952	920.455
- Rezerva din reevaluarea investițiilor imobiliare	-	-
- Rezerva din reevaluarea altor imobilizări	928.952	920.455
<b>III. Rezerve</b>	700.998	700.998
1. Rezerve legale	408.750	408.750
2. Alte rezerve	292.248	292.248
<b>IV. Acțiuni proprii</b>	180.000	180.000
<b>Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii</b>	-	-
<b>Pierderi legate de instrumentele de capital proprii</b>	-	200.000
<b>V. Rezultat Reportat</b>	20.178.029	20.840.963
<b>VI. Rezultat curent</b>	1.919.296	4.331.444
<b>VII. Interese minoritare Capital Proprii</b>	2.251.157	2.441.819
<b>Total Capital Proprii</b>	<b>28.504.774</b>	<b>31.562.022</b>

Detalierea sumelor sunt prezentate mai sus:

### 7.1 Capital social subscris

Capital social (RON)	31 decembrie an precedent	Modificare in cursul anului	30 decembrie an curent
Capital social subscris și vărsat	2.000.000	-	2.000.000
Ajustări ale capitalului social	706.342	-	706.342
Sold la sfârșitul anului	<b>2.706.342</b>	-	<b>2.706.342</b>

## Acționari

Structura acțiunilor la sfârșitul perioadei analizate este prezentată astfel:

Denumire / tip acționar	Nr. acțiuni	Procent
Ages Head Invest	5.499.000	54,99%
Persoane fizice	3.864.305	38,64%
Persoane juridice	636.695	6,37%
<b>Total:</b>	<b>10.000.000</b>	<b>100,00%</b>

## 7.2 Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare (RON)	31.12.2020	31.12.2021
Sold la începutul anului	937.452	928.952
Creșteri	-	-
Interese minoritare	-	-
Transfer rezultat reportat	(8.499)	(8.497)
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>928.952</b>	<b>920.455</b>

## 7.3 Rezerve

Rezerva legală (RON)	31.12.2020	31.12.2021
Sold la începutul anului	408.750	408.750
Majorare rezervă legală	-	-
Transfer interese minoritare	-	-
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>408.750</b>	<b>408.750</b>

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

Alte rezerve (RON)	31.12.2020	31.12.2021
Sold la începutul anului	292.248	292.248
Transfer la interese minoritare	-	-
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>292.248</b>	<b>292.248</b>

## 7.4 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 cointeresarea și fidelizarea acestora. La data bilanțului, au fost achiziționate 48.898 acțiuni în valoare de 180.000 RON.

În anul 2021 un nr. de 70,000 acțiuni rascumparate în valoare de 200,000 RON, au fost date, cu titlu gratuit unor număr de patru angajați cheie din societate recunoscând suma de 200,000 RON ca fiind pierderi din răscumpărarea acestora.

## 7.5 Rezultat reportat

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

<b>Valori consolidate ale modificării rezultatului reportat</b>	<b>la 31.12.2020</b>	<b>la 31.12.2021</b>
Sold inițial	22.548.318	22.097.325
Rezultat curent	1.919.296	4.331.444
Repartizări dividende	(2.100.000)	(1.057.931)
Repartizări capital social	-	-
Repartizări rezerve legale	-	-
Surplus de reevaluare	9.431	9.428
Rezultat din instrumente de capital proprii	(280.000)	-
Alte modificări	280	(207.859)
<b>Sold final</b>	<b>22.097.325</b>	<b>25.172.408</b>

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 bilanței dintre datoriile și capitaluri proprii.

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

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

<b>Element / Indicator (RON)</b>	<b>la 31.12.2020</b>	<b>la 31.12.2021</b>
Datorii totale	14.104.662	17.886.955
Total active	43.179.018	50.071.079
<b>Gradul de îndatorare</b>	<b>32,67%</b>	<b>35,72%</b>

## 7.6 Interese minoritare

<b>Situația modificării intereselor minoritare</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
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)	-930
Aferent modificării altor rezerve	0	0
Aferent modificării rezultatului curent	116.694	166.725
Aferent modificării rezultatului reportat	(34.174)	24.867
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>2.251.157</b>	<b>2.441.819</b>

## 7.7 Dividende distribuite

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

<b>Dividende (RON)</b>	<b>2020.12</b>	<b>2021.12</b>
Distribuire de dividende	2.100.000	1.057.931
Dividende brute/acțiune (părți sociale)	<b>0,21</b>	<b>0,11</b>

## NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

Componența cifrei de afaceri consolidate	la	
	31.12.2020	31.12.2021
- Venit din vanzari de produse finite	24.869.758	35.152.947
- Venit din vanzari de semifabricate	232.725	205.936
- Venit din vanzari de produse reziduale	13.747	22.577
- Venit din lucrari executate si servicii prestate	1.662.280	2.734.568
- Venit din chirii	23.193	28.995
- Venit din vanzari de marfuri	993.702	699.097
- Venit din activitati diverse	35.854	44.976
- Reduceri comerciale acordate	-	60.891
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>27.831.259</b>	<b>38.828.205</b>

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

Sume in RON	31.12.2020	la 31.12.2021
Venituri din România	5.075.993	11.785.664
Venituri din afara României	22.755.266	27.042.541
<b>TOTAL</b>	<b>27.831.259</b>	<b>38.828.205</b>

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

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

### 9.1 Salariați

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

Categorie	31.12.2020			31.12.2021		
	Ages	Electroterm	Total	Ages	Electroterm	Total
Personal administrativ (TESA)	21	13	34	22	12	34
Personal direct productiv	96	21	117	97	22	119
<b>Total</b>	<b>117</b>	<b>34</b>	<b>151</b>	<b>119</b>	<b>34</b>	<b>153</b>

Cheltuieli cu personalul (RON)	la	
	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului	8.998.747	10.125.594
Contribuția unității la asigurările sociale	174.948	167.975
Contribuție asiguratorie de munca	190.465	215.157
<b>Total cheltuieli cu personalul</b>	<b>9.364.160</b>	<b>10.508.726</b>

## 9.2 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 31.12.2020			la 31.12.2021		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Conducere	482.556	265.579	748.135	542.725	344.558	887.283
Consiliu de administratie	60.000	-	60.000	153.845	-	153.845
<b>Total</b>	<b>542.556</b>	<b>265.579</b>	<b>808.135</b>	<b>696.570</b>	<b>344.558</b>	<b>1.041.128</b>

## NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

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

- Ages HTC SRL are ca asociați în 49% societatea Ages 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 Ages 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 31.12.2021
<b>Vânzări de bunuri și servicii</b>	<b>18.429</b>	<b>23.573</b>
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	12.618	17.667
-Aages Headinvest SRL	5.811	5.906
<b>Cumpărări de bunuri și servicii</b>	<b>768.112</b>	<b>719.169</b>
-Multimas SRL	768.112	719.169
-Aages HTC SRL	-	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
<b>Imprumuturi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



-Aages HTC SRL	-	-
<b>Dividende</b>	<b>1.348.182</b>	<b>647.741</b>
-Aages Headinvest SRL	1.154.790	549.900
-Molnár Gábor József	193.392	97.841
<b>Active financiare</b>	-	-
- Aages HTC SRL	-	-
<b>Remunerații</b>	<b>94.356</b>	<b>73.200</b>
-Molnár Gábor József	94.356	73,200
<b>Datorii</b>	-	<b>88.003</b>
-Multimas SRL	-	88,003
-Aages HTC SRL	-	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-
<b>Creanțe</b>	<b>579</b>	-
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	579	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-

## NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT

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

<b>Reconciliere profit brut contabil</b>	<b>la 31.12.2020</b>	<b>la 31.12.2021</b>
Rezultat net contabil	1.919.296	4.331.444
Elemente similare veniturilor	8.500	8.497
Deduceri	1.265.903	1.345.165
Venituri neimpozabile	109.192	262.762
Cheltuieli nedeductibile	1.625.523	2.508.572
Baza de impunere	2.178.224	5.240.587
Reduceri impozit pe profit	77.133	96.652
Impozit pe profit curent, cheltuiala din care	184.690	698.890
Impozit pe profit curent, recunoscut in contul de profit si pierdere	271.383	741.842
Impozit pe profit amânat	(86.693)	(42.952)

## NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele impozitului pe profit amânat la sfârșitul perioadei analizate:

<b>Modificarea impozitului amanat consolidat (RON)</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Modificare rezultat curent</b>	<b>Modificare rezultat global</b>	<b>Sold final</b>
Valoarea imobilizari corporale si necorporale	(328.531)	(57.766)		(386.297)
Ajustare Stoc	-	(23.748)		(23.748)
Ajustare creante clienti	(151.791)	3.797		(147.994)
Provizioane / Alte provizioane	-	32.600		32.600

Rezerva legala	65.400	-	65.400
Rezerva din reevaluare investitii imobiliare	-	-	-
Rezerva din reevaluare altor active corporale	148.632	(1.359)	147.273
<b>Total</b>	<b>(266.290)</b>	<b>(45.117)</b>	<b>(1.359)</b>
			<b>(312.766)</b>

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

## NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON pe 2 ani:

Angajamente (RON)	31.12.2020	31.12.2021
Emise de banca BRD	3.310.076	2.629.056

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	1.919.221
Scrisoare garanție de restituire avans	447.803
Contragarantii de buna execuție	262.032
Contragarantii de restituire avans	-
<b>Total angajamente:</b>	<b>2.629.056</b>

## NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR

### Riscul de credit

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

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

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

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

### Riscul de lichiditate

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

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

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

Categorie datorii	Valoare contabilă	Total	Mai puțin de un an
Împrumuturi bancare	9.573.528	9.573.528	5.802.450

Datorii comerciale	1.461.042	1.461.042	1.461.042
Alte datorii	6.852.385	6.852.385	6.850.533
<b>Total</b>	<b>17.886.955</b>	<b>17.886.955</b>	<b>14.114.025</b>

### **Riscul de piață**

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

### **Riscul valutar**

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

Expunerea Grupului la riscul valutar la data bilanțului a fost:

<b>Expunerea netă în RON</b>	<b>la 31.12.2020</b>	<b>la 31.12.2021</b>
Numerar si echivalentele de numerar	6.850.073	13.051.982
Creanțe comerciale si similare	4.357.418	6.737.027
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	1.083.700	1.374.350
Datorii comerciale	372.302	390.445
Împrumuturi pe termen scurt	-	565.828
<b>Total expunere netă în RON</b>	<b>11.918.889</b>	<b>20.207.086</b>

<b>Expunerea netă în EUR</b>	<b>la 31.12.2020</b>	<b>la 31.12.2021</b>
Curs RON/EUR BNR la sf. perioada	4,8694	4,9481
Numerar si echivalentele de numerar	1.406.759	2.637.777
Creanțe comerciale si similare	894.857	1.361.538
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	222.553	277.753
Datorii comerciale	76.457	78.908
Împrumuturi pe termen scurt	-	114.353
<b>Total expunere netă în EUR</b>	<b>2.447.712</b>	<b>4.083.807</b>

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

<b>Moneda</b>	<b>Curs valutar</b>	
	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
EUR	4,8694	4,9481
GBP	5,4201	5,8994
USD	3,9660	4,3707
HUF	0,013356	0,013391

### **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.

<b>Analiza sensibilitate profit brut</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Profit înainte de impozitare RON	2.296.517	5.030.334

Curs RON/EUR BNR la 31.12	4.8698	4,9481
Profit înainte de impozitare EUR	471.583	1.016.619
Expunerea neta în EUR	2.541.970	4.083.807
Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	598.682	1.220.810
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	344.485	812.429

### **Riscul de rată a dobânzii**

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

<b>Analiza senzitivitate profit brut în RON</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>la 31.12.2021</b>
<i>Instrumente financiare cu dobânda fixa / Active financiare</i>	<i>1.283.881</i>	<i>1.374.350</i>
Depozite bancare sub 3 luni	-	-
Depozite bancare între 3-12 luni	1.283.881	1.374.350
Depozite bancare peste 12 luni	-	-
<i>Instrumente financiare cu dobânda variabilă / Împrumuturi bancare</i>	<i>8.640.429</i>	<i>9.573.528</i>
Împrumuturi bancare pe termen scurt	7.345.981	5.802.450
Împrumuturi bancare pe termen mediu	1.294.448	3.771.078

### **Analiza de senzitivitate**

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

<b>Efect la 31.12.2021</b>	<b>Modificare profit înainte de impozitare în RON</b>	
	Apreciere	Depreciere
modificare dobândă cu 50 pp	5.183.544	4.877.124

### **Riscul de atac cibernetic**

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

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

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

## **NOTA 15. AUTORIZAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

Situațiile financiare consolidate sunt supuse aprobării de către Consiliul de Administrație Ages SA.

## NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Având în vedere starea de război din Ucraina generată de conflictul armat dintre Federația Rusă și statul Ucraina, precum și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de către UE considerăm că există anumite riscuri / oportunități care pot influența situațiile financiare prezentate mai sus:

- Creșterea inflației în primul trimestrul al anului 2022, precum și prognoza nefavorabilă pentru perioada aprilie – decembrie 2022 care pune presiune pe salarii, precum și pe creșterea prețurilor materiilor prime care se regăsește în prețurile de vânzare a produselor finite care sunt în multe cazuri corelate cu prețul concurenței.
- Posibila întrerupere a aprovizionării cu energie electrică sau variații semnificative ale prețurilor cu energia electrică.
- Posibila creștere a prețului transportului în cazul în care prețul petrolului/baril va înregistra creșteri.
- Dificultatea livrării sau chiar imposibilitatea livrării echipamentelor produse de societate în anumite țări, precum Rusia, Belarus etc.
- Dificultatea asigurării sau chiar imposibilitatea asigurării service-ului la cele două echipamente livrate către clienții din Rusia, caz în care singura opțiune de asigurare a serviciilor de service postvânzare în cazul apariției unor probleme în operarea echipamentelor ar fi prin asigurarea de service la distanță cu ajutorul unui soft specializat, acesta funcționând cu succes de peste trei ani.
- Intensificarea atacurilor cibernetice între Federația Rusă și țările considerate adversari sau potențiali adversari;
- Necesitatea extinderii capacității de marketing pe piețele neafectate semnificativ de războiul din Ucraina.
- Eventuala creștere a comenzilor din Europa ca urmare a relocării multor fabrici și industrii care au operat până în prezent în Ucraina sau Rusia.
- Oportunitatea accesării unor piețe noi de desfacere, generate de evenimentele din Ucraina.

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

Sângeorgiu de Mureș, la 21.03.2021

Director general  
Molnár Gábor József

Contabil șef  
Péntek Mária



12/31/2021

# Note explicative la situații financiare anuale auditate pentru exercițiul încheiat la 31.12.2021

Situații întocmite în conformitate cu  
Standardele Internaționale de  
Contabilitate



**AAGES S.A.**

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

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

## I. SITUAȚIA A POZIȚIEI FINANCIARE

(sume in RON)

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	la 31.12.2020	la 31.12.2021
A. Active pe termen lung, total, din care	13.256.525	12.738.254
1. Imobilizari necorporale	51.056	19.701
2. Imobilizari corporale	13.046.261	12.559.345
3. Active financiare	159.208	159.208
B. Active circulante, total, din care	24.888.510	31.537.976
1. Stocuri	13.844.611	10.579.955
2. Creante comerciale si similare	4.091.381	7.125.455
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	1.283.881	1.374.350
4. Numerar si echivalente de numerar	5.668.637	12.458.216
C. Cheltuieli in avans	25.198	45.830
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>38.170.233</b>	<b>44.322.060</b>
D. Datorii pe termen scurt	12.515.029	13.484.539
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	7.345.981	5.802.450
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	4.640.885	6.891.405
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	528.163	790.684
E. Datorii pe termen lung	1.294.448	3.772.930
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	1.294.448	3.771.078
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	-	1.852
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>13.809.477</b>	<b>17.257.469</b>
F. Provizioane	-	165.872
G. Venituri in avans	335.865	197.755
H. Capital si rezerve	24.024.891	26.700.964
1. Capital social	2.706.342	2.706.342
2. Rezerve din reevaluare	804.461	796.894
3. Rezerve	686.442	686.442
4. Actiuni proprii	180.000	180.000
5. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	(200.000)
6. Rezultat Reportat	20.007.646	22.891.286
7. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
<b>TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII</b>	<b>38.170.233</b>	<b>44.322.060</b>
Dividende brute distribuite	2.100.000	1.000.128
Dividende brute pe actiune	<b>0,21</b>	<b>0,10</b>



## II. SITUAȚIA AVENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

(sume în RON)

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	la 31.12.2020	la 31.12.2021
Venituri operationale total, din care:	30.425.761	36.100.693
<i>Cifra de afacere neta</i>	28.902.390	38.942.474
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	1.115.028	-3.148.814
<i>Alte venituri de exploatare</i>	408.343	307.033
Cheltuieli de operationale total, din care	28.096.297	31.177.107
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	14.889.769	15.959.129
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	8.141.628	9.208.640
<i>Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale</i>	859.935	931.067
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	204.165	159.148
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	4.000.800	4.753.251
<i>Ajustari privind provizioanele</i>	-	165.872
<b>Rezultat operational</b>	<b>2.329.464</b>	<b>4.923.586</b>
Venituri financiare	383.192	322.498
Cheltuieli financiare	704.395	453.871
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-321.203</b>	<b>-131.373</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>30.808.953</b>	<b>36.423.191</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>28.800.692</b>	<b>31.630.978</b>
<b>Rezultat inainte de impozitare</b>	<b>2.008.261</b>	<b>4.792.213</b>
Impozitul pe profit curent	253.349	692.221
Impozitul pe profit amanat	-82.945	-40.787
<b>Rezultat net aferent proprietarilor grupului</b>	<b>1.837.857</b>	<b>4.140.779</b>
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Rezultat net total</i>	<i>1.837.857</i>	<i>4.140.779</i>
<b>Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere</b>		
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-7.568	-7.567
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-1.211	-1.211
<b>Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor</b>	<b>-8.779</b>	<b>-8.778</b>
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-	-
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	<i>-8.779</i>	<i>-8.778</i>
<b>Rezultat global atribuibil proprietarilor</b>	<b>1.829.078</b>	<b>4.132.001</b>
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Total rezultat global</i>	<i>1.829.078</i>	<i>4.132.001</i>
Nr. Parti sociale / actiuni	10.000.000	10.000.000
<b>Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune</b>	<b>0,18</b>	<b>0,41</b>

### III. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

(sume în RON)

Elementele capitalului proprii Aages SA (RON)	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșterii		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000
Ajustări ale capitalului social	706.342	-	-	-	-	706.342
Rezerve din reevaluare	804.461	-	-	7.567	-	796.894
Rezerve legale	400.000	-	-	-	-	400.000
Alte rezerve	286.442	-	-	-	-	286.442
Acțiuni proprii	180.000	200.000	-	200.000	-	180.000
Rezultat op. privind acțiunile proprii	-	-	-	200.000	-	-200.000
Rezultatul reportat	18.169.789	1.845.425	1.837.857	1.264.707	-	18.750.507
Rezultatul curent	1.837.857	4,140,779	-	1.837.857	1.837.857	4,140,779
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>24.024.891</b>	<b>5,786,204</b>	<b>1.837.857</b>	<b>3.110.131</b>	<b>1.837.857</b>	<b>26,700,964</b>

### IV. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

(sume în RON)

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Aages	
		la 31.12.2020	la 31.12.2021
din activități de exploatare:	Încasări de la clienți	30.306.062	38.923.175
	Plăți către furnizori și angajați	25.593.922	31.182.210
	Dobânzi plătite	378.149	349.044
	Impozit pe profit plătit	958.474	407.757
	Încasări de la CAS	65.699	146.475
	<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	<b>3.441.216</b>	<b>7.130.639</b>
din activități de investiție	Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	180.000	200.000
	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	176.410	85.005
	Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	8,897
	Dobânzi încasate	36	36
	Dividende încasate	-	57.533
	<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>-356.374</b>	<b>-218.539</b>

<b>din activități de finanțare</b>	Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
	Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt	37.946.033	29,057,586
	Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	17.791	39,627
	Plăți nete din împrumuturi	39.123.775	28,140,352
	Dividende plătite	2.100.000	1,000,128
	<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>-3.295.533</b>	<b>-122.521</b>
<b>creștere și solduri</b>	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	<b>-210.691</b>	6.789.579
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la începutul exercițiului financiar	5.879.328	5.668.637
	<b>Trezorerie și echivalențe de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>5.668.637</b>	<b>12.458.216</b>

## V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

#### 1.1 Declarația de conformitate

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

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

#### 1.2 Informații generale

##### a) Entitatea care raportează

Societatea Ages 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 data bilanțului societatea mamă, S.C. Ages SA deținea direct filiala S.C. Electroterm SRL, formând astfel Grupul Ages. Cota de participare în această filială a scăzut în anul 2016 de la 94.994286% la 50%. în urma cesionării părților sociale către societatea Ages Headinvest SRL.

În anul 2016, pe baza hotărârii AGA cu nr. 005-2016/07.10.2016 Societatea Ages 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 Ages 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 activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
2. Situația veniturilor și cheltuielilor
3. Situația modificărilor capitalurilor proprii
4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare anuale

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 anuale individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS) începând cu exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, care vor fi publicate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

Situațiile financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității activității pe baza evidențelor contabile ținute în conformitate cu principiile contabile românești.

#### **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**

Următoarele amendamente aduse la standardele și interpretările existente emise de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană sunt în vigoare în perioada curentă:

- Modificări la IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 și IFRS 16 Dobânzi, Reforma de referință a ratei - Faza 2 (emisă la 27 august 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021)
- Modificări la leasing-urile IFRS 16: concesiile de închiriere legate de Covid-19 după 30 iunie 2021 (emis la 31 martie 2021, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 aprilie 2021)

Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu au fost adoptate de UE:

- Modificări la IFRS 3 „Combinări de afaceri” IAS 16 „Imobilizări corporale” IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”, „Îmbunătățiri anuale 2018 - 2020” (toate emise la data de 14 mai 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- IFRS 17 „Contracte de asigurare” (adoptat de IASB în data de 18 mai 2017, inclusiv modificări la IFRS 17 (publicate la 25 iunie 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Completări la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – clasificarea pasivelor ca curente sau necurente – amânarea datei de intrare în vigoare (emis la data de 23 ianuarie 2020, respectiv 15 iulie 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);

- Completări la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - dezvăluirea politicilor contabile și IFRS 2 - Declarația practică (emisă la 12 februarie 2021, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)
- Modificări la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori” - definiția estimărilor contabile (emise la data de 12 februarie 2021, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde, completările la standardele existente și interpretările nu vor avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale societății în perioada inițială a adoptării.

#### **f) Determinarea valorii juste**

În determinarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, societatea 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).

Informațiile detaliate privind determinarea valorii juste sunt incluse în Nota nr. 2.

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 societății 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. 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 birou 5-9 ani

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

### *(v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

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

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

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

## **(b) Imobilizări necorporale**

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

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

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

### **(c) Investițiile imobiliare**

Conform IAS 40 investițiile imobiliare sunt acele proprietăți imobiliare care sunt deținute pentru a obține venituri din 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 care au termene de plată depășite cu 365 zile sau Pentru creanțele aferente clienților care sunt în stare de reorganizare, insolabilitate sau faliment 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**

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



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

In cursul desfășurării normale a activității, societatea plătește statului taxele aferente salariilor săi. Toți angajații societății sunt membri ai Fondului Român de Pensii. Politica societății include o altă schemă de pensionare, persoanele angajate cu vârsta peste 45 de ani (25 de persoane) beneficiază de pensie suplimentară privată. Totodată, societatea nu este obligată 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. Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

## NOTA 2. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Valori brute				Amortizare				Valoare neta	
	Sold inițial	Intrat	Ieșit	Sold final	Sold inițial	Intrat	Ieșit	Sold final	Sold inițial	Sold final
<b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>	<b>568.651</b>	<b>1.611</b>	<b>211.916</b>	<b>358.346</b>	<b>517.595</b>	<b>32.966</b>	<b>211.916</b>	<b>338.645</b>	<b>51.056</b>	<b>19.701</b>
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte imob. necorp	568.651	1.611	211.916	358.346	517.595	32.966	211.916	338.645	51.056	19.701
3. Fond comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II. Imobilizări corporale</b>	<b>16.036.525</b>	<b>602.505</b>	<b>144.791</b>	<b>16.494.239</b>	<b>2.990.264</b>	<b>1.089.422</b>	<b>144.792</b>	<b>3.934.894</b>	<b>13.046.261</b>	<b>12.559.345</b>
1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>	2.127.274	-	-	2.127.274	9.962	3.040	-	13.002	2.117.312	2.114.272
2. Construcții <sup>3</sup>	7.963.447	22.104	-	7.985.551	167.552	73.036	-	240.588	7.795.895	7.744.963
3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>	5.241.803	580.401	144.791	5.677.413	2.762.059	1.006.871	144.792	3.624.138	2.479.744	2.053.275
4. Alte instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>	103.892	-	-	103.892	50.691	6.475	-	57.166	53.201	46.726
5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>	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 imob. corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>III. Active biologice productive</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Imobilizări financiare</b>	<b>159.208</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>159.208</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>159.208</b>	<b>159.208</b>
1. Alte titluri imobilizate <sup>7</sup>	159.208	-	-	159.208	-	-	-	-	159.208	159.208
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>16.764.384</b>	<b>604.116</b>	<b>356.707</b>	<b>17.011.793</b>	<b>3.507.859</b>	<b>1.122.388</b>	<b>356.708</b>	<b>4.273.539</b>	<b>13.256.525</b>	<b>12.738.254</b>

## Imobilizări necorporale

<sup>1</sup> Societatea deține imobilizări necorporale constând în programe informatice necesare în producție cum ar fi pentru proiectare mecanică, electrică etc.

