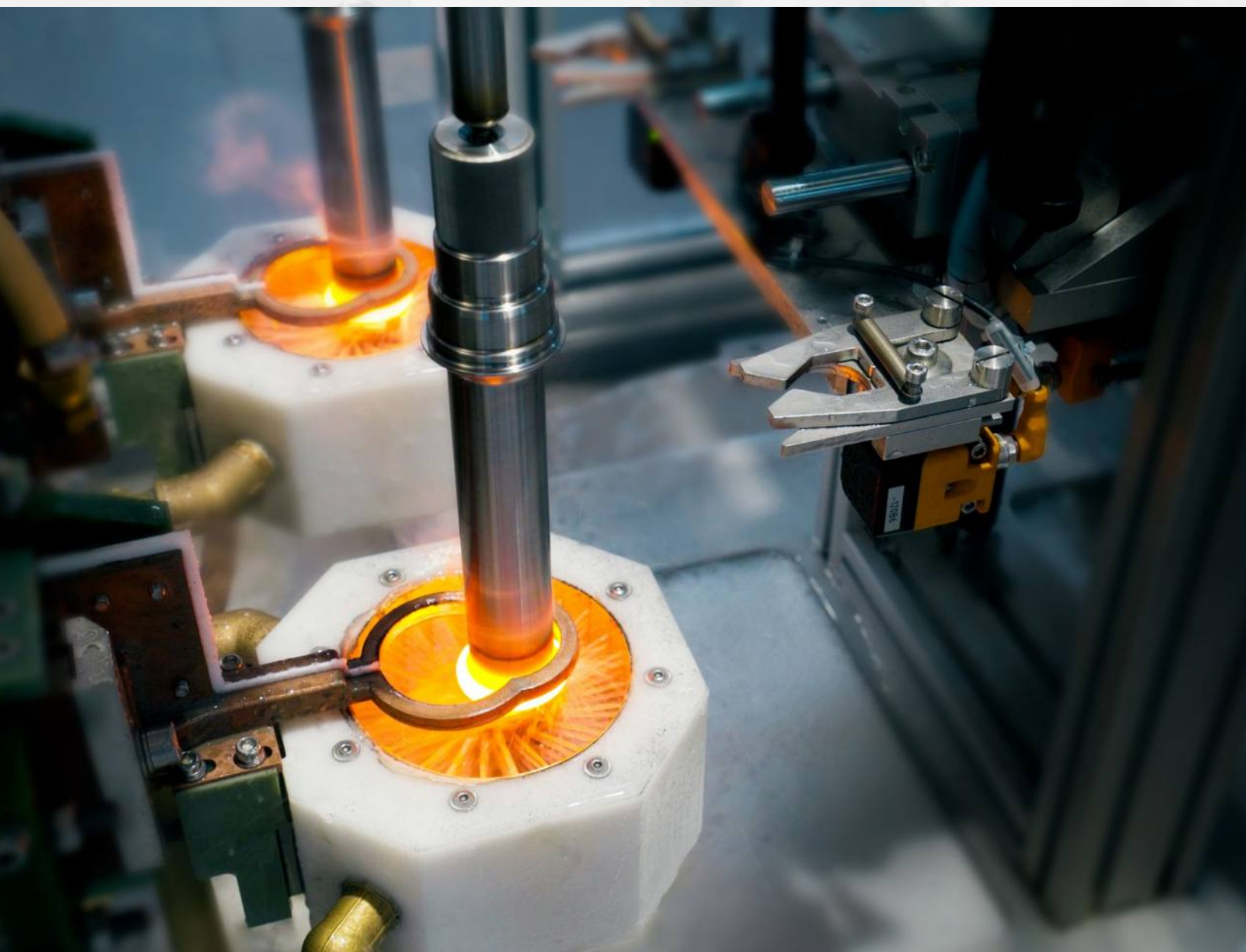


2022 - AAGES S.A.

# Raport anual



# Cuprinsul raportului anual

---

|   |    |
|---|----|
| Prezentare generală                           | 1  |
| <hr/>   |    |
| <b>Capitolul 1:</b><br>Analiza activității    | 4  |
| <hr/>   |    |
| <b>Capitolul 2:</b><br>Situația financiară    | 22 |
| <hr/>   |    |
| <b>Anexa nr. 1:</b><br>CV-uri directori       | 26 |
| <hr/>   |    |
| <b>Anexa nr. 2:</b><br>Guvernanța corporativă | 61 |
| <hr/>   |    |

# Prezentare generală

---

## Scopul Raportului

---

## Date informative

### Baza întocmirii Raportului

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

- Art. 65 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 2022.

- Data Raportului: 26.04.2023
- 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;

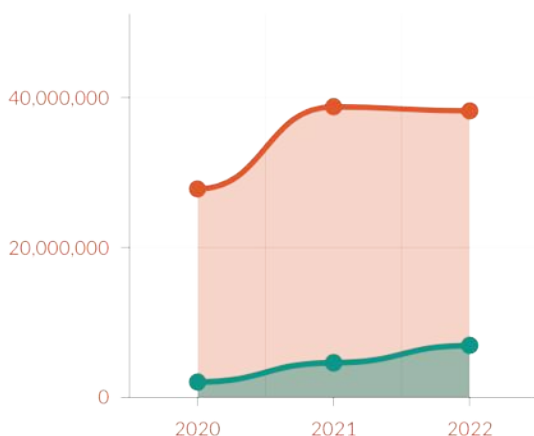
- **AAGES HTC** cu activități specifice industriei (cementare prin inducție), deținută în proporție de:

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

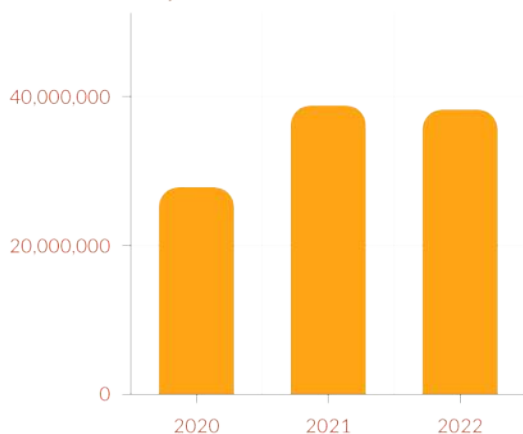
# Capitolul 1

## Analiza activității

Profit & Vânzări



Evoluția cifrei de afaceri



## Evaluarea generală a activității

În anul 2022, cifra de afaceri a Grupului s-a menținut la valoarea aproximativă de 38 mil lei, marcând o ușoară scădere pe fondul diminuării vânzărilor de produse finite de la valoarea de 35 mil lei la 34 mil lei.

În condițiile în care veniturile aferente costului producției în curs de execuție raportate de Grup au fost considerabil mai mari la 31 decembrie 2022 față de aceeași perioadă a anului precedent, rezultatul operațional înregistrat în perioada de raportare curentă a fost mai mare cu peste 50%.

## 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 2022 firmele din cadrul Grupului au recepționat în gestiune instalații tehnice și mașini în valoare de 316 mii lei, reprezentând:

- aparat de sudură
- mașină de rectificat
- cameră termografică
- transpaletă cu catarg.

Valoarea activelor ieșite din gestiune prin casare și vânzare în anul 2022 a fost de 588 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 2020-2022 este de:

- 81,76% în anul 2020
- 69,64% în anul 2021
- 82,14% - 2022

| Categorie de venit   | Anul 2020         | Anul 2021         | Anul 2022         | Total 2020-2022    |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Export               | 22.755.266        | 27.042.541        | 31.436.486        | 81.234.293         |
| Vânzări la intern    | 5.075.993         | 11.785.664        | 6.834.150         | 23.695.807         |
| <b>Total vânzări</b> | <b>27.831.259</b> | <b>38.828.205</b> | <b>38.270.636</b> | <b>104.930.100</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, România și Ungaria.

Pentru anul 2022, principalii parteneri comerciali – clienți ai Grupului au fost:

| Client                            | Segment piață              | Pondere în cifra de afaceri (%) | Contribuția la cifra de afaceri |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| MUSASHI HUNGARY Kft               | Extern                     | 6,66%                           | 2.543.311                       |
| Linamar Motorkomponenten GmbH     | Extern                     | 6,16%                           | 2.356.199                       |
| ELECTRO-TOTAL SRL                 | Intern                     | 5,07%                           | 1.939.938                       |
| Olguncelik Sanayi ve Ticaret A.S. | Extern                     | 4,42%                           | 1.692.570                       |
| PERNAT ROMANIA S.R.L.             | Intern                     | 7,38%                           | 1.212.908                       |
| <b>TOTAL TOP 5</b>                | <b>Extern &amp; Intern</b> | <b>25,46%</b>                   | <b>9.744.927</b>                |
| <b>TOTAL VANZARI</b>              | <b>Extern &amp; Intern</b> | <b>100,00%</b>                  | <b>38.270.636</b>               |



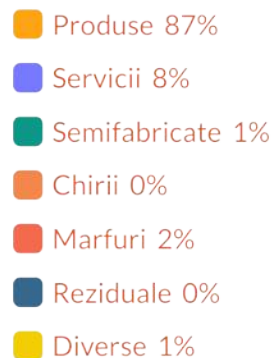
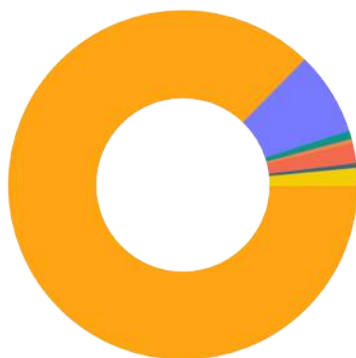
# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Structura vânzărilor

Prin detalierea cifrei de afaceri obținută de societățile din Grupul de firme AAGES în anul 2022 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 2020         | Anul 2021         | Anul 2021         |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Produse finite              | 24.869.758        | 35.152.947        | 34.180.336        |
| Servicii & Lucrări          | 1.662.280         | 2.734.568         | 3.019.135         |
| Semifabricate               | 232.725           | 205.936           | 303.105           |
| Chirii                      | 23.193            | 28.995            | 15.208            |
| Mărfuri                     | 993.702           | 699.097           | 744.401           |
| Produse reziduale           | 13.747            | 22.577            | 16.015            |
| Activități diverse          | 35.854            | 44.976            | 58.839            |
| Reduceri comerciale         | 0                 | 60.891            | 66.403            |
| <b>TOTAL CA</b>             | <b>27.831.259</b> | <b>38.828.205</b> | <b>38.270.636</b> |
| <b>Evoluție (%)</b>         | <b>- 13,53%</b>   | <b>+ 39,51%</b>   | <b>- 1,44%</b>    |



# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Activitatea de aprovizionare

Ponderea materiilor prime și a materialelor necesare procesului de producție în totalul stocurilor societății este de 40,5% în anul 2022 în scădere de la 47,5% în anul 2021, în timp ce producția în curs de execuție deține un procent de 54,9% în anul 2022 față de 46,7% în anul 2021 din totalul valoric al stocurilor la finalul exercițiului financiar 2022.

Ca și evoluție procentuală a nivelului stocurilor înregistrate în perioada 2021-2022 se observă o creștere de 12,6% în cazul materiilor prime și materialelor de bază utilizate în procesele de producție, dar și o dublare a stocului valoric în cazul producției în curs de execuție.



La nivelul anului 2022, cei mai importanți furnizori de materii prime, materiale și servicii pentru procesul de producție au fost:

- Electroterm S.R.L. - 4,3 mil lei
- Electroglobal S.R.L. - 2,4 mil lei
- Multimas S.R.L. - 0,8 mil lei
- Color Metal S.R.L. - 0,7 mil lei
- PEFEM S.R.L. - 0,6 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 - 2021          | 22            | 97               |
| ELECTROTERM - 2021    | 12            | 22               |
| <b>TOTAL - 2021</b>   | <b>34</b>     | <b>119</b>       |
| AAGES - 2022          | 24            | 100              |
| ELECTROTERM - 2022    | 12            | 24               |
| <b>TOTAL - 2022</b>   | <b>36</b>     | <b>124</b>       |

Ponderea personalului administrativ / de conducere vs. personal direct productiv în cadrul Grupului este de 22%-78% atât în anul 2021, cât și în anul 2022.

Din analiza costurilor salariale ale Grupului AAGES pentru perioada 2021-2022 a rezultat faptul că salariile personalului (salarii nete, indemnizații, asigurări și contribuții sociale) au crescut cu 17,7%, de la valoarea de 10,5 mil lei în anul 2021 până la nivelul de 12,3 mil lei în anul 2022.

### 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 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.*

Deși acest risc este considerat unul redus față de perioada anterioară de raportare, prioritatea Grupului continuă să fie 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.

*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 lichiditate* – este legat de întâmpinarea unor dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriiilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Grupul practică o politică prudentă de gestionare a acestui risc prin menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalente de numerar și disponibilitatea finanțării prin facilități de credit contractate adecvat.

