

RAPORT SITUAȚII FINANCIARE PRELIMINARE CONSOLIDATE

31 DECEMBRIE 2022

ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 24/2017 ȘI ALE REGULAMENTULUI NR. 5/2018
PRIVIND EMITENȚII DE INSTRUMENTE FINANCIARE ȘI OPERAȚIUNI DE PIAȚĂ

AAGES S.A.

Emitent admis pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București S.A.

Data raportului: 24.02.2023

Denumirea societății: AAGES S.A.

Sediul social: Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor, Nr. 16, 547530, județul Mureș

Număr de telefon/fax: 0265-213.043 / 0265-215.769

Cod unic de înregistrare: RO1196550

Număr de ordine în registrul comerțului: J26/577/1991

Capitalul social subscris și vărsat: 2.000.000 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: REGS

Situațiile financiare consolidate preliminare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022.

Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită și în perioadele viitoare afectate.

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale preliminare întocmite în conformitate cu IFRS.

Situațiile financiare individuale conform IFRS auditate vor fi publicate cu 30 de zile înainte de Adunarea Generală a Acționarilor din data de 26.04.2023, conform Calendarului de raportare financiară pentru anul 2023.

În anul 2022 au existat la nivelul conducerii o serie de inițiative pentru eficientizarea activităților prestate de societățile din Grupul AAGES S.A., atât din punct de vedere al strategiei pe termen mediu și lung, cât și al proceselor de producție derulate, precum și în vederea îmbunătățirii condițiilor de muncă și a satisfacției personalului angajat:

- Instalarea și punerea în funcțiune a parcului de panouri solare
Cu o putere nominală de 30 kW, parcul de panouri solare poate asigura alimentarea cu energie electrică a Halei de producție nr. 5, iar în cazul achiziționării unui autoturism electric, care va fi utilizat pentru deplasarea echipelor de service la clienții din țară, se va realiza încărcarea acestuia la sediul firmei, asigurând disponibilitatea de a-l utiliza independent de alte stații de alimentare externe.

- Elaborarea proiectului tehnic a clădirii cu destinație de locuințe de serviciu temporare pentru sprijinirea persoanelor care nu au domiciliu în localități din apropierea sediului firmei și care sunt angajați ai societăților din Grup
Acțiunea de construire și predare în folosință a clădirii va fi derulată în anul 2023/2024, astfel încât AAGES S.A. va oferi spații de cazare în vederea asigurării stabilității de personal și a creșterii atractivității ofertelor de locuri de muncă promovate de societate.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1 ANALIZA SITUAȚIEI CONSOLIDATE A POZIȚIEI FINANCIARE A GRUPULUI

Indicatori active (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	Evoluție 2022/2021 (lei)	Evoluție (%)
Active pe termen lung	14.566.954	14.406.955	- 159.999	- 1.10%
Imobilizări necorporale	137.647	120.971	- 16.676	- 12.12%
Imobilizări corporale	14.429.307	14.285.984	- 143.323	- 0.99%
Active financiare	0	0	-	-
Active curente	35.458.295	41.181.736	+ 5.723.441	+ 16.14%
Stocuri	12.496.935	19.332.581	+ 6.835.646	+ 54.70%
Creanțe comerciale și similare	7.737.053	8.624.331	+ 887.278	+ 11.47%
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	1.374.350	5.074.770	+ 3.700.420	+ 269.25%
Numerar și echivalente de numerar	13.849.957	8.150.054	- 5.699.903	- 41.15%
Cheltuieli în avans	45.830	60.299	+ 14.469	+ 31.57%
Total active	50.071.079	55.648.990	+ 5.577.911	+ 11.14%

- Activele pe termen lung au înregistrat în anul 2022 față de începutul perioadei de raportare o scădere cu 1.10% pe fondul înregistrării amortizării activelor deținute de societățile din Grup
- Activele curente au crescut cu 16.14% în anul 2022 față de anul 2021, în principal datorită creșterii nivelului valoric al stocurilor deținute de societățile din Grup cu 6,8 mil lei (+54.70%), dar și datorită creșterii valorice a depozitelor, certificatelor de trezorerie și obligațiunilor
- Creanțele comerciale și activele similare acestora continuă să dețină ponderea semnificativă în totalul activelor curente (20,94%) după categoria de stocuri, iar creșterea acestora de la 7,7 mil lei în anul 2021 până la 8,6 mil lei în anul 2022 a avut un impact important în evoluția crescătoare a activelor curente.