## Imobilizări corporale

Terenurile și construcțiile au fost reevaluate la 31.12.2016 de către un evaluator autorizat la valoarea justă. La data bilanțului curent valoarea netă a acestora are următoarea componență:

<sup>2</sup> Terenuri și amenajări de terenuri: valoare brută 2.127.274 RON, din care:

- a. un teren intravilan cu suprafață totală de 5.077 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, nr. 16, CF 51411, număr CF vechi 4665/N nr. cadastral 51411.
- b. 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.
- c. 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.
- d. 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.
- e. un teren intravilan cu suprafață totală de 6.166 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, f.nr. CF 53020, număr.cadastral 53020 achiziționat pe baza contractului de vânzare-cumpărare încheiat cu Viessmann Transilvania SRL din data de 22.05.2019 în valoare de 904.860 RON (190.000 Euro la cursul de schimb de 4.7627 lei/Euro)
- f. amenajare teren - parcare 62.654 RON.
- g. amenajare teren - platformă exterioară 26.178 RON.

<sup>3</sup> Construcții: valoare brută 7.985.551 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. Hala 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
- d. Spațiu de depozitare ATES situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, în valoare totală de 22.104 RON, s-a pus în funcțiune în cursul anului 2021

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 Aages SA.

<sup>4</sup>În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate instalații tehnice și mașini în valoare de 580.401 RON din care cele mai importante sunt Instalație de călire, Dacia Dokker, echipamente IT.

<sup>5</sup>În cursul exercițiului financiar nu au fost achiziționate alte instalații, utilaje și mobilieri, valoarea lor fiind 103.892 RON.

<sup>6</sup>Investițiile imobiliare în valoare de 600.109 RON sunt acele immobilizări 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:

- 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
- un imobil situat în localitatea Tg. Mureș, str. Borsos Tamás, nr.27 în valoare de 163.899 RON;
- 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
- 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 Tamás din Tg. Mureș au fost cele generatoare de venituri din chirii. Valoarea acestor venituri fiind următoarele:

- în anul 2020: 8.162 RON
- în anul 2021: 4.157 RON

Valoarea contabilă cu reevaluare (RON)	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Investiții imobiliare	600.109	600.109
<b>Total</b>	<b>600.109</b>	<b>600.109</b>

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	491.334	487.418
Construcții	6.382.653	6.058.469
Investiții imobiliare	274.427	274.427
<b>Total:</b>	<b>7.148.413</b>	<b>6.820.313</b>

Amortizarea immobilizărilor 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 immobilizărilor 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 metro 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

<sup>7</sup>Imobilizările financiare reprezintă participația societății SC Aages SA în capitalul social al societății SC Electroterm SRL, deținând 50% din capitalul social al acestuia.

## NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE

### 3.1 Stocuri

La data bilanțului stocurile societății sunt compuse din (RON):

Categorie stoc	la 31.12.2020	la 31.12.2021
1. Materii prime	3.941.368	5.024.810
2. Materiale consumabile	1.354	2.766
3. Obiecte de inventar si alte materiale consumabile	-	-
4. Active imobilizate deținute in vederea vânzării	-	-
5. Producția în curs de execuție	8.798.463	4.939.249
6. Semifabricate	531.076	561.614
7. Produse finite	475.000	-
8. Produse reziduale	-	-
9. Mărfuri, ambalaje, animale	300	300
10. Avans pentru stocuri	97.050	51.216
<b>Total stocuri</b>	<b>13.844.611</b>	<b>10.579.955</b>

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

La materialele consumabile sunt raportate combustibilul existent în rezervorul autoturismelor.

Producția în curs de execuție, reprezintă producția nefinalizată la sfârșitul exercițiului financiar, 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.

Produsele finite reprezintă o mașină de călire orizontală, care în cursul exercițiului financiar curent au fost retratate în categoria imobilizărilor corporale.

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).

Stocurile vechi și fără mișcare au fost ajustate cu 2% din valoarea acestora cu sumă de 102.231 RON.

### 3.2 Creanțe

Categorie creanțe	la 31.12.2021	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
1. Creanțe comerciale	6.370.255	6.370.255	-
~ Clienți si clienți incerți, efecte, facturi de întocmit <sup>1</sup>	7.645.928	7.645.928	-
~ Ajustări pt deprecierea clienților incerți <sup>2</sup>	1.275.673	1.275.673	-
2. Avansuri platite <sup>3</sup>	12.350	12.350	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si controlate in comun	-	-	-
4. Alte creanțe, din care	742.850	742.850	-
~ Debitori diversi <sup>4</sup>	64.813	64.813	-
~ Creanțe cu impozitul amanat <sup>5</sup>	285.212	285.212	-
~ Alte Creanțe fata de stat si instituțiile statului <sup>6</sup>	391.359	391.359	-
~ Alte creanțe <sup>7</sup>	1.466	1.466	-
<b>Total creanțe</b>	<b>7.125.455</b>	<b>7.125.455</b>	<b>-</b>

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

Tipul creanțelor clienți (RON)	Aages SA		
	Intern	Extern	Total
Clienți si facturi de întocmit	1.391.010	4.979.245	6.370.255
Clienți incerți	-	1.275.673	1.275.673
<b>Total</b>	<b>1.391.010</b>	<b>6.254.918</b>	<b>7.645.928</b>

<sup>2</sup>Ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți au fost create conform politicii contabile ale societății. Situația creanțelor restante pe vechime și a ajustărilor se poate prezenta în felul următor:

Vechimea creanțelor clienți (RON)	Aages		
	Valori brute	Ajustare	Valori nete
sub 30 de zile	5.604.298	-	5.604.298
31 – 120 de zile	254.233	-	254.233
121 – 365 de zile	318.511	-	318.511
Peste 365 de zile	1.468.886	1.275.673	193.213
<b>Total</b>	<b>7.645.928</b>	<b>1.275.673</b>	<b>6.370.255</b>

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

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

<sup>4</sup>Debitori diverși în valoare de 64.813 RON, prezintă sume de recuperat de la SC Aages HTC SRL.

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

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

<sup>7</sup>Alte creanțe reprezintă sume reținute de banca BRD din contul societății rămase în curs de clarificare la data întocmirii situațiilor financiare

Asupra creanțelor comerciale rezultate din contractele comerciale a fost creată ipotecă mobilă în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea contractului cadru de credit în sumă de 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. Investiții pe termen scurt

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

<b>Depozite bancare (RON)</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Depozit colaterale	1.283.881	1.374.350
<b>Total</b>	<b>1.283.881</b>	<b>1.374.350</b>

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

<b>Banca</b>	<b>Tip</b>	<b>Valoare valuta</b>	<b>Tip valuta</b>	<b>curs</b>	<b>Valoare RON</b>
BRD	Garantie linie de credit <sup>1</sup>	166.812	EUR	4,9481	825.404
BRD	Garantie linie de credit <sup>2</sup>	55.741	EUR	4,9481	275.811
Unicredit	Garantie credit <sup>3</sup>	55.200	EUR	4,9481	273.135
<b>Total</b>					<b>1.374.350</b>

<sup>1</sup>Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș, în valoare de 164.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit cu nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 9 din 20.02.2021 până la data de 22.02.2022. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reinnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0.1%.

<sup>2</sup>Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș în valoare de 54.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 7 din 20.02.2021 până la 20.02.2022. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reinnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0,2%.

<sup>3</sup> Banca Unicredit a deschis un depozit colateral pentru emiterea scrisorii de garanție (contragaranție) în valoare de 55.200 EURO, în favoarea societății OPREMA Ravne Slovenia, care constituie o garanție, în cazul în care beneficiarul contractului solicită plata în cadrul scrisorii de garanție. Termenul de scadență 24.01.2022.

### 3.4. Casa și conturi la bănci

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), după cum urmează (în RON):

Categorie numerar	la	la
	31.12.2020	31.12.2021
Conturi la banci în RON	88.882	297.534
Conturi la banci în devize	5.572.224	12.148.371
Casa în RON	7.529	12.311
Casa în valută	-	-
Alte valori	2	-
<b>Total:</b>	<b>5.668.637</b>	<b>12.458.216</b>

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

Asupra tuturor conturilor bancare deschise la BRD, conform Contractului de ipotecă mobilă nr. 11686 din 28.01.2013 prelungit cu actul adițional nr. 10 din 12.02.2021 până la 20.02.2022, s-a constituit ipotecă mobilă, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 12.000.000 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 31.12.2021	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Între 1-5 ani	Peste 5 ani
1. Sume datorate instituțiilor de credit <sup>1</sup>	9.573.528	5.802.450	3.771.078	-
2. Avansuri încasate în contul comenzilor <sup>2</sup>	4.219.536	4.219.536	-	-
3. Datorii comerciale <sup>3</sup>	1.398.484	1.398.484	-	-
- Datorii comerciale furnizori	1.280.550	1.280.550	-	-
- Furnizori facturi nesosite	117.934	117.934	-	-
4. Efecte de comerț de plată <sup>4</sup>	1.273.385	1.273.385	-	-
5. Datorii din operațiuni de leasing financiar	-	-	-	-
6. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	-	-
7. Alte datorii pe termen scurt	792.536	790.684	1.852	-
- Alte împrumuturi și datorii asimilate <sup>5</sup>	23.389	21.537	1.852	-
- Datorii față de personal <sup>6</sup>	373.104	373.104	-	-
- Datorii legate de BASS și BS <sup>7</sup>	328.086	328.086	-	-
- Impozit pe profit curent / amanat <sup>8</sup>	67.957	67.957	-	-
- Creditori diverși și alte datorii	-	-	-	-
<b>Total datorii</b>	<b>17.257.469</b>	<b>13.484.539</b>	<b>3.772.930</b>	<b>-</b>

<sup>(1)</sup> 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 31.12.2021
<b>Împrumut pe termen scurt</b>	<b>7.345.981</b>	<b>5.802.450</b>
· Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany <sup>(1.1)</sup> ,	5.806.381	5.258.159
· Banca Unicredit Linie de credit pe termen scurt <sup>(1.2)</sup>	1.003.965	-
· Banca BRD credit pentru investiții <sup>(1.3)</sup>	535.635	544.291
<b>Împrumut pe termen lung</b>	<b>1.294.448</b>	<b>3.771.078</b>
· Banca BRD credit pentru investiții <sup>(1.3)</sup>	1.294.448	771.078
· BCR Linie de credit pe termen lung <sup>(1.4)</sup>	-	3.000.000
<b>Total sume datorate instituțiilor de credit</b>	<b>8.640.429</b>	<b>9.573.528</b>

<sup>(1.1)</sup> 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 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 2.6% pe an, pentru utilizări în RON, 3.15% 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+3.15%/an indexabilă, respectiv ROBOR 3M+2.6%/an indexabilă

<sup>(1.2)</sup> 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 a fost garantat prin:

1. ipoteca mobiliara având ca obiect toate conturile si subconturile bancare, prezente si viitoare deschise la banca.
2. Ipoteca mobiliara având ca obiect contul de depozit colateral, având soldul de 200.000 RON.
3. Bilet la ordin emis in alb de către AAGES in 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 anului 2020 soldul creditului s-a cifrat la suma de 500.000 RON. Dobânda curentă a fost 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 evaluata anual. La scadența (02.12.2021) societatea a rambursat creditele contractate cu Unicredit.