# 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 2022, activitatea de producție se desfășoară în continuare în cadrul celor 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. și ale 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-László, 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 2022 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 2022 este următoarea:

| Denumire acționar | Număr de acțiuni  | Procent deținere |
|-------------------|-------------------|------------------|
| AAGES Headinvest  | 5.499.000         | 54,99%           |
| Persoane fizice   | 3.898.910         | 38,99%           |
| Persoane juridice | 602.090           | 6,02%            |
| <b>TOTAL</b>      | <b>10.000.000</b> | <b>100,00%</b>   |

### 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

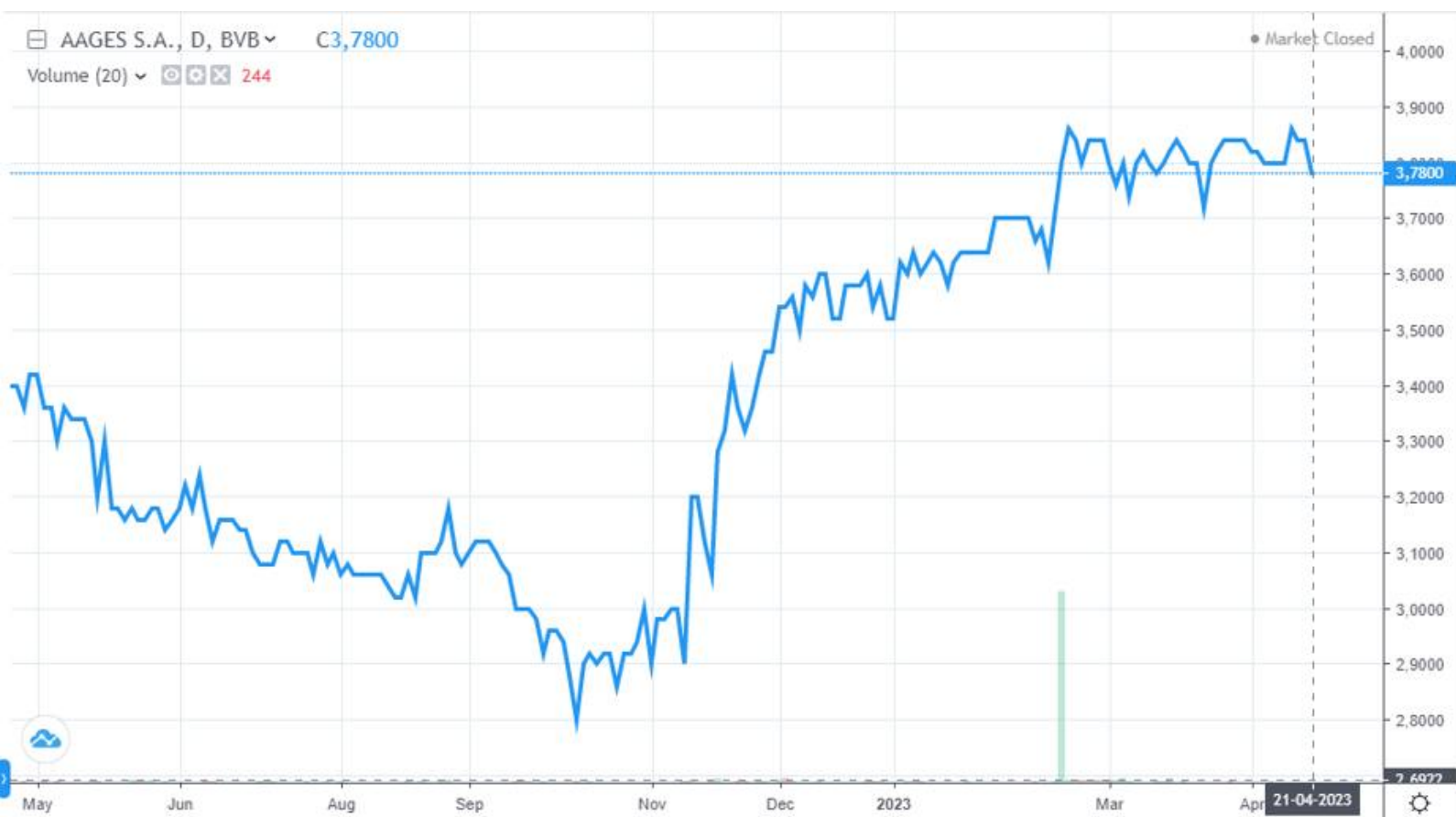
---

## 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 31.12.2022, precum și situațiile financiare consolidate la nivel de grup întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022 au fost auditate.

# PIAȚA VALORILOR MOBILIARE



**1.303**

Tranzacții realizate la BVB cu acțiuni AAGES S.A. (simbol AAG) în perioada ianuarie - decembrie 2022, la un preț mediu de 3,28 lei/acțiune

**1,6 mil**

Valoarea tranzacțiilor în lei realizate în anul 2022 cu acțiuni AAGES S.A. (simbol AAG) la BVB

**3,64 lei/acțiune**

Preț maxim în anul 2022 înregistrat în cadrul ședinței de tranzacționare din data de 12 ianuarie 2022

**3,78 lei/acțiune**

Preț de închidere - simbol AAG - ședință de tranzacționare din data de 21 aprilie 2023, piața REGS-BVB

## Capitolul 2

### Situația financiar contabilă

#### Poziția financiară - Active

- În anul 2022 imobilizările corporale au înregistrat o scădere cu un procent de 12,12% pe fondul înregistrării amortizării în evidența contabilă a societăților din Grup
- Activele curente au crescut în anul 2022 față de 2021 cu 16,33%, în principal pe fondul majorării stocurilor cu un procent de 54,69%, element care deține o pondere de 46% din total active curente
- Creanțele comerciale și activele similare au înregistrat o creștere de 12,36% deținând o pondere de 21% din total active curente

| INDICATORI   | 31 DECEMBRIE 2020 | 31 DECEMBRIE 2021 | 31 DECEMBRIE 2022 | % 2021 / 2020  | % 2022 / 2021  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Imobilizări necorporale                            | 174.971           | 137.647           | 120.971           | -21,33%        | -12,12%        |
| Imobilizări corporale                              | 14.961.810        | 14.429.307        | 14.285.984        | -3,56%         | -0,99%         |
| <b>Active pe termen lung - TOTAL</b>               | <b>15.136.781</b> | <b>14.566.954</b> | <b>14.406.955</b> | <b>-3,76%</b>  | <b>-1,09%</b>  |
| Stocuri  | 15.379.608        | 12.496.935        | 19.332.580        | -18,74%        | +54,69%        |
| Creanțe comerciale și active similare              | 4.222.179         | 7.737.053         | 8.693.787         | +83,25%        | +12,36%        |
| Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni | 1.283.881         | 1.374.350         | 5.074.770         | +7,05%         | +269,24%       |
| Numerar și echivalente de numerar                  | 7.131.371         | 13.849.957        | 8.150.055         | +94,21%        | -41,15%        |
| <b>Active curente - TOTAL</b>                      | <b>28.017.039</b> | <b>35.458.295</b> | <b>41.251.192</b> | <b>+26,56%</b> | <b>+16,33%</b> |
| Cheltuieli în avans                                | 25.198            | 45.830            | 60.299            | +81,88%        | +31,57%        |
| <b>Active - TOTAL</b>                              | <b>43.179.018</b> | <b>50.071.079</b> | <b>55.718.446</b> | <b>+15,96%</b> | <b>+11,27%</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 2022 față de 2021 cu 14,86% în principal pe fondul înregistrării unui rezultat reportat mai mare cu 16,67%
- Datoriile totale au crescut cu 4,41% în anul 2022 față de 2021 în principal datorită creșterii împrumuturilor pe termen scurt și adatoriilor comerciale ale Grupului

| INDICATORI  | 31 DECEMBRIE 2020 | 31 DECEMBRIE 2021 | 31 DECEMBRIE 2022 | % 2021 / 2020  | % 2022 / 2021  |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Provizioane   | 0                 | 203.749           | 239.930           | -              | +17,75%        |
| Venituri în avans                                   | 569.582           | 418.353           | 547.346           | -26,55%        | +30,83%        |
| Capital social                                      | 2.706.342         | 2.706.342         | 2.706.342         | -              | -              |
| Rezerve din reevaluare                              | 928.952           | 920.455           | 911.956           | -0,91%         | -0,92%         |
| Alte rezerve  | 700.998           | 700.998           | 691.745           | -              | -1,31%         |
| Acțiuni proprii                                     | 180.000           | 180.000           | 32.550            | -              | -81,91%        |
| Rezultat legat de instrumente de capitaluri proprii | 0                 | (200.000)         | 0                 | -              | -              |
| Rezultat reportat                                   | 22.097.325        | 25.172.408        | 29.370.602        | +13,92%        | +16,67%        |
| Interese minoritare                                 | 2.251.157         | 2.441.819         | 2.606.379         | +8,47%         | +6,73%         |
| <b>Capitaluri proprii - TOTAL</b>                   | <b>28.504.774</b> | <b>31.562.022</b> | <b>36.254.474</b> | <b>+10,73%</b> | <b>+14,86%</b> |
| Datorii pe termen lung                              | 1.294.448         | 3.772.930         | 1.265.102         | +191,47%       | -66,46%        |
| Datorii pe termen scurt                             | 12.810.214        | 14.114.025        | 17.411.594        | +10,18%        | +23,36%        |
| <b>Datorii - TOTAL</b>                              | <b>14.104.662</b> | <b>17.886.955</b> | <b>18.676.696</b> | <b>+26,82%</b> | <b>+4,41%</b>  |
| <b>Capitaluri și datorii - TOTAL</b>                | <b>43.179.018</b> | <b>50.071.079</b> | <b>55.718.446</b> | <b>+15,96%</b> | <b>+11,27%</b> |

# Capitolul 2

## Situația financiar contabilă

### Performanța financiară - activitatea operațională

- Cifra de afaceri a scăzut în anul 2022 față de anul 2021 cu un procent redus (-1,44%) datorită scăderii producției vândute, în timp ce rezultatul operațional al perioadei analizate a crescut semnificativ, depășind valoarea de 1,5 mil euro
- Modificarea cheltuielilor operaționale cu pondere semnificativă - Cheltuielile materiale au crescut cu 40,53%, iar cheltuielile de personal cu 17,69%

| INDICATORI                                    | 31 DECEMBRIE 2020 | 31 DECEMBRIE 2021 | 31 DECEMBRIE 2022 | % 2021 / 2020   | % 2022 / 2021  |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Cifra de afaceri netă                         | 27.831.259        | 38.828.205        | 38.270.636        | +39,51%         | -1,44%         |
| Venituri aferente costului producției în curs | 1.115.028         | (3.148.814)       | 6.909.089         | -               | -              |
| Alte venituri din exploatare                  | 427.648           | 313.592           | 733.691           | -26,67%         | +133,96%       |
| <b>Venituri din expl. - TOTAL</b>             | <b>29.373.935</b> | <b>35.992.983</b> | <b>45.913.416</b> | <b>+22,53%</b>  | <b>+27,56%</b> |
| Cheltuieli materiale                          | 12.220.518        | 13.889.562        | 19.519.432        | +13,66%         | +40,53%        |
| Cheltuieli cu personalul                      | 9.364.160         | 10.508.726        | 12.368.552        | +12,22%         | +17,69%        |
| Ajustări immobilizări                         | 920.720           | 965.425           | 834.117           | +4,86%          | -13,60%        |
| Ajustări active circulante                    | 220.161           | 177.979           | 9.255             | -19,16%         | -94,79%        |
| Alte cheltuieli din exploatare                | 4.226.716         | 5.060.762         | 5.254.247         | +19,73%         | +3,82%         |
| Ajustări provizioane                          | 0                 | 184.810           | 36.616            | -               | -80,18%        |
| <b>Cheltuieli din expl. - TOTAL</b>           | <b>26.952.275</b> | <b>30.787.264</b> | <b>38.022.219</b> | <b>+14,23%</b>  | <b>+23,49%</b> |
| <b>Rezultat Operațional</b>                   | <b>2.421.660</b>  | <b>5.205.719</b>  | <b>7.891.197</b>  | <b>+114,96%</b> | <b>+51,58%</b> |



# Capitolul 2

## Situația financiar contabilă

### Performanța financiară - activitatea financiară și rezultatul exercițiului

- Costurile financiare nete au fost de 616 mii lei în anul 2022 față de 175 mii lei în anul 2021 fiind determinate în principal de creșterea cheltuielilor financiare cu 165,12%
- Față de perioadele precedente de raportare și veniturile financiare s-au apreciat semnificativ pe fondul înregistrării diferențelor favorabile de curs valutar
- Rezultatul net al exercițiului 2022 a consemnat un profit considerabil mai mare față de perioada precedentă (+50,69%)

| INDICATORI  | 31 DECEMBRIE 2020 | 31 DECEMBRIE 2021 | 31 DECEMBRIE 2022 | % 2021 / 2020 | % 2022 / 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Venituri financiare                               | 395.977           | 284.450           | 602.213           | -28,17%       | +111,71%      |
| Cheltuieli financiare                             | 713.651           | 459.835           | 1.219.142         | -35,57%       | +165,12%      |
| Rezultatul financiar                              | (317.674)         | (175.385)         | (616.929)         | -             | -             |
| Rezultatul înainte de impozitare                  | 2.103.986         | 5.030.334         | 7.274.268         | +139,09%      | +44,60%       |
| Impozitul pe profit curent                        | 271.383           | 741.842           | 931.502           | +173,36       | +25,56%       |
| Impozitul pe profit amânat                        | (86.693)          | (42.952)          | (44.845)          | -             | -             |
| Rezultatul net atribuibil proprietarilor Grupului | 1.919.296         | 4.331.444         | 6.387.611         | +204,72%      | +47,47%       |
| Rezultat net atribuibil intereselor minoritare    | 81.440            | 248.166           | 513.538           | +128,90%      | +106,93%      |
| Rezultatul net TOTAL                              | 2.000.736         | 4.579.610         | 6.901.149         | +128,90%      | +50,69%       |