Indicatori datorii (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	Evoluție 2022/2021 (lei)	Evoluție (%)
Datorii pe termen scurt	14.114.025	17.126.378	+ 3.012.353	+ 21.34%
Împrumuturi bancare pe termen scurt	5.802.450	7.181.945	+ 1.379.495	+ 23.77%
Datorii comerciale, avansuri și efecte de plătit	7.292.479	8.696.159	+ 1.403.680	+ 19.25%
Sume datorate entităților asociate	0	0	-	-
Alte datorii	1.019.096	1.248.274	+ 229.178	+ 22.49%
Datorii pe termen lung	3.772.930	1.582.561	- 2.190.369	- 58.05%
Împrumuturi bancare pe termen lung	3.771.078	1.582.561	- 2.188.517	- 58.03%
Datorii comerciale, avansuri și efecte de plătit	0	0	-	-
Sume datorate entităților asociate	0	0	-	-
Alte datorii	1.852	0	-	-
Total datorii	17.886.955	18.708.939	+ 821.984	+ 4,60%

- Ponderea semnificativă în totalul datoriilor pe termen scurt la sfârșitul anului 2022 o dețin datorile de natură comercială în sumă de 8,7 mil lei, în creștere cu 19.25% față de perioada de referință
- Împrumuturile bancare pe termen scurt au crescut în anul 2022 față de anul 2021 cu 23.77% până la valoarea de 7,1 mil lei
- Soldul obligațiilor pe termen lung față de insușiile de credit a scăzut față de anul 2021 cu 2,1 mil lei, respectiv cu un procent de 58.03%.

Indicatori capitaluri (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	Evoluție 2022/2021 (lei)	Evoluție (%)
Provizioane	203.749	240.801	+ 37.052	+ 18.19%
Venituri în avans	418.353	547.346	+ 128.993	+ 30.83%
Capital și rezerve	31.562.022	36.151.904	+ 4.589.882	+ 14.54%
Capital social	2.706.342	2.706.342	-	-
Rezerve din reevaluare	920.455	911.956	- 8.499	- 0.92%
Alte rezerve	700.998	691.745	- 9.253	- 1.32%
Acțiuni proprii	180.000	32.550	- 147.450	- 81.92%
Rezultat legat de instrumentele de capitaluri proprii	-200.000	0	-	-
Rezultat reportat	25.172.408	29.284.500	+ 4.112.092	+ 16.34%
Interese minoritare	2.441.819	2.589.911	+ 148.092	+ 6.06%
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	29.120.203	33.561.993	+ 4.441.790	+ 15.25%
Total capital atribuibil intereselor minoritare	2.441.819	2.589.911	+ 148.092	+ 6.06%

- Rezultatul reportat a înregistrat o creștere semnificativă față de perioada comparativă, de la 25,1 mil lei până la 29,2 mil lei pe fondul rezultatelor foarte bune obținute în anul 2022
- Capitalurile proprii s-au apreciat cu 4,5 mil lei, marcând o creștere procentuală față de anul 2022 de 14.54%.

1.2 ANALIZA REZULTATULUI GLOBAL AL GRUPULUI

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	Evoluție 2022/2021 (lei)	Evoluție (%)
Venituri operaționale	35.992.983	45.913.417	+ 9.920.434	+ 27.56%
Cifra de afaceri netă	38.828.205	38.270.636	- 557.569	- 1.44%
Venituri aferente producției în curs de execuție	- 3.148.814	6.909.089	-	-
Alte venituri operaționale	313.592	733.692	+ 420.100	+ 133.96%
Cheltuieli operaționale	30.787.264	38.019.958	+ 7.232.694	+ 23.49%
Cheltuieli materiale și mărfuri	13.889.562	19.516.735	+ 5.627.173	+ 40.51%
Cheltuieli cu personalul	10.508.726	12.368.552	+ 1.859.826	+ 17.70%
Ajustări imobilizări	965.425	834.117	- 131.308	- 13.60%
Ajustări active curente	177.979	9.255	- 168.724	- 94.80%
Alte cheltuieli operaționale	5.060.762	5.254.247	+ 193.485	+ 3.82%
Ajustări privind provizioanele	184.810	37.052	- 147.758	- 79.95%
Rezultat operațional	5.205.719	7.893.459	+ 2.687.740	+ 51.63%

- Cifra de afaceri a înregistrat o scădere de 1.44% pe fondul reducerii valorice a producției vândute de societatea AAGES S.A. în anul 2022 față de anul precedent
- Cheltuielile operaționale au înregistrat o creștere de 23.49% datorită în principal creșterii cheltuielilor materiale cu 40.51% și a cheltuielilor legate de personal cu 17.70% în anul 2022 față de anul precedent
- În condițiile creșterii mai rapide a veniturilor operaționale (+27.56%) în raport cu cheltuielile din exploatare (+23.49%), rezultatul din activitatea de bază înregistrat de societățile din Grup la finalul anului 2022 a fost semnificativ mai mare (+51.63%) față de anul 2021 ajungând la nivelul de 7,9 mil lei.