<sup>(1.3)</sup> In 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 1.315.369 RON (265.833 EURO) din care 544.291 RON (110.000 EURO) se consideră împrumut pe termen scurt și 771.078 RON (155.833 EUR) este împrumut pe termen lung.

<sup>(1.4)</sup> În data de 15.09.2021 s-a încheiat un contract de credit cu nr. 20210914757 cu Banca Comerciala Romana SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip linie de credit, care nu va depăși 3.000.000 RON, in scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente de tipul: cheltuieli de aprovizionare/prelucrare/desfacere; cheltuieli de executare lucrări si/sau prestare de servicii; cheltuieli de constituire/prelucrare/valorificare stocuri; cheltuieli de întreținere, reparații curente spatii de lucruri/sedii; alte tipuri de cheltuieli necesare desfășurării activității curente; cheltuieli cu salarii si asimilate; cheltuieli cu chirii/utilități; plata impozitelor/taxe/contribuții/alte sume datorate bugetului general consolidat; alte costuri de operare. Societatea beneficiază de ajutor de stat prin Fondul National de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici si Mijlocii -SA-IFN, in temeiul Ordonanței de Urgenta a Guvernului nr.110/2017, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.282/2020, al schemei de ajutor de stat pentru susținerea activității IMM-urilor in contextul crizei economice generate de pandemia COVID-19, aprobata prin OUG nr.42/2020, si 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 in RON.
- Rata de dobânda se calculează prin cumularea ratei de baza cu marja. Pentru linia de credit ROBOR 3 luni + marja pentru utilizări in RON.

Creditul este garantat prin:

- Garanție emisa de Fondul National de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici si Mijlocii , in numele si in contul Statului Roman, in temeiul Contractului de garantare nr. OUG110\_104236 din data de 08.09.2021, in vederea garantării de către FNGC/IMM a rambursării de împrumutat cu procentul de garantare de 80% din valoarea plafonului;
- Ipoteca legala asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR

<sup>(2)</sup> Avansuri încasate în contul comenzilor, sunt avansuri încasate de la beneficiarii produselor fabricate de societate, conform comenzilor ferme sau a contractelor încheiate.

<sup>(3)</sup> 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.

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

<sup>(5)</sup> Alte împrumuturi și datorii asimilate reprezintă finanțarea in sistem leasing financiar a unui autovehicul nou marca Dacia Dokker Laurate Blue dCi95 2020

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

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

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

## NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS

- I. Cheltuielile în avans în sumă de 45.830 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:

<b>Subvenții nerambursabile (RON)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
POS CCE 348/3m/2011	216.959	188.446
POS CCE 4m/400753/2013	118.906	9.309
<b>Total subvenții. din care:</b>	<b>335.865</b>	<b>197.755</b>
termen scurt	212.580	37.478
termen lung	123.285	160.277

## NOTA 6. PROVIZIOANE

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

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

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

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

În cursul exercițiului financiar curent Grupul a constituit provizioane în valoare de 165.872 RON pentru:

- Provizion concedii de odihnă neefectuate la 31.12.2021, în valoare totală de 109.300RON
- Provizion servicii audit pentru anul 2021 conform contract - 11.100 EUR + 3%, în valoare de 56.572 RON.

## NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

### Conturile de capitaluri

Conturile de capitaluri se prezintă după cum urmează:

<b>Elemente de capital proprii</b>	<b>la 31.12.2020</b>	<b>la 31.12.2021</b>
<b>I. Capital social</b>	2.706.342	2.706.342
- Capital social subscris	2.000.000	2.000.000
- Ajustări la inflație a capitalului social	706.342	706.342

<b>II. Rezerve din reevaluare</b>	804.461	796.894
- Rezerva din reevaluarea investițiilor imobiliare	-	-
- Rezerva din reevaluarea altor imobilizări	804.461	796.894
<b>III. Rezerve</b>	686.442	686.442
1. Rezerve legale	400.000	400.000
2. Alte rezerve	286.442	286.442
<b>IV. Acțiuni proprii</b>	180.000	180.000
<b>Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii</b>	-	-
<b>Pierderi legate de instrumentele de capital proprii</b>	-	200.000
<b>V. Rezultat Reportat</b>	18.169.789	18.750.507
<b>VI. Rezultat curent</b>	1.837.857	4.140.779
<b>Total Capital Proprii</b>	<b>24.024.891</b>	<b>26.700.964</b>

## 7.1 Capital social subscris

Capitalul social a Societății Aages SA a fost ajustat cu efectul hiperinflației pentru perioada de până la 31.12.2003

Capital social (RON)	31 decembrie an precedent	Modificare in cursul anului	31 decembrie an curent
Capital social subscris și vărsat	2.000.000	-	2.000.000
Ajustări ale capitalului social	706.342	-	706.342
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>2.706.342</b>	<b>-</b>	<b>2.706.342</b>

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	3.864.305	38,64%
Persoane juridice	636.695	6,37%
<b>Total:</b>	<b>10.000.000</b>	<b>100,00%</b>

## 7.2 Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Sold la începutul anului	812.029	804.461
Creșteri	-	-
Transfer rezultat reportat	(7.568)	(7.567)
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>804.461</b>	<b>796.894</b>

## 7.3 Rezerve

Rezerva legală	2020	2021
Sold la începutul anului	400.000	400.000
Majorare rezervă legală	-	-
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>

Transferul de la rezultat curent (reportat) la rezerva legală s-a realizat conform reglementărilor legale din profit brut anual realizat de societate. La sfârșitul anului 2018, rezervele legale au atins limita maximă legală de 20% din capitalul social, nemaifiind necesar majorarea acestor rezerve.

Alte rezerve în valoare de 286.442 au fost create din profitul net realizat de societate și nu au suferit modificări în cursul exercițiului financiar încheiat.

<b>Alte rezerve</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Sold la începutul anului	286.442	286.442
Modificări	-	-
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>286.442</b>	<b>286.442</b>

#### 7.4 Acțiuni proprii

În cursul anului 2020, societatea 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 cointeresarea și fidelizarea acestora. La data bilanțului, au fost achiziționate 48898 acțiuni în valoare de 180.000 RON.

În anul 2021 un nr. de 70,000 acțiuni rascumparate în valoare de 200,000 RON, au fost date, cu titlu gratuit unor număr de patru angajați cheie din societate recunoscând suma de 200,000 RON ca fiind pierderi din răscumpărarea acestora.

#### 7.5 Rezultat reportat

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

<b>Modificarea rezultatului reportat Aages</b>	<b>la 31.12.202</b>	<b>la 31.12.2021</b>
Sold initial	15.187.047	18.169.789
Rezultat an precedent	5.353.963	1.837.857
Dividende	(2.100.000)	(1.000.128)
Pierderi din instrumente de cap proprii	(280.000)	-
Corecții	-	(265.789)
Impozit amânat	1.211	1.211
Surplus de reevaluare	7.568	7.567
<b>Sold final</b>	<b>18.169.789</b>	<b>18.750.507</b>

Obiectivele societății în gestionarea capitalurilor sunt acelea de a asigura protecția și capabilitatea de a-și recompense acționarii și de a menține o structură optimă a balanței dintre datoriile și capitaluri proprii.

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

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

<b>Element / Indicator (RON)</b>	<b>la 31.12.2020</b>	<b>la 31.12.2021</b>
Datorii totale	13.809.477	17.257.469
Total active	38.170.233	44.322.060
<b>Gradul de îndatorare</b>	<b>36,18%</b>	<b>38,94%</b>

#### 7.6 Dividende distribuite

În cursul exercițiului financiar încheiat au fost distribuite dividende acționarilor proporțional cu numărul de acțiuni deținute.

<b>Dividende (RON)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Distribuire de dividende	2.100.000	1.000.128
<b>Dividende brute/acțiune</b>	<b>0,21</b>	<b>0,10</b>

## NOTA 8. REZULTATUL DIN EXPLOATARE

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

<b>Componența cifrei de afaceri Aages</b>	<b>la 31.12.2020</b>	<b>la 31.12.2021</b>
- Venit din vânzări de produse finite	26.362.125	35.906.409
- Venit din vânzări de semifabricate	232.725	205.936
- Venit din vânzări de produse reziduale	5.772	14.110
- Venit din lucrări executate și servicii prestate	1.335.969	2.192.246
- Venit din chirii	23.193	28.995
- Venit din vânzări de mărfuri	942.606	653.890
- Venit din activități diverse	-	1.779
- Reduceri comerciale acordate	-	60.891
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>28.902.390</b>	<b>38.942.474</b>

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

<b>Sume în RON</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Venituri din România	5.492.438	12.549.798
Venituri din afara României	23.409.952	26.392.676
<b>TOTAL</b>	<b>28.902.390</b>	<b>38.942.474</b>

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

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

### 9.1 Salariați

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

<b>Categorie</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Personal administrativ (TESA)	21	22
Personal direct productiv	96	97
<b>Total</b>	<b>117</b>	<b>119</b>

<b>Cheltuieli cu personalul (RON)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
---------------------------------------	-------------	-------------

Cheltuieli cu salariile și indemnizatiile personalului	7.821.757	8.875.203
Alte cheltuieli cu asigurarea și protecția socială	319.871	333.437
<b>Total cheltuieli cu personalul</b>	<b>8.141.628</b>	<b>9.208.640</b>

## 9.2 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

Remunerația directorului general este determinată de AGA.

<b>Remunerația directorilor și altor membri ai conducerii superioare în cursul anului (RON)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Salariile brute ale conducerii	482.556	542.725
Beneficii pentru Consiliul de Administrație	60.000	153.845
<b>Total compensații acordate personalului din conducerea superioară</b>	<b>542.556</b>	<b>696.570</b>

Conducerea departamentului economic-financiar este realizată de D-na Péntek Mária membră CECCAR.

## NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

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

- Ages HTC SRL are ca asociați în 49% societatea Ages 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 Ages Headinvest SRL și domnul Molnár Gábor József se prezintă mai jos:

<b>Tranzacții cu părțile aflate în relații special identificate (RON)</b>	<b>la 31.12.2020</b>	<b>la 31.12.2021</b>
<b>Vânzări de bunuri și servicii</b>	<b>18.429</b>	<b>23.573</b>
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	12.618	17.667
-Ages Headinvest SRL	5.811	5.906
<b>Cumpărări de bunuri și servicii</b>	<b>768.112</b>	<b>719.169</b>
-Multimas SRL	768.112	719.169

-Aages HTC SRL	-	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
<b>Imprumuturi</b>	-	-
-Aages HTC SRL	-	-
<b>Dividende</b>	<b>1.348.182</b>	<b>641.991</b>
-Aages Headinvest SRL	1.154.790	549.900
-Molnár Gábor József	193.392	92.091
<b>Active financiare</b>	-	-
- Aages HTC SRL	-	-
<b>Remunerații</b>	<b>94.356</b>	<b>73.200</b>
-Molnár Gábor József	94.356	73.200
<b>Datorii</b>	-	<b>88.003</b>
-Multimas SRL	-	88.003
-Aages HTC SRL	-	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-
<b>Creațe</b>	<b>579</b>	-
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	579	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-

## NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT

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

<b>Sume in RON</b>	<b>An fiscal 2020</b>	<b>An fiscal 2021</b>
Rezultat net contabil	1.837.857	4.140.779
Elemente similare veniturilor	7.568	7.567
Deduceri	1.128.213	1.248.702
Venituri neimpozabile	94.537	320.156
Cheltuieli nedeductibile	1.403.085	2.328.936
Baza de impunere	2.025.760	4.908.424
Reduceri impozit pe profit	70.773	93.127
Impozit pe profit curent-cheltuială, din care:	170.404	651.434
-impozit pe profit curent recunoscut în contul de profit și pierdere	253.349	692.221
-impozit pe profit amânat	(82.945)	(40.787)

## NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele datoriilor/creanțelor cu impozit amânat:

<b>Modificarea impozitului amânat Aages (RON)</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Modificare rezultat curent</b>	<b>Modificare rezultat global</b>	<b>Sold final</b>
---	-------------------------	---	---	-----------------------



Valoarea imobilizări corporale si necorporale	(289.256)	(54.767)	(344.023)
Ajustare Stoc	-	(16.357)	(16.357)
Ajustare creanțe clienți	(146.672)	3.797	(142.875)
Provizioane / Alte provizioane	-	26.540	26.540
Rezerva legala	64.000	-	64.000
Rezerva din reevaluare investiții imobiliare	-	-	-
Rezerva din reevaluare altor active corporale	128.714	(1.211)	127.503
<b>Total</b>	<b>(243.214)</b>	<b>(40.787)</b>	<b>(1.211) (285.212)</b>

Rata de impozitare aplicată pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor analizate este de 16% .

## NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON pe 2 ani:

<b>Angajamente (RON)</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Emise de banca BRD	3.310.076	2.629.056

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

<b>Tip</b>	<b>Valoarea în RON</b>
Scrisoare de garantie de buna executie	1.919.221
Scrisoare garantie de restituire avans	447.803
Contragaranție de buna executie	262.032
Contragaranție de restituire avans	-
<b>Total angajamente:</b>	<b>2.629.056</b>

## NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR

### *Riscul de credit*

Riscul de credit este riscul ca societatea 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. Societatea nu este expusă unui risc de creditare concentrate, 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.

Societatea 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 societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriiilor 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 datoriiilor comerciale și altor datorii.

Indicatorii din aceasta grupa arată capacitatea activelor de a se transforma în bani fără riscuri.

Categorie datorii	Valoare contabilă	Total	Mai puțin de un an
Împrumuturi bancare	9.573.528	9.573.528	5.802.450
Datorii comerciale	1.398.484	1.398.484	1.398.484
Alte datorii	6.285.457	6.285.457	6.283.605
<b>Total</b>	<b>17.257.469</b>	<b>17.257.469</b>	<b>13.484.539</b>

### Riscul de piață

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

### Riscul valutar

Moneda funcțională a unității 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 entității la riscul valutar la data bilanțului a fost:

Expunerea netă în RON	2020	2021
Numerar și echivalentele de numerar	5.572.224	12.148.371
Creanțe comerciale și similare	4.264.339	6.254.918
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	1.083.700	1.374.350
Datorii comerciale	188.985	390.445
Împrumuturi pe termen scurt	-	565.828
<b>Total expunere netă în RON</b>	<b>10.731.278</b>	<b>18.821.366</b>

Expunerea netă în EUR	2020	2021
Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei	4,8694	4,9481
Numerar și echivalentele de numerar	1.144.335	2.455.159
Creanțe comerciale și similare	875.742	1.264.105
Depozite certificate de trezorerie și obligațiuni	222.553	277.753
Datorii comerciale	38.811	78.908
Împrumuturi pe termen scurt	-	114.353
<b>Total expunere netă în EUR</b>	<b>2.203.819</b>	<b>3.803.756</b>

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

Moneda	Curs valutar	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
EUR	4,8694	4,9481
GBP	5,4201	5,8994
USD	3,9660	4,3707

HUF	0,013356	0,013391
-----	----------	----------

#### **Analiza de senzitivitate**

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

<b>Analiza senzitivitate profit brut</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Profit înainte de impozitare RON	2.008.261	4.792.213
Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei	4,8694	4,9481
Profit înainte de impozitare EUR	412.425	968.496
Expunerea netă în EUR	2.203.819	3.803.756
Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	522.616	1.158.683
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	302.234	778.308

#### **Riscul de rată a dobânzii**

Fluxurile de numerar operaționale ale societății 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 societatea 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 societate a fost:

<b>Analiza senzitivitate (RON)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<i>Instrumente financiare cu dobânda fixa / Active financiare</i>	<i>1.283.881</i>	<i>1.374.350</i>
Depozite bancare sub 3 luni	-	-
Depozite bancare între 3-12 luni	1.283.881	1.374.350
Depozite bancare peste 12 luni	-	-
<i>Instrumente financiare cu dobânda variabilă / Împrumuturi bancare</i>	<i>8.640.429</i>	<i>9.573.528</i>
Împrumuturi bancare pe termen scurt	7.345.981	5.802.450
Împrumuturi bancare pe termen mediu	1.294.448	3.771.078

#### **Analiza de senzitivitate**

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

<b>Efect la 31.12.2021</b>	<b>Modificare profit înainte de impozitare în RON</b>	
	<b>Apreciere</b>	<b>Depreciere</b>
modificare dobândă cu 50 pp	4.945.423	4.639.003

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

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

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

- a dezvoltat o strategie cibernetică - un program de risc cibernetic,
- a stabilit proceduri interne și efectuează controale pentru asigurarea securității cibernetice

- acordă mare atenție atât vigilenței cibernetice investind în echipamente de securitate cât și resilienței cibernetice îmbinând diferite procese și tehnologii proactive și reactive de gestionare a incidentelor pentru a putea adapta și a răspunde prompt la perturbările cibernetice.

## **NOTA 15. AUTORIZAREA SITUAȚILOR FINANCIARE**

Situațiile financiare anuale vor fi supuse aprobării de către Consiliul de Administrație Aages SA.

## **NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Având în vedere starea de război din Ucraina generată de conflictul armat dintre Federația Rusă și statul Ucraina, precum și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de către UE considerăm că există anumite riscuri / oportunități care pot influența situațiile financiare prezentate mai sus:

- Creșterea inflației în primul trimestrul al anului 2022, precum și prognoza nefavorabilă pentru perioada aprilie – decembrie 2022 care pune presiune pe salarii, precum și pe creșterea prețurilor materiilor prime care se regăsește în prețurile de vânzare a produselor finite care sunt în multe cazuri corelate cu prețul concurenței.
- Posibila întrerupere a aprovizionării cu energie electrică sau variații semnificative ale prețurilor cu energia electrică.
- Posibila creștere a prețului transportului în cazul în care prețul petrolului/baril va înregistra creșteri.
- Dificultatea livrării sau chiar imposibilitatea livrării echipamentelor produse de societate în anumite țări, precum Rusia, Belarus etc.
- Dificultatea asigurării sau chiar imposibilitatea asigurării service-ului la cele două echipamente livrate către clienții din Rusia, caz în care singura opțiune de asigurare a serviciilor de service postvânzare în cazul apariției unor probleme în operarea echipamentelor ar fi prin asigurarea de service la distanță cu ajutorul unui soft specializat, acesta functionând cu succes de peste trei ani.
- Intensificarea atacurilor cibernetice între Federația Rusă și țările considerate adversari sau potențiali adversari;
- Necesitatea extinderii capacității de marketing pe piețele neafectate semnificativ de războiul din Ucraina.
- Eventuala creștere a comenzilor din Europa ca urmare a relocării multor fabrici și industrii care au operat până în prezent în Ucraina sau Rusia.
- Oportunitatea accesării unor piețe noi de desfacere, generate de evenimentele din Ucraina.

Sângeorgiu de Mureș la 21.03.2022

Director general  
Molnár Gábor József

Contabil șef  
Péntek Mária

Formular **S1040\_A1.0.1**

Conform OMFP nr. 2.844/2016  
si OMF 85/26.01.2022  
Formular valabil din: 27.01.2022

## Raportare contabilă anuală \*

Suma de control

**2.706.342**

Tip formular

**IR**

Data raportarii

**31.12.2021**

Anul

**2021**

### Date de identificare ▶

\* Entitatea

AAGES SA

\* Campuri obligatorii

### Raportare contabilă anuală

**Formularul S1040**



Situație financiară anuală

*Formularul S1041*

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

*Bifați dacă este cazul*

Mari contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

FORMULAR VALIDAT

Listare

Deblocare

\* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J26/577/1991

\* Cod Unic de Inregistrare

1196550

\* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

2711--Fabric.motoare,generatoare si transformatoare electrice

Selecteaza

\* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

2711--Fabric.motoare,generatoare si transformatoare electrice

Selecteaza

\* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Selecteaza

Strada

Agricultorilor

Numar

16

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0265213043

e-mail

m.pentek@aages.ro

\* Județ

Mures

Sector

\* Localitatea

SINGEORGIU DE MURES

### Semnaturi ▶

\* Campuri obligatorii

*Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului*

Semnatura electronica

#### Administrator

\* Nume si prenume

MOLNAR GABOR  
JOZSEF

Semnatura

#### Intocmit

\* Nume si prenume

PENTEK MARIA

\* Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

\* Alta persoana, imputernicita, conform legii

\*\* Persoana fizica sau juridica autorizata, membru CECCAR

\*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2021 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

### Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

26.700.964

Profit/ pierdere

4.140.779

Capital subscris

2.000.000

**COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2021 (lei)**
[Sterge datele din acest tabel \(Cod 10\)](#)  
*se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd*

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A	B	1	2	
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	02	51.056	19.701
03	3. Fond comercial (ct. 2071 - 2907)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	<b>51.056</b>	<b>19.701</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	9.913.207	9.859.235
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	2.479.744	2.053.275
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	53.201	46.726
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	600.109	600.109
11	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11		
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15		
16	<b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>	16	<b>13.046.261</b>	<b>12.559.345</b>
17	<b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE</b> (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	<b>IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING</b> (ct. 251* - 285* - 295*) <sup>1</sup>	18		
<b>V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21	159.208	159.208
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24		
24	<b>TOTAL (rd. 19 la 24)</b>	25	<b>159.208</b>	<b>159.208</b>
25	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)</b>	26	<b>13.256.525</b>	<b>12.738.254</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	3.942.722	5.027.576
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	9.329.539	5.500.863
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	475.300	300
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	97.050	51.216
31	<b>TOTAL (rd. 27 la 31)</b>	32	<b>13.844.611</b>	<b>10.579.955</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	3.478.156	6.370.255
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	42.654	12.350
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	570.571	742.850
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	<b>TOTAL (rd. 33 la 40)</b>	41	<b>4.091.381</b>	<b>7.125.455</b>

40	<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b> (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	1.283.881	1.374.350
41	<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	5.668.637	12.458.216
42	<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)</b>	44	<b>24.888.510</b>	<b>31.537.976</b>
43	<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471 + 474) ( rd. 46 + 47) , din care	45	<b>25.198</b>	<b>45.830</b>
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	25.198	45.830
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	7.345.981	5.802.450
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	3.475.550	4.219.536
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	626.062	1.398.484
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	539.273	1.273.385
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 436**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473**** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	528.163	790.684
56	<b>TOTAL (rd. 48 la 56)</b>	57	<b>12.515.029</b>	<b>13.484.539</b>
57	<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)</b>	58	<b>12.186.099</b>	<b>18.061.789</b>
58	<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)</b>	59	<b>25.442.624</b>	<b>30.800.043</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	1.294.448	3.771.078
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		



63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68		1.852
69	<b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>	69	<b>1.294.448</b>	<b>3.772.930</b>
<b>H.PROVIZIOANE</b>				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		165.872
72	<b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>	72		<b>165.872</b>
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:	73	<b>335.865</b>	<b>197.755</b>
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	212.580	37.478
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	123.285	160.277
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total ( rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	<b>TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)</b>	82	<b>335.865</b>	<b>197.755</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	2.000.000	2.000.000
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare <sup>2</sup> (ct. 1027)		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87		
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	706.342	706.342
89		SOLD D	90		
90	<b>TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)</b>		91	<b>2.706.342</b>	<b>2.706.342</b>
91	<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)		92		
92	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)		93	804.461	796.894
	<b>IV. REZERVE</b>				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	400.000	400.000
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	286.442	286.442
96	<b>TOTAL (rd. 94 la 96)</b>		97	<b>686.442</b>	<b>686.442</b>
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100	180.000	180.000
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		200.000
102	<b>V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 117)	SOLD C	103	18.169.789	18.750.507
103		SOLD D	104		
104	<b>VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106		
106	<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b> (ct. 121)	SOLD C	107	1.837.857	4.140.779
107		SOLD D	108		

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b> (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	24.024.891	26.700.964
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) <sup>3</sup>	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)</b>	113	24.024.891	26.700.964

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 537260951 / 1279471442
------------------	---