# 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

| FUNCTII ÎNDEPLINITE  |  | (CONTINUARE)                             |
|----------------------|--|--|
| Perioada             | 1976 - 1993  |  |
|                      | CCSITMIU, MATIRO - București - Director Științific, cercetător științific principal I  |  |
| Perioada             | 1959 - 1976  |  |
|                      | I. Metlotehnica Târgu Mureș, Șef Secție Cercetare  |  |
| FUNCTII ÎNDEPLINITE  |  | ÎN CONDUCEREA DE PROIECTE INTERNAȚIONALE |
| Perioada             | 2005 - Prezent   |  |
|                      | Coordonator al proiectului GLOBAL 21 (Heat Treatment and Surface Engineering at the begining 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<br>COMPETENȚE         |   |
| Limba(i) maternă(e)                 | Maghiară  |
| Limba(i) străină(e)<br>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<br>Managementul Proiectului POS Mediu Axa 1 nr.2009RO161PR019<br>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 / furnizorului 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.<br>• Sisteme de operare utilizate: Microsoft Windows,<br>• 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<br>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

Activități și responsabilități  
principale

Director retea vanzari (coordonare activitate 14 judete din Transilvania) -  
01.01.2014 -30.06.2015

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 FINANȚELOR 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

*Inginer chimist*, responsabil cu elaborare tehnologii și prețuri (octombrie 1990- octombrie 1991); *Șef serviciu tehnic*, coordonare activități producție și întocmire documentații tehnice produse noi (noiembrie 1991-martie 1992); *Șef atelier*, coordonare activitate producție geamuri și oglinzi, elaborare documentații tenice prețuri, dezvoltare- implementare produse noi (aprilie 1992-octombrie 1993); *Director adjunct*, 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, *Compoziție pe bază de poliesteri destinată prelucrării prin transfer de masă*).

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

### 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 corporativă ale Bursei de Valori București.

Semnatarii prezentei Declarații au conștientizat faptul că principiile de guvernanta corporativă ale Bursei de Valori București au scopul de a crește nivelul de transparență și de încredere pentru acționarii actuali și viitori ai societății, de a crea o legătură mai strânsă 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.<br>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

### Guvernanta 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 2022 au avut loc 3 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 Governanță 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

### Guvernanța 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 Governanță al BvB

### Guvernanța 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).<br>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 Governanță al BvB

### Guvernanța 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 întocmește rapoartele financiare anuale 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

26 aprilie 2023

---

Locul

Sîngeorgiu de Mureș, România



12/31/2022

# Situații financiare consolidate pentru exercițiului financiar 2022

Situații întocmite în conformitate cu  
Standardele Internaționale de  
Contabilitate



**AAGES S.A.**

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

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b><u>I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZITIEI FINANCIARE</u></b>                   | <b><u>3</u></b> |
| <b><u>II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR</u></b>         | <b><u>4</u></b> |
| <b><u>III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII</u></b> | <b><u>5</u></b> |
| <b><u>IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE</u></b>             | <b><u>6</u></b> |
| <b><u>V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE</u></b>                    | <b><u>7</u></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                              | 8               |
| <b>NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>  | <b>12</b>       |
| <b>NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE</b>  | <b>15</b>       |
| 3.1 STOCURI   | 15              |
| 3.2 CREAȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE   | 15              |
| 3.3. DEPOZITE, CERTIFICATE DE TREZORERIE ȘI OBLIGAȚIUNI                       | 17              |
| 3.4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR  | 17              |
| <b>NOTA 4. DATORII</b>  | <b>18</b>       |
| <b>NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS</b>                                | <b>20</b>       |
| <b>NOTA 6. PROVIZIOANE</b>  | <b>20</b>       |
| <b>NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE</b>   | <b>21</b>       |
| 7.1 CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS   | 21              |
| 7.2 REZERVE DIN REEVALUARE  | 22              |
| 7.3 REZERVE   | 22              |
| 7.4 ACȚIUNI PROPRII   | 22              |
| 7.5 REZULTAT REPORTAT   | 22              |
| 7.6 INTERESE MINORITARE   | 23              |
| 7.7 DIVIDENDE DISTRIBUITE   | 23              |
| <b>NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL</b>   | <b>23</b>       |
| <b>NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII</b>   | <b>24</b>       |
| 9.1 SALARIAȚI   | 24              |
| 9.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE  | 24              |
| <b>NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE</b>                                  | <b>25</b>       |
| <b>NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT</b>   | <b>26</b>       |
| <b>NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT</b>                                    | <b>26</b>       |
| <b>NOTA 13. ANGAJAMENTE</b>   | <b>27</b>       |
| <b>NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR</b>                                       | <b>27</b>       |
| <b>NOTA 15. AUTORIZAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE</b>                            | <b>29</b>       |
| <b>NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE</b>   | <b>29</b>       |



# I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ<br>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. Imobilizări necorporale                                   | 137.647           | 120.971           |        |
| 2. Imobilizări corporale                                     | 14.429.307        | 14.285.984        |        |
| 3. Active financiare   | -                 | -                 |        |
| B. Active circulante, total, din care                        | 35.458.295        | 41.251.192        | Nota 3 |
| 1. Stocuri   | 12.496.935        | 19.332.580        | 3.1    |
| 2. Creanțe comerciale și similare                            | 7.737.053         | 8.693.787         | 3.2    |
| 3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni        | 1.374.350         | 5.074.770         | 3.3    |
| 4. Numerar și echivalente de numerar                         | 13.849.957        | 8.150.055         | 3.4    |
| C. Cheltuieli în avans                                       | 45.830            | 60.299            | Nota 5 |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>  | <b>50.071.079</b> | <b>55.718.446</b> |        |
| D. Datorii pe termen scurt                                   | 14.114.025        | 17.411.594        | Nota 4 |
| 1. Împrumuturi bancare pe termen scurt                       | 5.802.450         | 7.499.404         |        |
| 2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit     | 7.292.479         | 8.701.554         |        |
| 3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun | -                 | -                 |        |
| 4. Alte datorii  | 1.019.096         | 1.210.636         |        |
| E. Datorii pe termen lung                                    | 3.772.930         | 1.265.102         | Nota 4 |
| 1. Împrumuturi bancare pe termen scurt                       | 3.771.078         | 1.265.102         |        |
| 2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit     | -                 | -                 |        |
| 3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun | -                 | -                 |        |
| 4. Alte datorii  | 1.852             | -                 |        |
| <b>TOTAL DATORII</b>   | <b>17.886.955</b> | <b>18.676.696</b> |        |
| F. Provizioane   | 203.749           | 239.930           | Nota 6 |
| G. Venituri în avans   | 418.353           | 547.346           | Nota 5 |
| H. Capital și rezerve  | 31.562.022        | 36.254.474        | Nota 7 |
| 1. Capital social  | 2.000.000         | 2.000.000         |        |
| 2. Ajustări capital social                                   | 706.342           | 706.342           |        |
| 3. Rezerve din reevaluare                                    | 920.455           | 911.956           |        |
| 4. Rezerve   | 700.998           | 691.745           |        |
| 5. Acțiuni proprii   | 180.000           | 32.550            |        |
| 6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii        | -200.000          | -                 |        |
| 7. Rezultat Reportat   | 25.172.408        | 29.370.602        |        |
| 8. Interese minoritare                                       | 2.441.819         | 2.606.379         |        |
| Total capital atribuibil proprietarilor Grupului             | 29.120.203        | 33.648.095        |        |
| Total capital atribuibil Intereselor minoritare              | 2.441.819         | 2.606.379         |        |
| <b>TOTAL CAPITAL PROPRII ȘI DATORII</b>                      | <b>50.071.079</b> | <b>55.718.446</b> |        |
| Dividende brute distribuite                                  | 1.057.931         | 2.000.921         |        |
| Dividende brute pe acțiune                                   | <b>0,11</b>       | <b>0,20</b>       |        |

## II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /

| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI<br>CHELTUIELILOR  | 01.01.2021        | 01.01.2022        | Nota    |
|---|-------------------|-------------------|---------|
|   | -<br>31.12.2021   | -<br>31.12.2022   |         |
| Venituri operaționale total, din care:  | 35.992.983        | 45.913.416        |         |
| <i>Cifra de afacere neta</i>  | 38.828.205        | 38.270.636        |         |
| <i>Venituri aferente costului producției in curs de execuție</i>  | (3.148.814)       | 6.909.089         |         |
| <i>Alte venituri de exploatare</i>  | 313.592           | 733.691           |         |
| Cheltuieli de operaționale total, din care  | 30.787.264        | 38.022.219        |         |
| <i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri</i>  | 13.889.562        | 19.519.432        |         |
| <i>Cheltuieli cu personalul</i>   | 10.508.726        | 12.368.552        |         |
| <i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale</i>                                 | 965.425           | 834.117           |         |
| <i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>  | 177.979           | 9.255             |         |
| <i>Alte cheltuieli de exploatare</i>  | 5.060.762         | 5.254.247         |         |
| <i>Ajustări privind provizioanele</i>   | 184.810           | 36.616            |         |
| <b>Rezultat operațional</b>   | <b>5.205.719</b>  | <b>7.891.197</b>  | Nota 8  |
| Venituri financiare   | 284.450           | 602.213           |         |
| Cheltuieli financiare   | 459.835           | 1.219.142         |         |
| <b>Rezultat financiar</b>   | <b>(175.385)</b>  | <b>(616.929)</b>  |         |
| <b>Venituri totale</b>  | <b>36.277.433</b> | <b>46.515.629</b> |         |
| <b>Cheltuieli totale</b>  | <b>31.247.099</b> | <b>39.241.361</b> |         |
| <b>Rezultat înainte de impozitare</b>   | <b>5.030.334</b>  | <b>7.274.268</b>  |         |
| Impozitul pe profit curent  | 741.842           | 931.502           | Nota 11 |
| Impozitul pe profit amânat  | (42.952)          | (44.845)          | Nota 12 |
| <b>Rezultat net aferent proprietarilor grupului</b>   | <b>4.331.444</b>  | <b>6.387.611</b>  |         |
| <i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>   | 248.166           | 513.538           |         |
| <i>Rezultat net total</i>   | 4.579.610         | 6.901.149         |         |
| <b>Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere</b> |                   |                   |         |
| Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor   | -8.497            | (8.498)           |         |
| Impozit amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor                                    | -1.359            | (1.360)           |         |
| <b>Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor</b>   | <b>-9.856</b>     | <b>(9.858)</b>    |         |
| <i>Alte elemente de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>  | -1.080            | (1.080)           |         |
| <i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>   | -10.936           | (10.938)          |         |
| <b>Rezultat global atribuibil proprietarilor</b>  | <b>4.321.588</b>  | <b>6.377.753</b>  |         |
| <i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>  | 247.086           | 512.458           |         |
| <i>Total rezultat global</i>  | 4.568.674         | 6.890.211         |         |
| Nr. părți sociale / acțiuni   | 10.000.000        | 10.000.000        |         |
| <b>Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune</b>                                      | <b>0,46</b>       | <b>0,69</b>       |         |

### III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

/ RON /

| SCMCP (RON)                           | Capital Social   | Rezerve legale si alte rezerve | Rezerve din reevaluare | Rezultat reportat | Acțiuni proprii | Rezultat legat de instrumente de capital proprii | Capital atribuibil proprietarilor | Interese minoritare | Total capitaluri si rezerve |
|---------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|--|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| <b>la 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>           |
| Profit an curent                      | -                | -                              | -                      | 6.387.611         | -               | -  | 6.387.611                         | 513.538             | <b>6.901.149</b>            |
| Impozit amânat                        | -                | -                              | -                      | (1.360)           | -               | -  | (1.360)                           | (149)               | <b>(1.509)</b>              |
| Alte elemente ale rezultatului global | -                | -                              | (8.498)                | -                 | -               | -  | (8.498)                           | (931)               | <b>(9.429)</b>              |
| <b>Total rezultat global</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>                       | <b>(8.498)</b>         | <b>6.386.251</b>  | <b>-</b>        | <b>-</b>   | <b>6.377.753</b>                  | <b>512.458</b>      | <b>6.890.211</b>            |
| Repartizări dividende                 | -                | -                              | -                      | (2.000.921)       | -               | -  | (2.000.921)                       | -                   | <b>(2.000.921)</b>          |
| Modificare Capital                    | -                | -                              | -                      | -                 | -               | -  | -                                 | -                   | -                           |
| Profit / Pierderi din ICP             | -                | -                              | -                      | (200.000)         | (147.450)       | 200.000  | 147.450                           | -                   | <b>147.450</b>              |
| Surplus de reevaluare                 | -                | -                              | -                      | 8.499             | -               | -  | 8.499                             | -                   | <b>8.499</b>                |
| Alte modificări                       | -                | (9.253)                        | (1)                    | 4.365             | -               | -  | (4.889)                           | (347.898)           | <b>(352.787)</b>            |
| <b>la 31.12.2022</b>                  | <b>2.706.342</b> | <b>691.745</b>                 | <b>911.956</b>         | <b>29.370.602</b> | <b>32.550</b>   | <b>-</b>   | <b>33.648.095</b>                 | <b>2.606.379</b>    | <b>36.254.474</b>           |