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	Evoluție 2022/2021 (lei)	Evoluție (%)
Venituri financiare	284.450	602.213	+ 317.763	+ 111.71%
Cheltuieli financiare	459.835	1.219.142	+ 759.307	+ 165.13%
Rezultat financiar	-175.385	-616.929	-	-
Profit / Pierdere înainte de taxare	5.030.334	7.276.530	+ 2.246.196	+ 44.65%
Impozitul pe profit curent	741.842	1.019.797	+ 277.955	+ 37.47%
Impozitul pe profit amânat	-42.952	-44.776	-	-
Rezultat net aferent proprietarilor Grupului	4.331.444	6.301.509	+ 1.970.065	+ 45.48%
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	248.166	497.070	+ 248.904	+ 100.30%
Rezultat net total	4.579.610	6.798.579	+ 2.218.969	+ 48.45%

- Grupul AAGES a înregistrat o pierdere de 616 mii lei din activitatea financiară, mai mare față de pierderea înregistrată în perioada precedentă (2021), în principal pe fondul creșterii cheltuielilor din diferențele de curs valutar aferente activității financiare a societății AAGES S.A.
- Rezultatul net înregistrat la 31 decembrie 2022 este reprezentat de un profit de 6.8 mil lei, în creștere semnificativă față de perioada precedentă (+45.48%)
- Marja netă a afacerii Grupului înregistrată la finalul anului 2022 calculată prin raportarea beneficiilor nete realizate (profit net) la volumul vânzărilor (cifra de afaceri netă) a fost de 17,76% cu 6 puncte procentuale peste nivelul de 11,79% realizat în anul 2021.

1.3 ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO FINANCIARI LA NIVEL DE GRUP

Indicatori (Valorile sunt exprimate în lei)	Perioada precedentă 31 Decembrie 2021	Perioada curentă 31 Decembrie 2022
Indicatorul lichidității curente (coeficient) (Active curente / Datorii curente)	2,51	2,40
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu)	11,95	4,38
Marja la rezultatul net (%) (Profit net / CA)	11,79%	17,76%
Viteza de rotație a activelor imobilizate (coeficient) (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	2,67	2,66

Președinte CA,

Molnár Gábor

Sîngeorgiu de Mureș

La data de 24.02.2023

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

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	la 31.12.2021	la 31.12.2022	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	14,566,954	14,406,955	Nota 2
1. Imobilizari necorporale	137,647	120,971	
2. Imobilizari corporale	14,429,307	14,285,984	
3. Active financiare	-	-	
B. Active circulante, total, din care	35,458,295	41,181,736	Nota 3
1. Stocuri	12,496,935	19,332,581	3.1
2. Creante comerciale si similare	7,737,053	8,624,331	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	1,374,350	5,074,770	3.3
4. Numerar si echivalente de numerar	13,849,957	8,150,054	3.4
C. Cheltuieli in avans	45,830	60,299	Nota 5
TOTAL ACTIVE	50,071,079	55,648,990	
D. Datorii pe termen scurt	14,114,025	17,126,378	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	5,802,450	7,181,945	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	7,292,479	8,696,159	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	1,019,096	1,248,274	
E. Datorii pe termen lung	3,772,930	1,582,561	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	3,771,078	1,582,561	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	1,852	-	
TOTAL DATORII	17,886,955	18,708,939	
F. Provizioane	203,749	240,801	Nota 6
G. Venituri in avans	418,353	547,346	Nota 5
H. Capital si rezerve	31,562,022	36,151,904	Nota 7
1. Capital social	2,706,342	2,706,342	
2. Rezerve din reevaluare	920,455	911,956	
3. Rezerve	700,998	691,745	
4. Actiuni proprii	180,000	32,550	
5. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	(200,000)	-	
6. Rezultat Reportat	25,172,408	29,284,500	
7. Interese minoritare	2,441,819	2,589,911	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	29,120,203	33,561,993	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	2,441,819	2,589,911	
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	50,071,079	55,648,990	
Dividende brute distribuite	1,057,931	2,000,921	
Dividende brute pe actiune	0.11	0.20	