**Semnaturi ►**

**Administrator**

Nume si prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnatura

**Intocmit**

Nume si prenume

PENTEK MARIA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\* Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2021 (lei)			Sterge datele din acest tabel (Cod 20)	
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd				
codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare	
			01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
A		B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	28.902.390	38.942.474
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	27.959.784	38.349.475
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03	27.959.784	38.349.475
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04	942.606	653.890
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		60.891
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	06		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07	1.115.028
07		SOLD D	08	3.148.814
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)	09	172.151	
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10	172.151	
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	12		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	13		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	14		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	15		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	16	15.263	12.378
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	17	220.929	294.655
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	18	208.080	208.080
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	19		
18	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17)</b>	20	<b>30.425.761</b>	<b>36.100.693</b>
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	21	13.963.231	15.239.781
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	22	85.812	77.339
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	23	213.744	192.637
307	- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	24		

A		B	1	2
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	25	626.982	449.372
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	26		
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 28+ 29), din care:	27	8.141.628	9.208.640
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	28	7.821.757	8.875.203
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	29	319.871	333.437
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 31 + 32 - 33)	30	859.935	931.067
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	31	859.935	931.067
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	32		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	33		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 35 - 36)	34	204.165	159.148
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	35	215.757	476.057
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	36	11.592	316.909
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 38 la 46)	37	4.000.800	4.753.251
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )	38	3.576.833	4.198.268
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	39	249.621	241.790
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	40		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	41		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	42		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	43		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	44		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	45		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )	46	174.346	313.193
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 48 - 49)	47		165.872
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	48		165.872
45	- Venituri (ct. 7812)	49		
46	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 21 la 23 + 25 - 26 + 27 + 30 + 34 + 37 + 47)	50	<b>28.096.297</b>	<b>31.177.107</b>

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
47	- Profit (rd. 20 - 50)	51	2.329.464	4.923.586
48	- Pierdere (rd. 50 - 20)	52	0	0
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	53		57.500
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)	54		33
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	55		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	56		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	57		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	58	383.157	262.402
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	35	36
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	60		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt ( ct. 7617)	62		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	63		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	64		2.527
60	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 la 59 + 61 la 64)</b>	65	<b>383.192</b>	<b>322.498</b>
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 67 - 68)	66		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	67		
63	- Venituri (ct. 786)	68		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	69		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	70		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	71	377.225	306.420
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	72		
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	73		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	74		

68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	75	327.170	147.451
69	<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 66 + 69 + 70 + 71 + 73 + 74 + 75)	76	<b>704.395</b>	<b>453.871</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
70	- Profit (rd. 65 - 76)	77	0	0
71	- Pierdere (rd. 76 - 65)	78	321.203	131.373
72	<b>VENITURI TOTALE (rd. 20 + 65)</b>	79	<b>30.808.953</b>	<b>36.423.191</b>
73	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 50 + 76)</b>	80	<b>28.800.692</b>	<b>31.630.978</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
74	- Profit (rd. 79 - 80)	81	2.008.261	4.792.213
75	- Pierdere (rd. 80 - 79)	82	0	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	83	253.349	692.221
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	84		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	85	82.945	40.787
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	86		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	87		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	88		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
80	- Profit (rd. 81 - 83 - 84 + 85 - 86 - 87 - 88)	89	1.837.857	4.140.779
81	- Pierdere (rd. 82 + 83 + 84 - 85 + 86 + 87 + 88); (rd. 83 + 84 + 86 + 87 + 88 - 85 - 81)	90	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 508479573 / 1279471442		

**Semnături ►**

**Administrator**  
Nume si prenume  
MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnatura

**Intocmit**  
Nume si prenume  
PENTEK MARIA

Calitatea  
12--Contabil șef  
Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 28 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.



<b>COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021 (lei)</b>		Sterge datele din acest tabel (Cod 30)			
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana <b>Nr. rând</b> și nu cele cuprinse în coloana <b>CodRd</b>					
<b>codRd</b>	<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr. rând</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	4.140.779	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
<b>II. Date privind plățile restante</b>		<b>Nr. rând</b>	<b>Total (col.2 + 3)</b>	<b>Din care:</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
				<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	20.535	20.535	
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	20.535	20.535	
06	- peste 30 de zile	06			
07	- peste 90 de zile	07	20.535	20.535	
08	- peste 1 an	08			
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
<b>III. Număr mediu de salariați</b>		<b>Nr. rând</b>	<b>31 decembrie 2020</b>		<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
19	Număr mediu de salariați	20	111		112
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	117		119

	A	B	1	
	<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr. rand	<b>Sume</b>	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		
	<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr. rand	<b>Sume</b>	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	543.340	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	<b>VIII. Alte informații</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55		
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	159.508	159.208
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	159.508	159.208
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	159.508	159.208
51	- părți sociale emise de rezidenți	61		
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65		
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66		
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	4.836.616	7.709.494
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69	4.264.339	6.343.885
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	1.218.456	1.275.673
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72		
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	505.755	676.571
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	150.553	115.421
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	351.136	561.150
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76	4.066	
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	64.813	112.109
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	64.813	112.109
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92	1.283.881	1.374.350
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	7.529	12.311
86	- în lei (ct. 5311)	100	7.529	12.311
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	5.661.106	12.445.905
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	88.882	297.534
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	5.572.224	12.148.371
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	2	
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108	2	
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	5.169.117	7.660.471
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121		
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		23.389
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	4.640.885	6.891.405
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125	3.198.532	4.496.576
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	276.255	373.104
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	251.977	395.962
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	190.887	250.708
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	61.087	145.254
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	3	
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	132		
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141		
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143		
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151		
133	- acțiuni cotate <sup>4)</sup>	152	2.000.000	2.000.000
134	- acțiuni necotate <sup>5)</sup>	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156		
	<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>	161				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>		<b>31 decembrie 2021</b>	
			<b>Suma (col.1)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.2)</b>	<b>Suma (col.3)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.4)</b>
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup> (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	2.000.000	X	2.000.000	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171	1.232.548	61,63	1.227.138	61,36
153	- deținut de persoane fizice	172	767.452	38,37	772.862	38,64
154	- deținut de alte entități	173		0		0
		Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
155	<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	174				



	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2020	2021
159	<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2020	2021
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187	2.100.000	1.005.038
	<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2020	2021
312	- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	188		
	<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30: 119068645 / 1279471442		

**Semnături ►**

**Administrator**

Nume si prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnatura

**Intocmit**

Nume si prenume

PENTEK MARIA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare.

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2021						-lei	<a href="#">Resetează acest formularul</a>
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute					
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)	
				Total	Din care: dezmembrari si casari		
A	B	1	2	3	4	5	
<b>I. Imobilizări necorporale</b>							
Cheltuieli de dezvoltare	01				X		
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	02				X		
Alte imobilizări	03	568.651	1.611	211.916	X	358.346	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X		
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>568.651</b>	<b>1.611</b>	<b>211.916</b>	<b>X</b>	<b>358.346</b>	
<b>II. Imobilizări corporale</b>							
Terenuri și amenajări de terenuri	06	2.127.274			X	2.127.274	
Construcții	07	7.963.447	22.104			7.985.551	
Instalații tehnice și mașini	08	5.241.803	580.401	144.791		5.677.413	
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	103.892				103.892	
Investiții imobiliare	10	600.109				600.109	
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11						
Plante productive	12						
Imobilizări corporale în curs de execuție	13						
Investiții imobiliare în curs de execuție	14						
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15						
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>16.036.525</b>	<b>602.505</b>	<b>144.791</b>		<b>16.494.239</b>	
<b>III. Active biologice productive</b>	17				X		
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	18				X		
<b>V. Imobilizări financiare</b>	19	159.208			X	159.208	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>	<b>20</b>	<b>16.764.384</b>	<b>604.116</b>	<b>356.707</b>		<b>17.011.793</b>	

<b>► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE</b>					
<b>Elemente de imobilizari</b>	<b>Nr. rand</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Amortizare in cursul anului</b>	<b>Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta</b>	<b>Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	22				
Alte imobilizări	23	517.595	32.966	211.916	338.645
<b>TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)</b>	<b>24</b>	<b>517.595</b>	<b>32.966</b>	<b>211.916</b>	<b>338.645</b>
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
Amenajări de terenuri	25	9.962	3.040		13.002
Construcții	26	167.552	73.036		240.588
Instalații tehnice și mașini	27	2.762.059	1.006.871	144.792	3.624.138
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	50.691	6.475		57.166
Investiții imobiliare	29				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
<b>TOTAL (rd. 25 la 31)</b>	<b>32</b>	<b>2.990.264</b>	<b>1.089.422</b>	<b>144.792</b>	<b>3.934.894</b>
<b>III. Active biologice productive</b>	<b>33</b>				
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	<b>34</b>				
<b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)</b>	<b>35</b>	<b>3.507.859</b>	<b>1.122.388</b>	<b>356.708</b>	<b>4.273.539</b>

<b>► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE</b>					
<b>Elemente de imobilizari</b>	<b>Nr. rand</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Ajustari constituite in cursul anului</b>	<b>Ajustari reluate la venituri</b>	<b>Sold final (c.13 = 10+11-12)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	37				
Alte imobilizări	38				
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
<b>TOTAL (rd. 36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
Terenuri și amenajări de teren	41				
Construcții	42				
Instalații tehnice și mașini	43				
Alte instalații, utilaje și mobilier	44				
Investiții imobiliare	45				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	46				
Plante productive	47				
Imobilizari corporale în curs de execuție	48				
Investiții imobiliare în curs de execuție	49				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III. Active biologice productive</b>	<b>52</b>				
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	<b>53</b>				
<b>V. Imobilizări financiare</b>	<b>54</b>				
<b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 40 + 51 + 52 + 53 + 54)</b>	<b>55</b>				

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: 114662273 / 1279471442

**Semnaturi** ▶

---

**Administrator**

Nume si prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

---

Semnatura

---

**Intocmit**

Nume si prenume

PENTEK MARIA

---

Calitatea

12--Contabil șef

---

Nr.de inregistrare in organismul profesional

---

Semnatura

---

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  SemestruAnul **2021**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție!**

Suma de control

87.500

Entitatea ELECTROTERM SRL

Adresa

Județ Mures Sector Localitate Sangeorgiu de Mures

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Agricultorilor 16E

Număr din registrul comerțului J26/2168/1991

Cod unic de inregistrare 1 1 9 6 6 1 5

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

?

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

?

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Formular VALIDAT



## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	8.457	1.067
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.915.549	1.607.168
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.924.006	1.608.235
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.534.997	1.916.980
<b>II.CREANȚE</b>				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	284.421	882.604
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	284.421	882.604
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.462.734	1.391.741
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.282.152	4.191.325
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	471.884	928.045
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	2.772.338	3.238.401
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	4.696.344	4.846.636
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		37.877
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	233.717	220.598
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	233.717	220.598
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	37.930	24.879
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	195.787	195.719
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	87.500	87.500
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	87.500	87.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	248.983	247.122
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	29.113	29.113
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	3.979.578	3.785.053
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	155.383	464.252
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	4.500.557	4.613.040
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	4.500.557	4.613.040

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.457.023	6.691.306
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	5.354.830	6.600.892
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	102.193	90.414
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	646	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	37.964	13.120
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	5.495.633	6.704.426
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.031.461	2.558.140
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	86.932	101.104
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	65.615	70.957
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	76.775	50.514
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	2.445.065	2.600.172
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	2.353.981	2.500.782
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	91.084	99.390
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	121.571	96.463

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	121.571	96.463
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	31.992	37.662
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	46.647	37.662
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	14.655	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	451.841	615.026
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	402.049	573.641
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	19.156	21.442
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	30.636	19.943
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		37.877
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		37.877
- Venituri (ct.7812)	41	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	5.311.252	6.167.915
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	184.381	536.511
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		106
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	8	8
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	25.563	38.791
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	25.571	38.905
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	18.500	11.921
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	18.500	11.921
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	7.071	26.984
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	5.521.204	6.743.331
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	5.329.752	6.179.836
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	191.452	563.495
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	36.069	99.243
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	155.383	464.252
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborării”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	464.252	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	31	28	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	34	34	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	132.830
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	252.658	850.962
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	31.763	65.042
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	28.100	38.725
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.663	26.317
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	2.981	11.924
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.981	11.924
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.459.753	1.379.817
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	181.904	476.206
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.277.849	903.611
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	471.884	928.045
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	319.708	699.634
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	73.576	110.306
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	78.600	118.105
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	52.525	78.905
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	26.073	39.198
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	2	2
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	87.500	87.500		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	87.500	87.500		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	87.500	X	87.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	83.125	95,00	83.125	95,00
- deținut de persoane fizice	170	151	4.375	5,00	4.375	5,00
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	26.432			X	26.432
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	26.432			X	26.432
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	276.671			X	276.671
Constructii	07	1.385.036				1.385.036
Instalatii tehnice si masini	08	964.834	11.697			976.531
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	6.465	5.461			11.926
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	2.633.006	17.158			2.650.164
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	<b>18</b>	2.659.438	17.158		X	2.676.596

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	17.975	7.390		25.365
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	17.975	7.390		25.365
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	11.495	212.919		224.414
Instalatii tehnice si masini	25	699.999	111.805		811.804
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	5.963	815		6.778
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	717.457	325.539		1.042.996
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	735.432	332.929		1.068.361



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

#### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

### C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

## ELECTROTERM SRL

## NOTA 1

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2021**

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	26,432			26,432	17,975	7,390		25,365
				0				0
Terenuri	276,671			276,671	0			0
				0				0
Constructii	1,385,036			1,385,036	11,495	212,919		224,414
				0				0
Instalatii tehnice si masini	964,834	11,697		976,531	699,999	111,805		811,804
	6,465	5,461		11,926	5,963	815		6,778
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0			0				0
Avansuri si imob. In curs				0				0
Imobilizari financiare				0				0
				0				0
<b>TOTAL</b>	<b>2,659,438</b>	<b>17,158</b>	<b>0</b>	<b>2,676,596</b>	<b>735,432</b>	<b>332,929</b>	<b>0</b>	<b>1,068,361</b>

\*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

\*\*) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

\*\*\*) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

\*\*\*\*) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

## NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2021**

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pt. cli. neincas.	0	0	0	0
Provizioane pt. conc.neef.	0	16,472	0	16,472
Provizioane pt. servicii audit	0	21,405	0	21,405
TOTAL	0	37,877	0	37,877

\*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

\*\*) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

## ELECTROTERM SRL

## NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2021**

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	464,252.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	464,252.00

\*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acestora.