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

| 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        | 48.240.035       |
|   | Plăți către furnizori și angajați  | 33.572.660        | 46.334.974       |
|   | Dobânzi plătite  | 306.420           | 546.504          |
|   | Impozit pe profit plătit   | 485.296           | 575.376          |
|   | Încasări de la CAS   | 181.384           | 236.019          |
|   | <b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>                                | <b>7.474.128</b>  | <b>1.019.200</b> |
| din activități de investiție                        | Plăți pentru achiziționarea de acțiuni   | 200.000           | 135.402          |
|   | Plăți pt achiziționarea de obligațiuni și titluri de plasament                     | -                 | 1.500.011        |
|   | Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale                               | 105.422           | 830.630          |
|   | Încasări din vânzarea de imobilizări corporale                                     | 4.000             | 364.084          |
|   | Dobânzi încasate   | 44                | 15               |
|   | Dividende încasate   | 57.533            | 350.000          |
| <b>Trezorerie netă din activități de investiție</b> | <b>-243.845</b>  | <b>-1.751.944</b> |                  |
| din activități de finanțare                         | Încasări din emisiunea de acțiuni  | -                 | -                |
|   | Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt                                      | 29.723.726        | 41.446.508       |
|   | 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         | 2.701.842        |
| <b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>  | <b>-511.697</b>  | <b>-4.967.158</b> |                  |
| creștere și solduri                                 | Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie                       | 6.718.586         | -5.699.902       |
|   | Trezorerie și echivalențe de trezorerie la începutul exercițiului financiar        | 7.131.371         | 13.849.957       |
|   | <b>Trezorerie și echivalențe de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b> | <b>13.849.957</b> | <b>8.150.055</b> |

## V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

#### 1.1 Declarația de conformitate

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

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

#### 1.2 Informații generale

##### a) Entitatea care raportează

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

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

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

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

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

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

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

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

##### b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare cuprind:

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

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

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

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

#### **Bazele consolidării:**

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

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

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

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

#### **d) Moneda funcțională**

Moneda funcțională este moneda locală a entității, adică RON.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **(a) Imobilizări corporale**

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

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

*(ii) Active achiziționate în leasing*

Contracte de leasing financiar

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

*(iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații*

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

*(iv) Amortizarea*

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

*(v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

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

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

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

**(b) Imobilizări necorporale**

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

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

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

**(c) Investițiile imobiliare**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **(i) Împrumuturi**

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

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

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

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

*Contracte de leasing financiar*

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



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

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

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

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

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

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

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

#### **(o) Estimări**

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

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

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

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

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

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

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

## NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG

| Valori consolidate                                | Valori brute      |                |                |                   | 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>500.237</b>    | <b>56</b>      | <b>-</b>       | <b>500.293</b>    | <b>362.590</b>   | <b>16.732</b>  | <b>-</b>       | <b>379.322</b>   | <b>137.647</b>    | <b>120.971</b>    |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare                       | -                 | -              | -              | -                 | -                | -              | -              | -                | -                 | -                 |
| 2. Concesiuni, licențe și alte imob. necorp.      | 384.779           | 56             | -              | 384.835           | 362.590          | 16.732         | -              | 379.322          | 22.189            | 5.513             |
| 3. Fond comercial                                 | 115.458           | -              | -              | 115.458           | -                | -              | -              | -                | 115.458           | 115.458           |
| 4. Avansuri                                       | -                 | -              | -              | -                 | -                | -              | -              | -                | -                 | -                 |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                  | <b>19.144.402</b> | <b>985.474</b> | <b>637.356</b> | <b>19.492.520</b> | <b>4.715.095</b> | <b>845.280</b> | <b>353.839</b> | <b>5.206.536</b> | <b>14.429.307</b> | <b>14.285.984</b> |
| 1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup> | 2.403.945         | 397.994        | -              | 2.801.939         | 13.002           | 3.039          | -              | 16.041           | 2.390.943         | 2.785.898         |
| 2. Construcții <sup>3</sup>                       | 9.370.586         | -              | -              | 9.370.586         | 246.366          | 76.033         | -              | 322.399          | 9.124.220         | 9.048.187         |
| 3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>      | 6.653.943         | 316.662        | 588.040        | 6.382.565         | 4.391.979        | 758.227        | 353.839        | 4.796.367        | 2.261.964         | 1.586.198         |
| 4. Alte instalații, utilaje, mobilier             | 115.819           | -              | -              | 115.819           | 63.748           | 7.981          | -              | 71.729           | 52.071            | 44.090            |
| 5. Investiții imobiliare <sup>5</sup>             | 600.109           | -              | -              | 600.109           | -                | -              | -              | -                | 600.109           | 600.109           |
| 6. Imobilizări corporale în curs de execuție      | -                 | 259.360        | 37.858         | 221.502           | -                | -              | -              | -                | -                 | 221.502           |
| 7. Investiții imobiliare în curs de execuție      | -                 | -              | -              | -                 | -                | -              | -              | -                | -                 | -                 |
| 8. Avans acordat pentru imobilizări corporale     | -                 | 11.458         | 11.458         | -                 | -                | -              | -              | -                | -                 | -                 |
| <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>-</b>          | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 1. Alte titluri imobilizate                       | -                 | -              | -              | -                 | -                | -              | -              | -                | -                 | -                 |
| 2. Alte împrumuturi                               | -                 | -              | -              | -                 | -                | -              | -              | -                | -                 | -                 |
| <b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>                   | <b>19.644.639</b> | <b>985.530</b> | <b>637.356</b> | <b>19.992.813</b> | <b>5.077.685</b> | <b>862.012</b> | <b>353.839</b> | <b>5.585.858</b> | <b>14.566.954</b> | <b>14.406.955</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 2.801.939 RON, din care:

- un teren intravilan cu suprafață totală de 5.077 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, nr. 16, CF 51411, număr CF vechi 4665/N nr. cadastral 51411,
- un teren intravilan cu suprafață totală de 2.707 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr. 16E, număr CF 5442/N, nr. cadastral 51592, în proprietatea societății Electroterm SRL,

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

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

(4) În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate instalații tehnice și mașini în valoare de 316.662 lei printre care cele mai semnificative: Aparat de sudură, Mașină de rectificat, Camera termografică, Transpaletă cu catarg, și au fost vândute / casate unele vechi în valoare de 588.040 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 2021: 4.157 RON
- în anul 2022: 15.208 RON

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

| Valori la cost istoric            | Valoare neta rămasă 2021 | Valoare neta rămasă 2022 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Terenuri și amenajări de terenuri | 583.251                  | 579.335                  |
| Construcții                       | 7.218.946                | 6.823.208                |
| Investiții imobiliare             | 274.427                  | 274.427                  |
| <b>Total:</b>                     | <b>8.076.624</b>         | <b>7.676.970</b>         |

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

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

### Evaluarea valorii juste

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

| Categoria | Metoda de evaluare  | Date de intrare neobservabile semnificative                                      | Corelația dintre datele principale de intrare neobservabile și evaluarea valorii juste          |
|-----------|---|--|---|
| Terenuri  | Abordarea prin comparație direct<br>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)<br>Are la bază prețul de vânzare pe metru pătrat pentru clădiri având caracteristic similar.<br>Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimează valoarea prezentă a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o clădire din închiriere, ținând cont de rata de ocupare și cheltuieli aferente proprietarului. | rata de ocupare, localizare, suprafață, cheltuielile aferente imobilului, chiria | valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative |

## NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE

### 3.1 Stocuri

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

| Categorie stoc                                       | la                | la                |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 31.12.2021        | 31.12.2022        |
| 1. Materii prime                                     | 6.861.720         | 7.744.633         |
| 2. Materiale consumabile                             | 79.193            | 73.118            |
| 3. Obiecte de inventar si alte materiale consumabile | 1.395             | 1.437             |
| 4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării   | -                 | -                 |
| 5. Producția în curs de execuție                     | 4.939.249         | 10.621.799        |
| 6. Semifabricate                                     | 561.614           | 765.258           |
| 7. Produse finite                                    | -                 | -                 |
| 8. Produse reziduale                                 | -                 | -                 |
| 9. Mărfuri, ambalaje, animale                        | 1.140             | 1.349             |
| 10. Avansuri pentru stocuri                          | 52.624            | 124.986           |
| <b>Total stocuri</b>                                 | <b>12.496.935</b> | <b>19.332.580</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 anului, cum ar fi: sursă alimentare, instalație de călire, convertizor, instalație de călire și instalații de topire prin inducție etc.

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

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

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

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

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 |            |
|--|------------|---------------------|------------|
|  | 31.12.2022 | Sub 1 an            | Peste 1 an |
| 1. Creanțe comerciale  | 7.792.934  | 7.792.934           | -          |
| ~ Clienți si clienți incerti, efecte, facturi de intocmit <sup>1</sup> | 9.102.739  | 9.102.739           | -          |
| ~ Ajustări pt. deprecierea clienților incerti <sup>2</sup>             | 1.309.805  | 1.309.805           | -          |
| 2. Avansuri platite <sup>3</sup>                                       | 25.936     | 25.936              | -          |

|   |                  |                  |          |
|---|------------------|------------------|----------|
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun | -                | -                | -        |
| 4. Alte creanțe, din care   | 874.917          | 874.917          | -        |
| ~ Debitori diverși <sup>4</sup>                                     | 64.813           | 64.813           | -        |
| ~ Creanțe cu impozitul amanat <sup>5</sup>                          | 360.780          | 360.780          | -        |
| ~ Alte creanțe față de stat și instituțiile statului <sup>6</sup>   | 449.324          | 449.324          | -        |
| ~ Alte creanțe <sup>7</sup>   | -                | -                | -        |
| <b>Total creanțe</b>  | <b>8.693.787</b> | <b>8.693.787</b> | <b>-</b> |

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

| Tipul creanțelor clienți<br>(RON) | Consolidat       |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                   | Intern           | Extern           | Total            |
| Clienți și facturi de întocmit    | 2.476.536        | 5.316.398        | 7.792.934        |
| Clienți incerți                   | 34.280           | 1.275.525        | 1.309.805        |
| <b>Total</b>                      | <b>2.510.816</b> | <b>6.591.923</b> | <b>9.102.739</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<br>(RON) | Consolidat       |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                      | Valori brute     | Ajustare         | Valori nete      |
| sub 30 de zile                       | 6.626.239        | -                | 6.626.239        |
| 31 – 120 de zile                     | 1.032.910        | -                | 1.032.910        |
| 121 – 365 de zile                    | 102.999          | -                | 102.999          |
| Peste 365 de zile                    | 1.340.591        | 1.309.805        | 30.786           |
| <b>Total</b>                         | <b>9.102.739</b> | <b>1.309.805</b> | <b>7.792.934</b> |

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

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

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

<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, 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 15.000.000 RON. (A se vedea Nota 4, Datorii).

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

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

| <b>Depozite bancare (RON)</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depozit colaterale            | 1.374.350         | 5.074.770         |
| <b>Total</b>                  | <b>1.374.350</b>  | <b>5.074.770</b>  |

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

| <b>Banca</b> | <b>Tip</b>                            | <b>Valoare<br/>valuta</b> | <b>Tip<br/>valuta</b> | <b>curs</b> | <b>Valoare<br/>RON</b> |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------|------------------------|
| BRD          | Garanție linie de credit <sup>1</sup> | 166.812                   | EUR                   | 4,9474      | 825.287                |
| BRD          | Garanție linie de credit <sup>2</sup> | 55.741                    | EUR                   | 4,9474      | 275.772                |
| BRD          | Obligațiuni <sup>3</sup>              | 1.500.011                 | RON                   | 1,0000      | 1.500.011              |
| BRD          | Depozit la termen <sup>4</sup>        | 500.000                   | EUR                   | 4,9474      | 2.473.700              |
| <b>Total</b> |                                       |                           |                       |             | <b>5.074.770</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. 11 din 15.02.2022 până la data de 18.02.2023. 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. 8 din 15.02.2022 până la 18.02.2023. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reînnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0,2%.

<sup>3</sup>Obligațiunile cumpărate de la BRD reprezintă investiții ale societății cu scadență 28.06.2023.

<sup>4</sup>Depozitul la termen (6 luni) deschis la BRD reprezintă investiții ale societății cu scadență 06.06.2023.