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	01.01.2021	01.01.2022	Nota
	31.12.2021	31.12.2022	
Venituri operationale total, din care:	35,992,983	45,913,417	
<i>Cifra de afacere neta</i>	38,828,205	38,270,636	
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	(3,148,814)	6,909,089	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	313,592	733,692	
Cheltuieli de operationale total, din care	30,787,264	38,019,958	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	13,889,562	19,516,735	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	10,508,726	12,368,552	
<i>Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale</i>	965,425	834,117	
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	177,979	9,255	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	5,060,762	5,254,247	
<i>Ajustari privind provizioanele</i>	184,810	37,052	
Rezultat operational	5,205,719	7,893,459	Nota 8
Venituri financiare	284,450	602,213	
Cheltuieli financiare	459,835	1,219,142	
Rezultat financiar	(175,385)	(616,929)	
Venituri totale	36,277,433	46,515,630	
Cheltuieli totale	31,247,099	39,239,100	
Rezultat înainte de impozitare	5,030,334	7,276,530	
Impozitul pe profit curent	741,842	1,019,797	Nota 11
Impozitul pe profit amanat	(42,952)	(44,776)	Nota 12
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	4,331,444	6,301,509	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	248,166	497,070	
<i>Rezultat net total</i>	4,579,610	6,798,579	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate în Contul de Profit și Pierdere			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-8,497	(8,498)	
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-1,359	(1,360)	
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-9,856	(9,858)	
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-1,080	(1,080)	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-10,936	(10,938)	
Rezultat global atribuibil proprietarilor	4,321,588	6,291,651	
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	247,086	495,990	
<i>Total rezultat global</i>	4,568,674	6,787,641	
Nr. Parti sociale / actiuni	10,000,000	10,000,000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0.46	0.68	

**Situația consolidată a Fluxului de Trezorerie
afere SC Aages SA
/ RON /**

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Consolidat	
		la 31.12.2021	la 31.12.2022
din activități de exploatare:	Încasări de la clienți	41,657,120	48,216,666
	Plăți către furnizori și angajați	33,572,660	45,654,079
	Dobânzi plătite	306,420	546,504
	Impozit pe profit plătit	485,296	575,376
	Încasări de la CAS	181,384	236,019
	Trezorerie netă din activități de exploatare	7,474,128	1,676,726
din activități de investiție	Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	200,000	1,635,413
	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	105,422	827,357
	Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	4,000	364,084
	Dobânzi încasate	44	15
	Dividende încasate	57,533	350,000
	Trezorerie netă din activități de investiție	-243,845	-1,748,671
din activități de finanțare	Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
	Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt	29,723,726	40,739,002
	Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	13,889,175
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	57,799	21,688
	Plăți nete din împrumuturi	29,057,586	57,579,311
	Dividende plătite	1,120,038	2,655,136
Trezorerie netă din activități de finanțare	-511,697	-5,627,958	
creștere și solduri	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	6,718,586	-5,699,903
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la începutul exercițiului financiar	7,131,371	13,849,957
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	13,849,957	8,150,054

**Situația consolidată a modificării capitalului proprii
aferente SC Aages SA
(sume in RON)**

SCMCP (RON)	Capital Social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Actiuni proprii	Rezultat legat de instrumente de capital proprii	Capital atribuibil proprietarilor	Interese minoritare	Total capitaluri si rezerve
la 31.12.2021	2,706,342	700,998	920,455	25,172,408	180,000	(200,000)	29,120,203	2,441,819	31,562,022
Profit an curent	-	-	-	6,301,509	-	-	6,301,509	497,070	6,798,579
Impozit amanat	-	-	-	(1,360)	-	-	(1,360)	(149)	(1,509)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	(8,498)	-	-	-	(8,498)	(931)	(9,429)
Total rezultat global	-	-	(8,498)	6,300,149	-	-	6,291,651	495,990	6,787,641
Repartizari dividende	-	-	-	(2,000,921)	-	-	(2,000,921)	-	(2,000,921)
Modificare Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profit / Pierderi din ICP	-	-	-	(200,000)	(147,450)	200,000	147,450	-	147,450
Surplus de reevaluare	-	-	-	8,499	-	-	8,499	-	8,499
Alte modificări	-	(9,253)	(1)	4,365	-	-	(4,889)	(347,898)	(352,787)
la 31.12.2022	2,706,342	691,745	911,956	29,284,500	32,550	-	33,561,993	2,589,911	36,151,904



COMUNICAT

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

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, dorește să informeze actualii și potențialii investitori cu privire la posibilitatea consultării situațiilor financiare anuale preliminare consolidate ale Grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru anul 2022, începând cu data de 24.02.2023, la sediul societății din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8⁰⁰ – 16⁰⁰, precum și pe website-ul societății la adresa de internet www.aages.ro secțiunea *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare anuale preliminare consolidate întocmite conform IFRS la data de 31.12.2022 nu sunt auditate.

SOCIETATEA AAGES S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Molnár Gábor