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

## NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2021**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	5,457,023	6,691,306
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>5,311,252</b>	<b>6,167,915</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	4,673,902	5,427,765
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	637,350	740,150
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	145,771	523,391
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	38,610	13,120
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	184,381	536,511

Cifra de afaceri a inregistrat o crestere de peste 22% fata de anul precedent pe seama cresterii volumului de comenzi , totodata rezultatul din exploatare s-a majorat de 2,9 ori

Administrator,  
MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,  
TAKÁCS JUDITH

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**  
**31.12.2021.**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
0	1 = 2 + 3	sub 1 an	peste 1 an
		2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>882,604</b>	<b>882,604</b>	<b>0</b>
clienti interni	<b>700,924</b>	367,445	0
clienti externi	<b>49,988</b>	450,117	0
TVA de rambursat	<b>0</b>	19,082	0
Avans salarii	<b>0</b>	0	0
Altele	<b>27,474</b>	45,960	0

Creantele sunt certe ce se vor incasa in termenii contractuali, in exercitul urmator, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasa in termeni contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor constitui provizioane, iar pe masura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reluate la venituri.

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>928,045</b>	<b>928,045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni	<b>192,497</b>	627,950	0	0
furnizori externi	<b>74,962</b>	2,219	0	0
contributii asigurari sociale	<b>62,226</b>	78,905	0	0
contributii somaj	<b>0</b>	0	0	0
impozit profit	<b>0</b>	18,523	0	0
impozit salarii	<b>12,194</b>	15,631	0	0
salarii	<b>91,768</b>	110,306	0	0
altele	<b>83,485</b>	74,509	0	0
alte impozite si taxe	<b>2</b>	2	0	0
linie credit	<b>0</b>	0	0	0
rata leasing	<b>0</b>	0	0	0
dobanda leasing	<b>0</b>	0	0	0
catre asociati	<b>0</b>	0	0	0

\*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari;

\*valoarea datoriei; sau \*valoarea si natura garantiilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

## NOTA 6

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	-	Nu.	<b>X</b>		
nu este cazul					
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
87500					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0
				Valoare actiuni - 2:	0
* au fost integral varsate			nu este cazul		
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;			nu este cazul		
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;			nu este cazul		
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			nu este cazul		
* valoarea eventualei prime de rascumparare;			nu este cazul		
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni;			nu este cazul		
* numar de actiuni emise;			nu este cazul		
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			nu este cazul		
* drepturi legate de distributie:			nu este cazul		
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			nu este cazul		
* perioada de exercitare a drepturilor;			nu este cazul		
* pretul platit pentru actiunile distribuite;			nu este cazul		
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;			nu este cazul		
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;			nu este cazul		
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:			nu este cazul		
* valoarea nominala;			nu este cazul		
* valoarea inregistrata in momentul platii.			nu este cazul		

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH



**ELECTROTERM SRL**

**NOTA 7**

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;							
Da.	-	Nu.	<b>X</b>				
Valoare		nu este cazul					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;							
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
	* rata dobanzii;			nu este cazul			
	* principalele clauze ale creditului;			nu este cazul			
	* suma rambursata pana la acea data;			nu este cazul			
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;			nu este cazul			
d) salariati:							
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	1			
			Executie	27			
	* salarii platite , aferente exercitiului;		2500782				
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;		99390				
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.		24750				

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

**PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI****1. Indicatori de lichiditate:****a) Indicatorul lichiditatii curente**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4191325}{928045} = 4.516295$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

Desi valoarea acestui indicator a scazut de la 6,955421 in anul 2020 , la valoarea de 4.516295, totusi se mentine la o valoare care ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

**b) Indicatorul lichiditatii imediate**

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2274345}{928045} = 2.450684$$

**2. Indicatori de risc:****a) Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{4613040} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{4613040} \times 100 = 0$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

**b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -** determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{563495}{0} = \#DIV/0!$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:**

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{6691306}{1608235} = 4.160652$$

**\* Viteza de rotatie a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{6691306}{5774681} = 1.158732$$

**4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:****a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:**

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{563495}{4613040} = 0.122153$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

Valoarea acestui indicator a crescut de la 0,04254 in anul 2020, la 0,122153 in anul 2021, ceea ce reflecta faptul ca a eficienta capitalului total investit in afacere a crescut cu 0,079613.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{563495}{6691306} \times 100 = 8.421301$$

S-a inregistrat o crestere de la 3,50836 in anul 2020 , la valoarea de 8,4213021 aceasta cresterea a procentului scoate in evidenta faptul ca entitatea este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

**ALTE INFORMATII**

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
SC ELECTROTERM SRL - Sangeorgiu de Mures este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitati in localitatea Singeorgiu de Mures din judetul Mures, si a avut un numar mediu de angajati : 28 angajati. Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;				0	
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;				0	
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile				0	
	* impozitul pe profit ramas de plata.				0	
e) Cifra de afaceri: <b>6.691.306</b>						
* pe segmente de activitati	Comert	<b>90414</b>	Servicii	<b>1187971</b>	Lucrari	<b>5412921</b>
* natura evenimentului;						
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.						
nu este cazul						
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.						
nu este cazul						
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;						
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.						
nu este cazul						
nu este cazul						
1. Leasing financiar - evidenterii:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:					
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;						
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.						
nu este cazul						
2. Leasing financiar - evidenterii:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare					
nu este cazul						

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit

TAKÁCS JUDITH

Bucuresti, 25 Martie 2022

**AAGES SA**

str. Agricultorilor, nr. 16, Sat Sangeorgiu de Mures,  
Comuna Sangeorgiu de Mures, Jud. Mures

**RAPORT AUDIT**

Situatii financiare consolidate 31.12.2021

Pregatit de  
MGMT AUDIT & BPO SRL

**Raportul auditorilor independenti catre actionarii  
AAGES SA****Raport asupra situatiilor financiare consolidate*****Opinie***

Am auditat Situatiile Financiare ale societatii AAGES SA cu sediul in Judetul Mures, comuna Sangeorgiu de Mures, Sat Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor, nr. 16, cod fiscal RO 1196550 si ale filialei ELECTROTERM SRL cu sediul in Judetul Mures, comuna Sangeorgiu de Mures, Sat Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor, nr. 16/E, cod fiscal RO 1196615, numite in continuare („Grupul”), care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare de la 31 decembrie 2021 si situatia consolidata a rezultatului global, situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare consolidate la 31 decembrie 2021 mentionate se refera la:

Total active	50,071,079 RON
Capitaluri proprii	31,562,022 RON
Cifra de afaceri	38,828,205 RON
Rezultatul anului - profit	4,331,444 RON

In opinia noastra situatiile financiare consolidate prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara consolidata a Grupului la 31 decembrie 2021 si performanta sa financiara consolidata, fluxurile sale de trezorerie consolidate pentru anul care s-a incheiat la acea data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara cu modificarile si clarificarile ulterioare.

***Baza Opiniei***

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile

etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### ***Alte aspecte***

Atragem atenția asupra Notei 16 – Evenimente ulterioare. În luna Februarie 2022 a început conflictul armat dintre Federația Rusă și statul Ucraina. În urma acestui conflict UE a impus o serie de măsuri restrictive impuse Rusiei și Belarus-ului. Nu se poate prognoza cum va evolua situația, ceea ce duce la o serie de oportunități / riscuri în ceea ce privește activitatea economică. Conducerea Grupului monitorizează continuu situația și a luat în considerare riscurile operaționale care ar putea să afecteze activitatea Grupului și au în vedere implementarea unor măsuri care să atenueze posibilele riscuri. Estimarea Conducerii fiind că Grupul va avea resurse suficiente pentru a-și continua activitatea pentru o perioadă previzibilă.

Cu toate acestea, concluzia se bazează pe informațiile disponibile la data emiterii acestor situații financiare consolidate, iar impactul evenimentelor ulterioare asupra activității viitoare a Grupului poate diferi de estimarea Conducerii. Opinia noastră de audit nu este modificată cu privire la acest aspect.

### ***Aspecte-cheie de audit***

Aspecte-cheie de audit sunt acele aspecte care, conform raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în auditul nostru asupra situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost tratate în contextul auditului nostru asupra situațiilor financiare ca întreg și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

#### *Aspect Cheie audit*

##### *Recunoașterea veniturilor*

A se vedea Nota 8 „Rezultatul din exploatare”, politica de recunoaștere a veniturilor prezentată în nota 1.3 „Politici și metode contabile semnificative”.

În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi pentru vânzarea de produse finite și marfuri, precum și prestări servicii.

#### *Modul de abordare în cadrul auditului*

##### *Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:*

- ✓ Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor conform IAS 18 „Venituri” și în raport cu politicile contabile ale Grupului;
- ✓ Testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- ✓ Examinarea acuratetei ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare și prevederilor contractuale referitoare la modalitățile de livrare;
- ✓ Testarea pe baza unui esanțion a soldurilor creanțelor comerciale la 31

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Societatile au transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor, care de regula este momentul livrarii.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare.

#### *Existenta si evaluarea stocurilor*

In conformitate cu cele prezentate in nota 3.1 „Stocuri”, stocurile totale sunt in valoare de 12,496,935 RON si reprezinta cca 25% din totalul activelor Grupului, evaluarea acestora implicand un nivel ridicat de judecata al managementului. Aceste stocuri constau in principal in materii prime si productie in curs de executie.

Evaluarea stocurilor se face, in principiu, la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta.

Evaluarea la cost include diferite componente precum costul de productie sau de achizitie, inclusiv reducerile comerciale permise.

Productia in curs de executie, cuprinde costurile directe cu materii prime, materiale, salariile personalului direct implicat, precum si o cota de indirecte.

#### ***Alte informatii – Raportul administratorilor***

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor si Raportul de Remunerare, dar nu cuprind situatiile financiare consolidate si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara, aceasta fiind prezentata intr-un raport separat.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare consolidate nu acopera si aceste alte informatii, cu exceptia cazului in care se in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

Decembrie 2021 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

- ✓ Proceduri analitice privind marja bruta prin comparatie lunara.

#### *Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:*

- ✓ Testarea existentetei stocurilor, pe care am facuto in principal, dar nu ne-am limitat la aceasta, prin asistarea la inventarierea stocurilor pentru 31 Decembrie 2021, inclusiv reconcilierea numaratorii efectuate de auditor cu cea a reprezentatilor societatilor, identificarea unor eventuale stocuri depreciate fizic/moral.
- ✓ Pentru a valida evaluarea costului de achizitie/productie a stocurilor, am efectuat teste de detaliu cu privire la evaluarea in raport cu cerintele IAS 2 „Stocuri”.
- ✓ Am verificat daca estimarile cu privire la valoarea neta realizabila in raport cu pretul de vanzare, inclusiv reducerile comerciale acordate si am verificat daca au existat stocuri care au fost vandute cu o marja negativa prin analiza facturilor de vanzare emise vs cost de productie.