### 3.4. Numerar și echivalente de numerar

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

| <b>Categorie numerar</b>   | <b>la<br/>31.12.2021</b> | <b>la<br/>31.12.2022</b> |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Conturi la bănci în RON    | 773.740                  | 281.851                  |
| Conturi la bănci în devize | 13.051.982               | 7.840.219                |
| Casa în RON                | 24.235                   | 27.979                   |
| Casa în valuta             | -                        | 6                        |
| Alte valori                | -                        | -                        |
| <b>Total:</b>              | <b>13.849.957</b>        | <b>8.150.055</b>         |

Grupul Ages are conturi deschise la băncile BRD, Trezoreria Tg. Mureș, 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. 11 din 15.02.2022 până la 18.02.2023 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<br>31.12.2022  | Termen de exigibilitate |                  |            |
|--|-------------------|-------------------------|------------------|------------|
|  |                   | Sub 1 an                | Intre 1-5 ani    | Peste 5 an |
| 1. Sume datorate instituțiilor de credit <sup>1</sup>        | 8.764.506         | 7.499.404               | 1.265.102        | -          |
| 2. Avansuri încasate în contul comenzilor <sup>2</sup>       | 7.092.282         | 7.092.282               | -                | -          |
| 3. Datorii comerciale <sup>3</sup>                           | 944.486           | 944.486                 | -                | -          |
| - Datorii comerciale furnizori                               | 856.170           | 856.170                 | -                | -          |
| - Furnizori facturi nesosite                                 | 88.316            | 88.316                  | -                | -          |
| 4. Efecte de comerț de platit <sup>4</sup>                   | 664.786           | 664.786                 | -                | -          |
| 5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun | -                 | -                       | -                | -          |
| 6. Alte datorii pe termen scurt                              | 1.210.636         | 1.210.636               | -                | -          |
| - Alte împrumuturi și datorii asimilate <sup>5</sup>         | 1.852             | 1.852                   | -                | -          |
| - Datorii față de personal <sup>6</sup>                      | 499.605           | 499.605                 | -                | -          |
| - Datorii legate de BASS și BS <sup>7</sup>                  | 676.429           | 676.429                 | -                | -          |
| - Impozit pe profit curent / amanat <sup>8</sup>             | 31.996            | 31.996                  | -                | -          |
| - Creditori diverși și alte datorii                          | 754               | 754                     | -                | -          |
| <b>Total datorii</b>   | <b>18.676.696</b> | <b>17.411.594</b>       | <b>1.265.102</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               | la               |
|---|------------------|------------------|
|   | 31.12.2021       | 31.12.2022       |
| <b>Împrumut pe termen scurt</b>                                 | <b>5.802.450</b> | <b>7.499.404</b> |
| · Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany <sup>(1.1)</sup> , | 5.258.159        | 6.955.190        |
| · Banca BRD credit pentru investiții <sup>(1.2)</sup>           | 544.291          | 544.214          |
| <b>Împrumut pe termen lung</b>                                  | <b>3.771.078</b> | <b>1.265.102</b> |
| · Banca BRD credit pentru investiții <sup>(1.2)</sup>           | 771.078          | 226.755          |
| · BCR Linie de credit pe termen lung <sup>(1.3)</sup>           | 3.000.000        | 1.038.347        |
| <b>Total sume datorate instituțiilor de credit</b>              | <b>9.573.528</b> | <b>8.764.506</b> |

(1.1) Societatea a încheiat cu BRD – Groupe Societe Generale SA un contract cadru de credit în sumă de 15.000.000 RON sub forma unui plafon global de finanțare multicompany, multidevize (utilizabil în RON, EUR) cu nr. 23 din 28.01.2013 pentru 12 luni. Creditul a fost prelungit cu actul adițional nr. 22 din 15.02.2022 până la 18.02.2023. Valoarea totală a plafonului s-a acordat cu următoarele sub-limite, astfel:

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

Destinațiile creditului acordat sunt:

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

Durata creditului este de un an.

Creditul acordat s-a garantat cu următoarele:



- a) ipotecă imobiliară instituită asupra imobilului Drum de acces în suprafața de 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, CF nr.51559/Sângeorgiu de Mureș provenit din CF nr. 2950/N/Sg. de Mureș, sub număr cadastral 84/4, proprietatea Aages SA, Electroterm SRL, Aages HTC SRL, fiecare pentru o cotă de 1/3 din teren
- b) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafața totală de 5.077 mp edificat cu construcții Cabina portar, Hala industrială de producție, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș, înregistrată în CF 51411/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA.
- c) ipotecă mobilă asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare ale societăților Aages SA, conform act adițional nr. 11 din 20.02.2022 la contractul de ipoteca nr.11686 din 28.01.2013
- d) ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 218.000 EUR, conform act adițional nr. 11 din 15.02.2023 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. 8 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. 9 din 15.02.2022 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.

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

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

Dobânda creditului:

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

Creditul este garantat prin:

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

În data de 16.03.2022 s-a încheiat un contract de credit cu nr. 20220311182 cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip linie de credit, care nu va depăși 2.000.000 RON, în scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente de tipul: cheltuieli de aprovizionare/prelucrare/desfacere; cheltuieli de executare lucrări și/sau prestare de servicii; cheltuieli de constituire/prelucrare/valorificare stocuri; cheltuieli de întreținere, reparații curente spații de lucru/sedii; alte tipuri de cheltuieli necesare desfășurării activității curente; cheltuieli cu salarii și asimilate; cheltuieli cu chirie/utilități; plata impozitelor/taxe/contribuții/alte sume datorate bugetului general consolidat; alte costuri de operare. Societatea beneficiază de ajutor de stat prin Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii -SA-IFN, în temeiul Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.110/2017, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.282/2020, al schemei de ajutor de stat pentru susținerea activității IMM-urilor în contextul crizei economice generate de pandemia COVID-19, aprobată prin OUG nr.42/2020, și al Ordinului nr.1886/2020.

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

Dobânda creditului:

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

Creditul este garantat prin:

- Garanție emisă de Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii , în numele și în contul Statului Român, în temeiul Contractului de garantare nr. OUG110\_117893 din data de

09.03.2022, în vederea garantării de către FNGCIMM a rambursării de împrumutat cu procentul de garantare de 80% din valoarea plafonului;

- Ipoteca legală asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR

(1.3) În data de 28.08.2018 Societatea a încheiat un contract de credit cu nr.4262/9022/28.08.2018 pentru finanțarea proiectului reprezentat de: Construire hală de producție și racord utilități în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr. 16, județul Mureș, în valoare totală de 550.000 EURO, proporție de 80.7% din valoarea totală a proiectului (681.174 EUR), respectiv 95% din valoarea lucrărilor de construcții (582.274 EUR). Durata creditului este de 69 luni, termenul de rambursare este 25.05.2024. Valoarea totală a creditului la sfârșitul perioadei analizate a fost în sumă de 770.969 RON (155.833 EURO) din care 544.214 RON (110.000 EURO) se consideră împrumut pe termen scurt și 226.755 RON (45,824 EUR) este împrumut pe termen lung.

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

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

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

(5) Alte împrumuturi și datorii asimilate reprezintă finanțarea în sistem leasing financiar a unui autovehicul nou marca Dacia Dokker Laurate 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 60.299 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 nettransferate 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<br/>(RON)</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| POS CCE 348/3m/2011                       | 188.446           | 156.616           |
| POS CCE 4m/400753/2013                    | 9.309             | -                 |
| POS CCE 283/3m/21.07.2011                 | 220.598           | 205.670           |
| Electric Up ctr. 328/18.05.2022           | -                 | 185.060           |
| <b>Total subvenții, din care:</b>         | <b>418.353</b>    | <b>547.346</b>    |
| termen scurt                              | 62.357            | 27.742            |
| termen lung                               | 355.996           | 519.604           |

## NOTA 6. PROVIZIOANE

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

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

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli reprezintă o garanție a responsabilităților managerilor privind consolidarea patrimoniului și totodată a bunului mers al firmei pe care o coordonează. Totodată, acestea reprezintă una

dintre măsurile de siguranță pe care le realizează agenții economici în vederea asigurării existenței unor informații reale în situațiile financiare.

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

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

| Tip provizion                            | Sold inițial la început an | Creșteri de valoare | Descreșteri de valoare | Sold final perioadă |
|--|----------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| Provizion concedii de odihna neefectuate | 125.772                    | 52.652              | 16.471                 | 161.953             |
| Provizion servicii audit                 | 77.977                     | -                   | -                      | 77.977              |
| <b>Total</b>                             | <b>203.749</b>             | <b>52.652</b>       | <b>16.471</b>          | <b>239.930</b>      |

## NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

### Conturile de capitaluri

| Elemente de capital proprii                                 | la 31.12.2021     | la 31.12.2022     |
|---|-------------------|-------------------|
| <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>                           | 920.455           | 911.956           |
| - Rezerva din reevaluarea investițiilor imobiliare          | -                 | -                 |
| - Rezerva din reevaluarea altor imobilizări                 | 920.455           | 911.956           |
| <b>III. Rezerve</b>   | 700.998           | 691.745           |
| 1. Rezerve legale   | 408.750           | 408.750           |
| 2. Alte rezerve   | 292.248           | 282.995           |
| <b>IV. Acțiuni proprii</b>                                  | 180.000           | 32.550            |
| <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>                                 | 20.840.963        | 22.982.991        |
| <b>VI. Rezultat curent</b>                                  | 4.331.444         | 6.387.611         |
| <b>VII. Interese minoritare Capital Proprii</b>             | 2.441.819         | 2.606.379         |
| <b>Total Capital Proprii</b>                                | <b>31.562.022</b> | <b>36.254.474</b> |

### 7.1 Capital social subscris

| Capital social (RON)              | 31.12.2021       | Modificare in cursul anului | 31.12.2022       |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| Capital social subscris și vărsat | 2.000.000        | -                           | 2.000.000        |
| Ajustări ale capitalului social   | 706.342          | -                           | 706.342          |
| <b>Sold la sfârșitul anului</b>   | <b>2.706.342</b> | <b>-</b>                    | <b>2.706.342</b> |

## Acționari

Structura acțiunilor la sfârșitul perioadei analizate este prezentată astfel:

| <b>Denumire / tip acționar</b> | <b>Nr. acțiuni</b> | <b>Procent</b> |
|--------------------------------|--------------------|----------------|
| Aages Head Invest              | 5.499.000          | 54,99%         |
| Persoane fizice                | 3.898.910          | 38,99%         |
| Persoane juridice              | 602.090            | 6,02%          |
| <b>Total:</b>                  | <b>10.000.000</b>  | <b>100,00%</b> |

## 7.2 Rezerve din reevaluare

| <b>Rezerve din reevaluare (RON)</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sold la începutul anului            | 928.952           | 920.455           |
| Creșteri                            | -                 | -                 |
| Interese minoritare                 | -                 | -                 |
| Transfer rezultat reportat          | (8.497)           | (8.499)           |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b>  | <b>920.455</b>    | <b>911.956</b>    |

## 7.3 Rezerve

| <b>Rezerva legală (RON)</b>        | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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.

| <b>Alte rezerve (RON)</b>          | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sold la începutul anului           | 292.248           | 282.995           |
| Transfer la interese minoritare    | -                 | -                 |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b> | <b>292.248</b>    | <b>282.995</b>    |

## 7.4 Acțiuni proprii

În cursul anului 2021 Grupul a hotărât răscumpărarea de maximum 80.000 acțiuni în valoare maximă de 350.000 RON. Programul de răscumpărare s-a desfășurat în perioada 16.07.2021-08.04.2022 în vederea implementării unui sistem de remunerare a angajaților cheie care să asigure cointeresarea și fidelizarea acestora. Valoarea totală a acțiunilor răscumpărate s-a ridicat la 282.852,29 RON. La data de 27.04.2022, conform Hotărârii Adunării Generale s-a aprobat un alt program de răscumpărare de acțiuni. Consiliul de administrație al AAGES SA a hotărât răscumpărarea a unui număr de 90.000 acțiuni în valoare maximă de 450.000 RON. Programul de răscumpărare urmând să se desfășoare în perioada 30.05.2022-31.11.2023. La data bilanțului, este în curs de desfășurare acest program și au fost achiziționate 9.525 acțiuni.

## 7.5 Rezultat reportat și rezultat curent

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

| <b>Valori consolidate ale modificării rezultatului reportat</b> | <b>la 31.12.2021</b> | <b>la 31.12.2022</b> |
|---|----------------------|----------------------|
| Sold inițial  | 22.097.325           | 25.172.408           |
| Rezultat curent   | 4.331.444            | 6.387.611            |
| Repartizări dividende   | (1.057.931)          | (2.000.921)          |
| Repartizări capital social                                      | -                    | -                    |
| Repartizări rezerve legale                                      | -                    | -                    |
| Surplus de reevaluare   | 9.428                | 8.499                |
| Rezultat din instrumente de capital proprii                     | -                    | (200.000)            |
| Alte modificări   | (207.859)            | 3.005                |
| <b>Sold final</b>   | <b>25.172.408</b>    | <b>29.370.602</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 datorii și capitaluri proprii.

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

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

| <b>Element / Indicator (RON)</b> | <b>la 31.12.2021</b> | <b>la 31.12.2022</b> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Datorii totale                   | 17.886.955           | 18.676.696           |
| Total active                     | 50.071.079           | 55.718.446           |
| <b>Gradul de îndatorare</b>      | <b>35,72%</b>        | <b>33,52%</b>        |

## 7.6 Interese minoritare

| <b>Situația modificării intereselor minoritare</b> | <b>2021</b>      | <b>2022</b>      |
|--|------------------|------------------|
| Sold la începutul anului                           | 2.251.157        | 2.441.819        |
| Aferent modificării Capitalului social             | 0                | 0                |
| Aferent modificării rezervelor legale              | 0                | 0                |
| Aferent modificării rezervelor de reevaluare       | -930             | -930             |
| Aferent modificării altor rezerve                  | 0                | 0                |
| Aferent modificării rezultatului curent            | 166.725          | 265.372          |
| Aferent modificării rezultatului reportat          | 24.867           | -99.882          |
| <b>Sold la sfârșitul anului</b>                    | <b>2.441.819</b> | <b>2.606.379</b> |

## 7.7 Dividende distribuite

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

| <b>Dividende (RON)</b>                  | <b>2021.12</b> | <b>2022.12</b> |
|---|----------------|----------------|
| Distribuire de dividende                | 1.057.931      | 2.000.921      |
| Dividende brute/acțiune (părți sociale) | <b>0,11</b>    | <b>0,20</b>    |

## NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

| <b>Componența cifrei de afaceri consolidate</b>    | <b>la<br/>31.12.2021</b> | <b>la<br/>31.12.2022</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - Venit din vânzări de produse finite              | 35.152.947               | 34.180.336               |
| - Venit din vânzări de semifabricate               | 205.936                  | 303.105                  |
| - Venit din vânzări de produse reziduale           | 22.577                   | 16.015                   |
| - Venit din lucrări executate și servicii prestate | 2.734.568                | 3.019.135                |
| - Venit din chirii                                 | 28.995                   | 15.208                   |
| - Venit din vânzări de mărfuri                     | 699.097                  | 744.401                  |
| - Venit din activități diverse                     | 44.976                   | 58.839                   |
| - Reduceri comerciale acordate                     | 60.891                   | 66.403                   |
| <b>Total cifra de afaceri</b>                      | <b>38.828.205</b>        | <b>38.270.636</b>        |

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

| <b>Sume în RON</b>          | <b>31.12.2021</b> | <b>la 31.12.2022</b> |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|
| Venituri din România        | 11.785.664        | 6.834.150            |
| Venituri din afara României | 27.042.541        | 31.436.486           |
| <b>TOTAL</b>                | <b>38.828.205</b> | <b>38.270.636</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:

| <b>Categorie</b>              | <b>31.12.2021</b> |                    |              | <b>31.12.2022</b> |                    |              |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------------|--------------|
|                               | <b>Aages</b>      | <b>Electroterm</b> | <b>Total</b> | <b>Aages</b>      | <b>Electroterm</b> | <b>Total</b> |
| Personal administrativ (TESA) | 22                | 12                 | 34           | 24                | 12                 | 36           |
| Personal direct productiv     | 97                | 22                 | 119          | 100               | 24                 | 124          |
| <b>Total</b>                  | <b>119</b>        | <b>34</b>          | <b>153</b>   | <b>124</b>        | <b>36</b>          | <b>160</b>   |

| <b>Cheltuieli cu personalul (RON)</b>                  | <b>la<br/>31.12.2021</b> | <b>la<br/>31.12.2022</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului | 10.125.594               | 11.937.822               |
| Contribuția unității la asigurările sociale            | 167.975                  | 186.853                  |
| Contribuție asiguratorie de munca                      | 215.157                  | 243.877                  |
| <b>Total cheltuieli cu personalul</b>                  | <b>10.508.726</b>        | <b>12.368.552</b>        |

### **9.2 Administrație și conducere**

Administrarea societății Aages SA în exercițiul financiar încheiat:

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

- Molnár Gábor József președinte, director general
- Törzsök Sándor-László membru

- Kolozsvári Zoltán membru
- Doki János Tibor membru
- Savu Lucian -Dorel membru

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

| Remunerația directorilor și<br>altor membri ai conducerii<br>superioare în cursul anului<br>(RON) | la 31.12.2021  |                |                  | la 31.12.2022  |                |                |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Aages          | Electroterm    | Total            | Aages          | Electroterm    | Total          |
| Conducere   | 542.725        | 344.558        | 887.283          | 567.323        | 295.850        | 863.173        |
| Consiliu de administrație   | 153.845        | -              | 153.845          | 76.920         | -              | 76.920         |
| <b>Total</b>  | <b>696.570</b> | <b>344.558</b> | <b>1.041.128</b> | <b>644.243</b> | <b>295.850</b> | <b>940.093</b> |

## NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

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

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

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

| Tranzacții cu părțile aflate în relații<br>special identificate (RON) | la 31.12.2021  | la 31.12.2022    |
|---|----------------|------------------|
| <b>Vânzări de bunuri și servicii</b>                                  | <b>23.573</b>  | <b>723.617</b>   |
| -Multimas SRL   | -              | 1.328            |
| -Aages HTC SRL  | 17.667         | 715.244          |
| -Aages Headinvest SRL   | 5.906          | 7.045            |
| <b>Cumpărări de bunuri și servicii</b>                                | <b>719.169</b> | <b>1.201.718</b> |
| -Multimas SRL   | 719.169        | 884.499          |
| -Aages HTC SRL  | -              | 317.219          |
| -Aages Headinvest SRL   | -              | -                |
| <b>Imprumuturi</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>         |
| -Aages HTC SRL  | -              | -                |
| <b>Dividende</b>  | <b>647.741</b> | <b>-</b>         |
| -Aages Headinvest SRL   | 549.900        | -                |
| -Molnár Gábor József  | 97.841         | -                |
| <b>Active financiare</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>         |
| - Aages HTC SRL   | -              | -                |
| <b>Remunerații</b>  | <b>73.200</b>  | <b>112.231</b>   |
| -Molnár Gábor József  | 73,200         | 112.231          |
| <b>Datorii</b>  | <b>88.003</b>  | <b>-</b>         |
| -Multimas SRL   | 88,003         | -                |

|                       |   |                |
|-----------------------|---|----------------|
| -Aages HTC SRL        | - | -              |
| -Aages Headinvest SRL | - | -              |
| - Molnár Gábor József | - | -              |
| <b>Creanțe</b>        | - | <b>352.717</b> |
| -Multimas SRL         | - | -              |
| -Aages HTC SRL        | - | 352.717        |
| -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<br/>31.12.2021</b> | <b>la<br/>31.12.2022</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Rezultat net contabil  | 4.331.444                | 6.387.611                |
| Elemente similare veniturilor  | 8.497                    | 8.499                    |
| Deduceri   | 1.345.165                | 1.173.230                |
| Venituri neimpozabile  | 262.762                  | 43.037                   |
| Cheltuieli nedeductibile   | 2.508.572                | 2.061.696                |
| Baza de impunere   | 5.240.587                | 7.241.539                |
| Reduceri impozit pe profit   | 96.652                   | 227.144                  |
| Impozit pe profit curent, cheltuiala din care                        | 698.890                  | 886.657                  |
| Impozit pe profit curent, recunoscut in contul de profit si pierdere | 741.842                  | 931.502                  |
| Impozit pe profit amânat   | (42.952)                 | (44.845)                 |

## NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele impozitului pe profit amânat la sfârșitul perioadei analizate:

| <b>Modificarea impozitului amânat consolidat<br/>(RON)</b> | <b>Sold<br/>inițial</b> | <b>Modificare<br/>rezultat<br/>curent</b> | <b>Modificare<br/>rezultat<br/>global</b> | <b>Sold final</b> |
|--|-------------------------|---|---|-------------------|
| Valoarea imobilizări corporale si necorporale              | (386.297)               | (53.740)                                  |   | (440.037)         |
| Ajustare Stoc  | (23.748)                | -   |   | (23.748)          |
| Ajustare creanțe clienți                                   | (147.994)               | 1.296                                     |   | (146.698)         |
| Provizioane / Alte provizioane                             | 32.600                  | 5.789                                     |   | 38.389            |
| Rezerva legala   | 65.400                  |   | -   | 65.400            |
| Rezerva din reevaluare investiții imobiliare               | -                       | -   |   | -                 |
| Rezerva din reevaluare altor active corporale              | 147.274                 |   | (1.360)                                   | 145.914           |
| <b>Total</b>   | <b>(312.765)</b>        | <b>(46.655)</b>                           | <b>(1.360)</b>                            | <b>(360.780)</b>  |

Rata de impozitare aplicată pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2021-2022 este de 16% .



## NOTA 13. ANGAJAMENTE

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

| Tip                                    | Valoare     |
|--|-------------|
| Scrisoare de garanție de buna executie | 76.200 EUR  |
| Scrisoare de garanție de buna executie | 239.210 RON |
| Scrisoare garanție de restituire avans | 447.947 EUR |
| Contragaranție de buna executie        | 29.500 EUR  |

## 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 | 8.764.506         | 8.764.506         | 7.499.404          |
| Datorii comerciale  | 944.486           | 944.486           | 944.486            |
| Alte datorii        | 8.967.704         | 8.967.704         | 8.967.704          |
| <b>Total</b>        | <b>18.676.696</b> | <b>18.676.696</b> | <b>17.411.594</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:

| Expunerea netă în RON | la 31.12.2021 | la 31.12.2022 |
|-----------------------|---------------|---------------|
|-----------------------|---------------|---------------|

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Numerar si echivalentele de numerar                | 13.051.982        | 7.840.225         |
| Creanțe comerciale si similare                     | 6.737.027         | 6.591.923         |
| Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni | 1.374.350         | 3.574.759         |
| Datorii comerciale                                 | 390.445           | 239.836           |
| Împrumuturi pe termen scurt                        | 565.828           | 544.390           |
| <b>Total expunere netă în RON</b>                  | <b>20.207.086</b> | <b>17.222.681</b> |

| <b>Expunerea netă în EUR</b>                       | <b>la 31.12.2021</b> | <b>la 31.12.2022</b> |
|--|----------------------|----------------------|
| Curs RON/EUR BNR la sf. perioada                   | 4,9481               | 4,9474               |
| Numerar si echivalentele de numerar                | 2.637.777            | 1.584.716            |
| Creanțe comerciale si similare                     | 1.361.538            | 1.332.401            |
| Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni | 277.753              | 722.553              |
| Datorii comerciale                                 | 78.908               | 48.477               |
| Împrumuturi pe termen scurt                        | 114.353              | 110.036              |
| <b>Total expunere netă în EUR</b>                  | <b>4.083.807</b>     | <b>3.481.158</b>     |

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

| <b>Moneda</b> | <b>Curs valutar</b> |                   |
|---------------|---------------------|-------------------|
|               | <b>31.12.2021</b>   | <b>31.12.2022</b> |
| EUR           | 4,9481              | 4,9474            |
| GBP           | 5,8994              | 5,5878            |
| USD           | 4,3707              | 4,6346            |

#### **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>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Profit înainte de impozitare RON         | 5.030.334         | 7.274.269         |
| Curs RON/EUR BNR la 31.12                | 4,9481            | 4,9474            |
| Profit înainte de impozitare EUR         | 1.016.619         | 1.470.322         |
| Expunerea neta in EUR                    | 4.083.807         | 3.481.158         |
| Profit ajustat cu apreciere EUR 5%       | 1.220.810         | 1.644.379         |
| Profit ajustat cu depreciere EUR 5%      | 812.429           | 1.296.264         |

#### **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>31.12.2021</b> | <b>la 31.12.2022</b> |
|--|-------------------|----------------------|
| <i>Instrumente financiare cu dobânda fixa / Active financiare</i>        | <i>1.374.350</i>  | <i>3.574.759</i>     |
| Depozite bancare sub 3 luni  | -                 | -                    |
| Depozite bancare între 3-12 luni   | 1.374.350         | 3.574.759            |
| Depozite bancare peste 12 luni   | -                 | -                    |
| <i>Instrumente financiare cu dobânda variabila / Împrumuturi bancare</i> | <i>9.573.528</i>  | <i>8.764.506</i>     |
| Împrumuturi bancare pe termen scurt                                      | 5.802.450         | 7.499.404            |
| Împrumuturi bancare pe termen mediu                                      | 3.771.078         | 1.265.102            |

### *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.

| Efect la 31.12.2022         | Modificare profit înainte de impozitare în RON |            |
|-----------------------------|--|------------|
|                             | Apreciere                                      | Depreciere |
| modificare dobândă cu 50 pp | 7.547.520                                      | 7.001.016  |

### *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 vor fi supuse aprobării de către Consiliul de Administrație Aages SA.