In legatura cu auditul efectuat de noi asupra situatiilor financiare consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastra este de a citi celelalte informatii si, facand acest lucru, de a analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare consolidate sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspecte semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19.

In ceea ce priveste Raportul de remunerare, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, paragrafele nr. 106-107.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare consolidate, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare consolidate sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare consolidate;
- b) Raportul Administratorilor, a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare pct. 15-19.
- c) Raportul de remunerare a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, paragrafele nr.106-107.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Grup si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor si in Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitatile Conducerii si ale celor responsabili cu guvernanta pentru Situatiile Financiare consolidate***

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare consolidate in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare consolidate care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare consolidate, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Grupului de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în

care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara al Grupului.

### ***Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare consolidate***

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare consolidate, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare consolidate.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare consolidate, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatilor.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Grupului de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare consolidate sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Grupul sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare consolidate reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

- Obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului Grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare consolidate din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

### ***Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare***

Am fost contractați conform contract nr. 200/08/08.12.2021, să audităm situațiile financiare ale societății AAGES SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 și situațiile financiare consolidate ale Grupului încheiate la aceeași dată. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Grup serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Auditorul statutar pentru misiunea de audit pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Gabriela Ciacaru.

***Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei ("Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică" sau „ESEF”)***

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare consolidate întocmite de entitatea AAGES SA incluse în raportul financiar anual prezentat în fisierul digital aages-2021-12-21 („fișierele digitale”), cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei.

***Responsabilitatea conducerii AAGES SA pentru fișierele digitale întocmite în conformitate cu ESEF***

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea fișierelor digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- selectarea și aplicarea marcajelor iXBRL corespunzătoare;
- asigurarea consecvenței între fișierele digitale și situațiile financiare consolidate care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul 2844/2016 cu modificările ulterioare.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea întocmirii fișierelor digitale în conformitate cu ESEF.

***Responsabilitatea auditorului cu privire la auditul Fișierelor Digitale***

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare consolidate incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozițiile prevăzute în ESEF, cauzate fie de fraudă sau de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă include:

- obținerea unei înțelegeri a procesului de pregătire a fișierelor digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea fișierelor digitale care includ datele marcate, cu situațiile financiare consolidate auditate ale Grupului care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul 2844/2016 cu modificările ulterioare;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare care sunt incluse în raportul financiar anual sunt întocmite într-un format XHTML valabil.
- evaluarea dacă toate marcajele iXBRL, inclusiv marcajele voluntare sunt în conformitate cu cerințele ESEF.

Consideram ca probele obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru concluzia noastra.

In opinia noastra, situatiile financiare consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 incluse in raportul financiar anual, in fisierele digitale sunt, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Regulamentul ESEF.

In prezenta sectiune nu exprimam o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice alta concluzie de asigurare privind situatiile financiare consolidate. Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare consolidate ale Grupului pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 este inclusa in sectiunea Raportul cu privire la situatiile financiare anuale consolidate de mai sus.

In numele,  
**MGMT AUDIT & BPO SRL**  
Intrarea Amzei nr.2, Mansarda,  
sector 1, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. FA1263  
Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: MGMT AUDIT & BPO SRL  
Registrul Public Electronic: FA 1263



**Auditor: Gabriela Ciacaru**  
Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. AF4044  
Membru CAFR cu nr. 4044 / 25.08.2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: GABRIELA CIACARU  
Registrul Public Electronic: AF 4044

25 Martie 2022

Bucuresti, 25 Martie 2022

**AAGES SA**

str. Agricultorilor, nr. 16, Sat Sangeorgiu de Mures,  
Comuna Sangeorgiu de Mures, Jud. Mures

**RAPORT AUDIT**

Situatii financiare individuale 31.12.2021

Pregatit de  
MGMT AUDIT & BPO SRL

**Raportul auditorilor independenti catre actionarii  
AAGES SA****Raport asupra situatiilor financiare individuale*****Opinie***

Am auditat Situatiile Financiare ale societatii AAGES SA, cu sediul in Judetul Mures, comuna Sangeorgiu de Mures, Sat Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor, nr. 16, cod fiscal RO 1196550 („Societatea”), care cuprind situatia pozitiei financiare la de 31 decembrie 2021, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

Total active	44,322,060 RON
Capitaluri proprii	26,700,964 RON
Cifra de afaceri	36,100,693 RON
Rezultatul anului - profit	4,140,779 RON

In opinia noastra situatiile financiare prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii AAGES SA, la 31.12.2021 si performanta sa financiara, fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a incheiat la acea data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara cu modificarile si clarificarile ulterioare.

***Baza Opiniei***

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### ***Alte aspecte***

Atragem atentia asupra Notei 16 – Evenimente ulterioare. In luna februarie 2022 a inceput conflictul armat dintre Federatia Rusa si statul Ucraina. In urma acestui conflict UE a impus o serie de masuri restrictive impuse Rusiei si Belarus-ului. Nu se poate prognoza cum va evolua situatia, ceea ce duce la o serie de oportunitati / riscuri in ceea ce priveste activitatea economica. Conducerea companiei monitorizeaza continuu situatia si a luat in considerare riscurile operationale care ar putea sa afecteze activitatea societatii si au in vedere implementarea unor masuri care sa atenueze posibilele riscuri. Estimarea Conducerii fiind ca Societatea va avea resurse suficiente pentru a-si continua activitatea pentru o perioada previzibila.

Cu toate acestea, concluzia se bazeaza pe informatiile disponibile la data emiterii acestor situatii financiare, iar impactul evenimentelor ulterioare asupra activitatii viitoare a Societatii poate diferi de estimarea Conducerii. Opinia noastra de audit nu este modificata cu privire la acest aspect.

### ***Aspecte-cheie de audit***

Aspecte-cheie de audit sunt acele aspecte care, conform rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in auditul nostru asupra situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost tratate in contextul auditului nostru asupra situatiilor financiare ca intreg si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu furnizam o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

#### *Aspect Cheie audit*

##### *Recunoasterea veniturilor*

A se vedea Nota 8 „Rezultatutul din exploatare”, politica de recunoastere a veniturilor prezentata in nota 1.3 „Politici și metode contabile semnificative”.

In conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.

Societatea realizeaza venituri in baza intelegerilor contractuale incheiate cu clientii sai pentru vanzarea de produse finite si marfuri, precum si prestari servicii.

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Societatea a

#### *Modul de abordare in cadrul auditului*

##### *Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:*

- ✓ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform IAS 18 „Venituri” si in raport cu politicile contabile ale societatii;
- ✓ Testarea existentei si eficacitatii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor;
- ✓ Examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile de livrare si prevederilor contractuale referitoare la modalitatile de livrare;
- ✓ Testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 Decembrie 2021 prin transmiterea de scrisori de confirmare.



transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor, care de regula este momentul livrarii.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare.

#### *Existenta si evaluarea stocurilor*

In conformitate cu cele prezentate in nota 3.1 „Stocuri”, stocurile totale sunt in valoare de 10,579,955 RON si reprezinta cca 24% din totalul activelor societatii, evaluarea acestora implicand un nivel ridicat de judecata al managementului. Aceste stocuri constau in principal in materii prime si productie in curs de executie.

Evaluarea stocurilor se face, in principiu, la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta.

Evaluarea la cost include diferite componente precum costul de productie sau de achizitie, inclusiv reducerile comerciale primite.

Productia in curs de executie, cuprinde costurile directe cu materii prime, materiale, salariile personalului direct implicat, precum si o cota de indirecte.

- ✓ Proceduri analitice privind marja bruta prin comparatie lunara.

#### *Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:*

- ✓ Testarea existentetei stocurilor, pe care am facuto in principal, dar nu ne-am limitat la aceasta, prin asistarea la inventarierea stocurilor pentru 31 Decembrie 2021, inclusiv reconcilierea numaratorii efectuate de auditor cu cea a reprezentatilor societatii, identificarea unor eventuale stocuri depreciate fizic/moral.
- ✓ Pentru a valida evaluarea costului de achizitie/productie a stocurilor, am efectuat teste de detaliu cu privire la evaluarea in raport cu cerintele IAS 2 „Stocuri”.
- ✓ Am verificat daca estimarile cu privire la valoarea neta realizabila in raport cu pretul de vanzare, inclusiv reducerile comerciale acordate si am verificat daca au existat stocuri care au fost vandute cu o marja negativa prin analiza facturilor de vanzare emise vs cost de productie.

#### ***Alte informatii – Raportul administratorilor***

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor si Raportul de Remunerare, dar nu cuprind situatiile financiare individuale si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara, aceasta fiind prezentata intr-un raport separat.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare individuale nu acopera alte informatii, cu exceptia cazului in care se in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul efectuat de noi asupra situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastra este de a citi celelalte informatii si, facand acest lucru, de a

analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspecte semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19.

In ceea ce priveste Raportul de remunerare, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, paragrafele nr. 109-107.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare individuale sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare individuale;
- b) Raportul Administratorilor, a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare pct. 15-19.
- c) Raportul de remunerare a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, paragrafele nr.106-107.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor si in Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitatile Conducerii si ale celor responsabili cu guvernanta pentru Situatiile Financiare***

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare individuale***

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

### **Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

Am fost contractati conform contract nr. 200/08/08.12.2021, sa auditam situatiile financiare ale societatii AAGES SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021.

Confirmam ca:

- Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele,

**MGMT AUDIT & BPO SRL**

Intrarea Amzei nr.2, Mansarda,  
sector 1, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registru Public electronic cu Nr. FA1263  
Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: MGMT AUDIT & BPO SRL  
Registru Public Electronic: FA 1263



**Auditor: Gabriela Ciacaru**

Inregistrat in Registru Public electronic cu Nr. AF4044  
Membru CAFR cu nr. 4044 / 25.08.2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: GABRIELA CIACARU  
Registru Public Electronic: AF 4044

Bucuresti, 25 Martie 2022



547530 Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16, România  
Tel.: +40-265-213043, 215960, 306081, Fax: +40-265-215769  
E-Mail: [office@aages.ro](mailto:office@aages.ro); Web: [www.aages.ro](http://www.aages.ro)  
Social capital: 2.000.000 RON



Management  
System  
ISO 9001:2015



[www.tuv.com](http://www.tuv.com)  
ID 9105019340

## 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,

In conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață și a Regulamentului 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, dorește să informeze actualii și potențialii investitori cu privire la posibilitatea consultării Raportului anual al Consiliului de Administrație al AAGES S.A. pentru anul 2021, a Situațiilor financiare anuale consolidate ale grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru anul 2021, precum și a Situațiilor financiare anuale individuale ale societăților din Grupul AAGES întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile acestora, începând cu data de 28.04.2022, la sediul societății din Sîngeorgiu De Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8<sup>00</sup> – 16<sup>00</sup>, pe website-ul propriu la adresa de internet [www.aages.ro](http://www.aages.ro) secțiunea *Relatii cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare anuale întocmite conform IFRS la data de 31.12.2021 sunt auditate.

**SOCIETATEA AAGES S.A.**

**Președintele Consiliului de Administrație**

Molnár Gábor



**DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE**  
**DIN CADRUL AAGES S.A.**  
**CU PRIVIRE LA RAPORTUL PENTRU ANUL 2021**

În conformitate cu prevederile art.65, alin.(2) lit.c) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a Regulamentului 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, persoanele responsabile din cadrul AAGES S.A. menționate în tabelul de mai jos declară că, după cunoștințele lor, situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare și că Raportul anual al Consiliului de Administrație al AAGES S.A. întocmit pentru anul 2021 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor Grupului AAGES precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

<b>Persoana responsabilă</b>	<b>Funcție</b>	<b>Perioadă mandat</b>
Gabor Jozsef Molnar	Președinte CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Sandor Laszlo Torzok	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Zoltan-Ciaba Kolozsvari	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Lucian Dorel Savu	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Janos Tibor Doki	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022

**SOCIETATEA AAGES S.A.**

**Președintele Consiliului de Administrație**

Molnar Gabor

*Sîngeorgiu de Mureș, la data de 27.04.2022*