## **NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE**

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

Sângeorgiu de Mureș, la 15.03.2023

Director general  
Molnár Gábor József

Contabil șef  
Péntek Mária



12/31/2022

# Note explicative la situații financiare anuale auditate pentru exercițiul încheiat la 31.12.2022

Situații întocmite în conformitate cu  
Standardele Internaționale de  
Contabilitate

**AAGES S.A.**

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



|   |           |
|---|-----------|
| <b>I. SITUAȚIA A POZIȚIEI 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>12</b> |
| <b>NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE</b>  | <b>15</b> |
| 3.1 STOCURI   | 15        |
| 3.2 CREANȚE   | 16        |
| 3.3. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT   | 17        |
| 3.4. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI   | 18        |
| <b>NOTA 4. DATORII</b>  | <b>18</b> |
| <b>NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS</b>                              | <b>21</b> |
| <b>NOTA 6. PROVIZIOANE</b>  | <b>21</b> |
| <b>NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE</b>   | <b>22</b> |
| 7.1 CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS   | 22        |
| 7.2 REZERVE DIN REEVALUARE  | 22        |
| 7.3 REZERVE   | 23        |
| 7.4 ACȚIUNI PROPRII   | 23        |
| 7.5 REZULTAT REPORTAT SI REZULTAT CURENT                                    | 23        |
| 7.6 DIVIDENDE DISTRIBUITE   | 24        |
| <b>NOTA 8. REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>                                    | <b>24</b> |
| <b>NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII</b> | <b>25</b> |
| 9.1 SALARIAȚI   | 25        |
| 9.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE  | 25        |
| <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>27</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>30</b> |

## I. SITUAȚIA A POZIȚIEI FINANCIARE

(sume in RON)

| SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE                                 | la 31.12.2021     | la 31.12.2022     |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Active pe termen lung, total, din care                    | 12.738.254        | 12.582.267        |
| 1. Imobilizari necorporale                                   | 19.701            | 5.513             |
| 2. Imobilizari corporale                                     | 12.559.345        | 12.417.546        |
| 3. Active financiare   | 159.208           | 159.208           |
| B. Active circulante, total, din care                        | 31.537.976        | 36.134.741        |
| 1. Stocuri   | 10.579.955        | 17.515.199        |
| 2. Creante comerciale si similare                            | 7.125.455         | 7.675.296         |
| 3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni        | 1.374.350         | 5.074.770         |
| 4. Numerar si echivalente de numerar                         | 12.458.216        | 5.869.476         |
| C. Cheltuieli in avans                                       | 45.830            | 54.106            |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>  | <b>44.322.060</b> | <b>48.771.114</b> |
| D. Datorii pe termen scurt                                   | 13.484.539        | 15.896.965        |
| 1. Imprumuturi bancare pe termen scurt                       | 5.802.450         | 6.509.924         |
| 2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit     | 6.891.405         | 8.425.645         |
| 3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun | -                 | -                 |
| 4. Alte datorii  | 790.684           | 961.396           |
| E. Datorii pe termen lung                                    | 3.772.930         | 1.265.102         |
| 1. Imprumuturi bancare pe termen scurt                       | 3.771.078         | 1.265.102         |
| 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>17.257.469</b> | <b>17.162.067</b> |
| F. Provizioane   | 165.872           | 202.924           |
| G. Venituri in avans   | 197.755           | 341.676           |
| H. Capital si rezerve  | 26.700.964        | 31.064.447        |
| 1. Capital social  | 2.000.000         | 2.000.000         |
| 2. Ajustari capital social                                   | 706.342           | 706.342           |
| 3. Rezerve din reevaluare                                    | 796.894           | 789.326           |
| 4. Rezerve   | 686.442           | 677.189           |
| 5. Actiuni proprii   | 180.000           | 32.550            |
| 6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii        | (200.000)         | -                 |
| 7. Rezultat Reportat   | 22.891.286        | 26.924.140        |
| 8. Interese minoritare                                       | -                 | -                 |
| Total capital atribuibil proprietarilor Grupului             | -                 | -                 |
| Total capital atribuibil Intereselor minoritare              | -                 | -                 |
| <b>TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII</b>                      | <b>44.322.060</b> | <b>48.771.114</b> |
| Dividende brute distribuite                                  | 1.000.128         | 2.000.000         |
| Dividende brute pe actiune                                   | <b>0,10</b>       | <b>0,20</b>       |

## II. SITUAȚIA AVENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

(sume în RON)

| SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR   | la 31.12.2021     | la 31.12.2022     |
|---|-------------------|-------------------|
| Venituri operaționale total, din care:  | 36.100.693        | 45.447.398        |
| <i>Cifra de afacere neta</i>  | 38.942.474        | 37.812.081        |
| <i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>  | -3.148.814        | 6.909.089         |
| <i>Alte venituri de exploatare</i>  | 307.033           | 726.228           |
| Cheltuieli de operaționale total, din care  | 31.177.107        | 38.156.652        |
| <i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri</i>  | 15.959.129        | 21.423.394        |
| <i>Cheltuieli cu personalul</i>   | 9.208.640         | 10.926.449        |
| <i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale</i>                                 | 931.067           | 802.633           |
| <i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>  | 159.148           | 9.255             |
| <i>Alte cheltuieli de exploatare</i>  | 4.753.251         | 4.957.869         |
| <i>Ajustări privind provizioanele</i>   | 165.872           | 37.052            |
| <b>Rezultat operațional</b>   | <b>4.923.586</b>  | <b>7.290.746</b>  |
| Venituri financiare   | 322.498           | 925.104           |
| Cheltuieli financiare   | 453.871           | 1.190.694         |
| <b>Rezultat financiar</b>   | <b>-131.373</b>   | <b>-265.590</b>   |
| <b>Venituri totale</b>  | <b>36.423.191</b> | <b>46.372.502</b> |
| <b>Cheltuieli totale</b>  | <b>31.630.978</b> | <b>39.347.346</b> |
| <b>Rezultat înainte de impozitare</b>   | <b>4.792.213</b>  | <b>7.025.156</b>  |
| Impozitul pe profit curent  | 692.221           | 844.119           |
| Impozitul pe profit amânat  | -40.787           | -43.037           |
| <b>Rezultat net aferent proprietarilor grupului</b>   | <b>4.140.779</b>  | <b>6.224.074</b>  |
| <i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>   | -                 | -                 |
| <i>Rezultat net total</i>   | 4.140.779         | 6.224.074         |
| <b>Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate în Contul de Profit și Pierdere</b> |                   |                   |
| Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor   | -7.567            | -7.568            |
| Imp. amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor                                       | -1.211            | -1.211            |
| <b>Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor</b>   | <b>-8.778</b>     | <b>-8.779</b>     |
| <i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>  | -                 | -                 |
| <i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>   | -8.778            | -8.779            |
| <b>Rezultat global atribuibil proprietarilor</b>  | <b>4.132.001</b>  | <b>6.215.295</b>  |
| <i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>  | -                 | -                 |
| <i>Total rezultat global</i>  | 4.132.001         | 6.215.295         |
| Nr. Părți sociale / acțiuni   | 10.000.000        | 10.000.000        |
| <b>Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune</b>                                      | <b>0,41</b>       | <b>0,62</b>       |

### III. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

(sume în RON)

| Elementele capitalului proprii<br>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                           | 796.894                                  | -                 | -                | 7.568            | 7.568            | 789.326                                  |
| Rezerve legale                                   | 400.000                                  | -                 | -                | -                | -                | 400.000                                  |
| Alte rezerve                                     | 286.442                                  | -                 | -                | 9.253            | -                | 277.189                                  |
| Acțiuni proprii                                  | 180.000                                  | 135.402           | -                | 282.852          | -                | 32.550                                   |
| Rezultat op. privind acțiunile proprii           | -200.000                                 | 466.852           | -                | 266.852          | -                | -  |
| Rezultatul reportat                              | 18.750.507                               | 4.148.347         | 4.148.347        | 2.198.788        | -                | 20.700.066                               |
| Rezultatul curent                                | 4.140.779                                | 6.224.074         | -                | 4.140.779        | 4.140.779        | 6.224.074                                |
| Repartizarea profitului                          | -  | -                 | -                | -                | -                | -  |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                  | <b>26.700.964</b>                        | <b>10.703.871</b> | <b>4.148.347</b> | <b>6.340.388</b> | <b>4.148.347</b> | <b>31.064.447</b>                        |

### IV. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

(sume în RON)

| Flux de trezorerie            | Denumirea elementului  | Aages            |                   |
|-------------------------------|--|------------------|-------------------|
|                               |  | la 31.12.2021    | la 31.12.2022     |
| din activități de exploatare: | Încasări de la clienți   | 38.923.175       | 42.833.972        |
|                               | Plăți către furnizori și angajați                                  | 30.945.761       | 43.642.734        |
|                               | Dobânzi plătite  | 306.420          | 546.504           |
|                               | Impozit pe profit plătit   | 407.757          | 414.082           |
|                               | Încasări de la CAS   | 146.475          | 187.558           |
|                               | <b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>                | <b>7.409.712</b> | <b>-1.581.790</b> |
| din activități de investiție  | Plăți pentru achiziționarea de acțiuni                             | 200.000          | 135.402           |
|                               | Plati pentru achiziționarea de obligatiuni si titluri de plasament |                  | 1.500.011         |
|                               | Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale               | 85.005           | 809.794           |
|                               | Încasări din vânzarea de imobilizări corporale                     | 4.000            | 364.084           |
|                               | Dobânzi încasate   | 36               | 9                 |
|                               | Dividende încasate   | 57.533           | 350.000           |



|                                    |  |                   |                   |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
|                                    | <b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>                                | <b>-223.436</b>   | <b>-1.731.114</b> |
| <b>din activități de finanțare</b> | Încasări din emisiunea de acțiuni  | -                 | -                 |
|                                    | Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt                                      | 29.723.726        | 41.446.508        |
|                                    | 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        | 56.589.831        |
|                                    | Dividende plătite  | 1.005.038         | 2.000.000         |
|                                    | <b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>                                 | <b>-396.697</b>   | <b>-3.275.836</b> |
| <b>creștere și solduri</b>         | Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie                       | 6.789.579         | -6.588.740        |
|                                    | Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar        | 5.668.637         | 12.458.216        |
|                                    | <b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b> | <b>12.458.216</b> | <b>5.869.476</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 Aages SA s-a înființată în anul 1991 ca societate cu răspundere limitată și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J26/577/1991, deținând codul unic de înregistrare 1196550. Sediul social este în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16.

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

La data bilanțului capitalul social subscris este de 2.000.000 RON, format din 10.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0.2 RON fiecare. Structura acțiunilor este prezentat în Nota 6.1.

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

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

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

#### **b) Bazele întocmirii situațiilor financiare**

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

Situațiile financiare cuprind:

1. Situația 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) 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 activ 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.

#### **f) 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 minimum dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Plățile de leasing sunt înregistrate în conformitate cu IFRS 16 Leasing.

##### (iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

##### (iv) Amortizarea

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

- Clădiri și construcții 15-50 ani
- Echipamente și utilaje 3-5 ani
- Mijloace de transport 4-6 ani
- Mobilier și echipament de 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 societate sunt prezentate în situațiile financiare, conform prevederilor IAS 38 Imobilizări necorporale, folosind metoda cost mai puțin și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă, "Deprecierea activelor").

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

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

**(c) Investițiile imobiliare**

Conform IAS 40 investițiile imobiliare sunt acele proprietăți imobiliare care sunt deținute pentru a obține venituri din 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 fiecărui 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 constituită 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 datorii în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

**(i) Împrumuturi**

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

**(j) Furnizori și alte datorii**

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

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

*Contracte de leasing financiar*

Conform IFRS 16 Leasing, Contractele de leasing sunt un acord prin care locatorul cedează locatarului, în schimbul unei plăți sau serii de plăți dreptul de a utiliza un activ pentru o perioadă stabilită de timp. Operațiunea de leasing prin care Societatea își asumă în mare măsură toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra unui activ sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasingurile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele definite în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata preconizată de utilizare a acestora.

**(l) Recunoașterea veniturilor**

Se aplică prevederile IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor, care, de regulă, este momentul livrării.

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

În cursul desfășurării normale a activității. societatea plătește statului taxele aferente salariaților 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>358.346</b>    | <b>56</b>      | <b>-</b>       | <b>358.402</b>    | <b>338.645</b>   | <b>14.244</b>  | <b>-</b>       | <b>352.889</b>   | <b>19.701</b>     | <b>5.513</b>      |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare                        | -                 | -              | -              | -                 | -                | -              | -              | -                | -                 | -                 |
| 2. Concesiuni, licențe si alte imob. necorp        | 358.346           | 56             | -              | 358.402           | 338.645          | 14.244         | -              | 352.889          | 19.701            | 5.513             |
| 3. Fond comercial                                  | -                 | -              | -              | -                 | -                | -              | -              | -                | -                 | -                 |
| 4. Avansuri  | -                 | -              | -              | -                 | -                | -              | -              | -                | -                 | -                 |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                   | <b>16.494.239</b> | <b>880.791</b> | <b>588.040</b> | <b>16.786.990</b> | <b>3.934.894</b> | <b>788.389</b> | <b>353.839</b> | <b>4.369.444</b> | <b>12.559.345</b> | <b>12.417.546</b> |
| 1. Terenuri si amenajări de terenuri <sup>2</sup>  | 2.127.274         | 397.994        | -              | 2.525.268         | 13.002           | 3.039          | -              | 16.041           | 2.114.272         | 2.509.227         |
| 2. Constructii <sup>3</sup>                        | 7.985.551         | -              | -              | 7.985.551         | 240.588          | 74.878         | -              | 315.466          | 7.744.963         | 7.670.085         |
| 3. Instalații tehnice si masini <sup>4</sup>       | 5.677.413         | 261.295        | 588.040        | 5.350.668         | 3.624.138        | 703.996        | 353.839        | 3.974.295        | 2.053.275         | 1.376.373         |
| 4. Alte instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup> | 103.892           | -              | -              | 103.892           | 57.166           | 6.476          | -              | 63.642           | 46.726            | 40.250            |
| 5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>              | 600.109           | -              | -              | 600.109           | -                | -              | -              | -                | 600.109           | 600.109           |
| 6. Imobilizări corporale in curs de execuție       | -                 | 221.502        | -              | 221.502           | -                | -              | -              | -                | -                 | 221.502           |
| 7. Investiții imobiliare in 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>17.011.793</b> | <b>880.847</b> | <b>588.040</b> | <b>17.304.600</b> | <b>4.273.539</b> | <b>802.633</b> | <b>353.839</b> | <b>4.722.333</b> | <b>12.738.254</b> | <b>12.582.267</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 2.525.268 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.
- h. un teren arabil intravilan cu suprafață totală de 788 mp, teren parțial împrejmuit cu gard din beton, lemn și plasă, imobil înregistrat în planul cadastral fără localizare certă datorită lipsei planului parcelar, situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș înscris în CF 56159, număr cadastral 56159 achiziționat pe baza contractului de vânzare-cumpărare încheiat cu Oros Lucian și soția Oros Valentina din data de 11.04.2022 în valoare de 175.437 RON (35.500 Euro la cursul de schimb de 4.9419 lei/Euro)
- i. un teren arabil intravilan cu suprafață totală de 788 mp, teren parțial împrejmuit cu gard din beton, lemn și plasă, imobil înregistrat în planul cadastral fără localizare certă datorită lipsei planului parcelar, situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș str. Matei Corvin înscris în CF 56158, număr cadastral 56158 achiziționat pe baza contractului de vânzare-cumpărare încheiat cu Lenard Alexandru și soția Lenard Aurița din data de 27.04.2022 în valoare de 222.557 RON (45.000 Euro la cursul de schimb de 4.9457 lei/Euro)

<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. 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.
- b. Drum de acces în suprafața de 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș. str. Agricultorilor. CF nr. 2950/N/Sg. de Mureș, sub număr cadastral 84/4, proprietatea Aages SA, Aages HTC SRL, Electroterm SRL, fiecare pentru o cotă de 1/3 din teren.
- c. Teren în suprafața de 5.223 mp și construcție viitoare, înscrise în CF 50847/Sângeorgiu de Mureș, proprietatea AAGES SA.
- d. Teren în suprafața de 900 mp și construcție viitoare, înscrise în CF 50899/Sângeorgiu de Mureș (drum de acces pentru construcția viitoare), proprietatea AAGES SA.

<sup>4</sup>În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate instalații tehnice și mașini în valoare de 261.295 RON din care cele mai importante sunt Camera termografică FLIR E86 25GR, Aparat de măsură EDDY cu accesorii- tip ZETEC HT-2, Mașina de rectificat, și au fost vândute / casate unele vechi în valoare de 588.040 RON

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

<sup>6</sup>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 Tamás din Tg. Mureș au fost cele generatoare de venituri din chirii. Valoarea acestor venituri fiind următoarele:

- în anul 2021: 4.157 RON
- în anul 2022: 15.208 RON

| <b>Valoarea contabilă<br/>cu reevaluare (RON)</b> | <b>31 decembrie<br/>2021</b> | <b>31 decembrie<br/>2022</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Investiții imobiliare                             | 600.109                      | 600.109                      |
| <b>Total</b>                                      | <b>600.109</b>               | <b>600.109</b>               |

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

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

### **Evaluarea valorii juste**

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<br>Valoarea justă este estimată pe baza prețului pe metru pătrat pentru terenuri având caracteristici similare  | localizarea.<br>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)<br>Are la bază prețul de vânzare pe metro pătrat pentru clădiri având caracteristic similar.<br>Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimează valoarea prezentă a fluxurilor nete de numerar vor fi generate de o clădire din închiriere, ținând cont de rata de ocupare și cheltuieli aferente proprietarului. | rata de ocupare,<br>localizare.<br>Suprafață,<br>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<br>31.12.2021  | la<br>31.12.2022  |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Materii prime                                     | 5.024.810         | 6.002.934         |
| 2. Materiale consumabile                             | 2.766             | 1.739             |
| 3. Obiecte de inventar si alte materiale consumabile | -                 | -                 |
| 4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării   | -                 | -                 |
| 5. Producția în curs de execuție                     | 4.939.249         | 10.621.799        |
| 6. Semifabricate                                     | 561.614           | 765.258           |
| 7. Produse finite                                    | -                 | -                 |
| 8. Produse reziduale                                 | -                 | -                 |
| 9. Mărfuri, ambalaje, animale                        | 300               | 300               |
| 10. Avans pentru stocuri                             | 51.216            | 123.169           |
| <b>Total stocuri</b>                                 | <b>10.579.955</b> | <b>17.515.199</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.

La 31.12.2022 exista ajustare de valoare pentru stocurile cu mișcare lentă în suma de 102.231 RON.

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

### 3.2 Creanțe

| Categorie creanțe  | la<br>31.12.2022 | Termen de lichidare |            |
|--|------------------|---------------------|------------|
|  |                  | Sub 1 an            | Peste 1 an |
| 1. Creanțe comerciale  | 6.850.477        | 6.850.477           | -          |
| ~ Clienți și clienți incerti, efecte, facturi de întocmit <sup>1</sup> | 8.128.290        | 8.128.290           | -          |
| ~ Ajustări pt deprecierea clienților incerti <sup>2</sup>              | 1.277.813        | 1.277.813           | -          |
| 2. Avansuri platite <sup>3</sup>                                       | 19.756           | 19.756              | -          |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun    | -                | -                   | -          |
| 4. Alte creanțe, din care  | 805.063          | 805.063             | -          |
| ~ Debitori diversi <sup>4</sup>  | 64.813           | 64.813              | -          |
| ~ Creanțe cu impozitul amanat <sup>5</sup>                             | 329.461          | 329.461             | -          |
| ~ Alte Creanțe fata de stat și instituțiile statului <sup>6</sup>      | 410.789          | 410.789             | -          |
| ~ Alte creanțe   | -                | -                   | -          |
| <b>Total creanțe</b>   | <b>7.675.296</b> | <b>7.675.296</b>    | <b>-</b>   |

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

| Tipul creanțelor clienți<br>(RON) | Aages SA         |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                   | Intern           | Extern           | Total            |
| Clienți și facturi de întocmit    | 2.403.164        | 4.447.313        | 6.850.477        |
| Clienți incerti                   | 34.280           | 1.243.533        | 1.277.813        |
| <b>Total</b>                      | <b>2.437.444</b> | <b>5.690.846</b> | <b>8.128.290</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<br>(RON) | Aages            |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                      | Valori brute     | Ajustare         | Valori nete      |
| sub 30 de zile                       | 5.732.604        | -                | 5.732.604        |
| 31 – 120 de zile                     | 1.015.446        | -                | 1.015.446        |
| 121 – 365 de zile                    | 71.641           | -                | 71.641           |
| Peste 365 de zile                    | 1.308.599        | 1.277.813        | 30.786           |
| <b>Total</b>                         | <b>8.128.290</b> | <b>1.277.813</b> | <b>6.850.477</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 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.

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 15.000.000 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.

| Depozite bancare (RON) | 31 decembrie<br>2021 | 31 decembrie<br>2022 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Depozit colaterale     | 1.374.350            | 5.074.770            |
| <b>Total</b>           | <b>1.374.350</b>     | <b>5.074.770</b>     |

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

| Banca        | Tip                                   | Valoare<br>valuta | Tip<br>valuta | curs   | Valoare<br>RON   |
|--------------|---------------------------------------|-------------------|---------------|--------|------------------|
| BRD          | Garanție linie de credit <sup>1</sup> | 166.812           | EUR           | 4,9474 | 825.287          |
| BRD          | Garanție linie de credit <sup>2</sup> | 55.741            | EUR           | 4,9474 | 275.772          |
| BRD          | Obligațiuni <sup>3</sup>              | 1.500.011         | RON           | 1,0000 | 1.500.011        |
| BRD          | Depozit la termen <sup>4</sup>        | 500.000           | EUR           | 4,9474 | 2.473.700        |
| <b>Total</b> |                                       |                   |               |        | <b>5.074.770</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. 11 din 15.02.2022 până la data de 18.02.2023. 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. 8 din 15.02.2022 până la 18.02.2023. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reinnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0,2%.

<sup>3</sup>Obligațiunile cumpărate de la BRD reprezintă investiții ale societății cu scadență 28.06.2023.

<sup>4</sup>Depozitul la termen (6 luni) deschis la BRD reprezintă investiții ale societății cu scadență 06.06.2023.

### 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               |
|----------------------------|-------------------|------------------|
|                            | 31.12.2021        | 31.12.2022       |
| Conturi la banci in RON    | 297.534           | 27.746           |
| Conturi la banci in devize | 12.148.371        | 5.829.163        |
| Casa in RON                | 12.311            | 12.561           |
| Casa in valuta             | -                 | 6                |
| Alte valori                | -                 | -                |
| <b>Total:</b>              | <b>12.458.216</b> | <b>5.869.476</b> |

Societatea Aages are conturi deschise la băncile BRD, Trezoreria Tg. Mureș, 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. 11 din 15.02.2021 până la 18.02.2023, s-a constituit ipotecă mobilă, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 15.000.000 RON contractat cu Banca BRD. (Vezi Nota 4 Datorii)

### NOTA 4. DATORII

| Categorie datorii  | la<br>31.12.2022  | Termen de exigibilitate |                  |               |
|--|-------------------|-------------------------|------------------|---------------|
|  |                   | Sub 1 an                | Intre 1-5<br>ani | Peste 5<br>an |
| 1. Sume datorate instituțiilor de credit <sup>1</sup>        | 7.775.026         | 6.509.924               | 1.265.102        | -             |
| 2. Avansuri încasate în contul comenzilor <sup>2</sup>       | 7.092.282         | 7.092.282               | -                | -             |
| 3. Datorii comerciale <sup>3</sup>                           | 727.853           | 727.853                 | -                | -             |
| - Datorii comerciale furnizori                               | 644.932           | 644.932                 | -                | -             |
| - Furnizori facturi nesosite                                 | 82.921            | 82.921                  | -                | -             |
| 4. Efecte de comerț de plată <sup>4</sup>                    | 605.510           | 605.510                 | -                | -             |
| 5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun | -                 | -                       | -                | -             |
| 6. Alte datorii pe termen scurt                              | 961.396           | 961.396                 | -                | -             |
| - Alte împrumuturi și datorii asimilate <sup>5</sup>         | 1.852             | 1.852                   | -                | -             |
| - Datorii față de personal <sup>6</sup>                      | 387.674           | 387.674                 | -                | -             |
| - Datorii legate de BASS și BS <sup>7</sup>                  | 571.116           | 571.116                 | -                | -             |
| - Impozit pe profit curent / amanat <sup>8</sup>             | -                 | -                       | -                | -             |
| - Creditori diverși și alte datorii                          | 754               | 754                     | -                | -             |
| <b>Total datorii</b>   | <b>17.162.067</b> | <b>15.579.506</b>       | <b>1.582.561</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               | la               |
|--|------------------|------------------|
|  | 31.12.2021       | 31.12.2022       |
| <b>Împrumut pe termen scurt</b>                                    | <b>5.802.450</b> | <b>6.509.924</b> |
| · Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany <sup>(1.1)</sup> ,    | 5.258.159        | 5.965.710        |
| · Banca Unicredit Linie de credit pe termen scurt <sup>(1.2)</sup> | -                | -                |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| · Banca BRD credit pentru investiții <sup>(1.3)</sup> | 544.291          | 544.390          |
| <b>Împrumut pe termen lung</b>                        | <b>3.771.078</b> | <b>1.265.102</b> |
| · Banca BRD credit pentru investiții <sup>(1.3)</sup> | 771.078          | 226.755          |
| · BCR Linie de credit pe termen lung <sup>(1.4)</sup> | 3.000.000        | 1.038.347        |
| <b>Total sume datorate instituțiilor de credit</b>    | <b>9.573.528</b> | <b>7.775.026</b> |

<sup>(1.1)</sup> Societatea a încheiat cu BRD – Groupe Societe Generale SA un contract cadru de credit în sumă de 15.000.000 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. 22 din 15.02.2022 până la 18.02.2023.

Valoarea totala a plafonului de 15.000.000 RON s-a acordat cu următoarele sub-limite, astfel:

- Linie de credit în valoare maximă de 15.000.000 RON, utilizabil în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 18.02.2023
- Plafon pentru emitere de scrisori de garanție bancară (SGB) sau până în valoare de maxim 15.000.000 RON, utilizabilă în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 18.02.2023. 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 15.000.000 RON, utilizabil în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 18.02.2023.

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 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, CF nr.51559/Sângeorgiu de Mureș proprietatea Aages SA, Electroterm SRL, Aages HTC SRL, fiecare pentru o cotă de 1/3 din teren
- ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafața totala 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 contului de depozit în valoare de 218.000 EUR.
- ipotecă mobilă pe materii prime, proprietatea AAGES SA.
- Ipoteca mobilă pe conturile bancare deschise la BRD de catre AAGES SA.
- ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafața totala 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 totala 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 2022 a fost EURIBOR 3M+2.25%/an indexabilă

<sup>(1.2)</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 770.969 RON (155.833 EURO) din care 544.214 RON (110.000 EURO) se consideră împrumut pe termen scurt și 226.755 RON (45,824 EUR) este împrumut pe termen lung.

<sup>(1.3)</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, în 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 spații de lucruri/sedii; alte tipuri de cheltuieli necesare desfășurării activității curente; cheltuieli cu salarii și asimilate; cheltuieli cu chirii/utilități; plata impozitelor/taxe/contribuții/alte sume datorate bugetului general consolidat; alte costuri de operare. Societatea beneficiază de ajutor de stat prin Fondul National de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii -SA-IFN, în temeiul Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.110/2017, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.282/2020, al schemei de ajutor de stat pentru susținerea activității IMM-urilor în contextul crizei economice generate de pandemia COVID-19, aprobată prin OUG nr.42/2020, și al Ordinului nr.1886/2020.

Durata creditului este de 3 ani (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 dobânda 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 FNGC IMM a rambursării de împrumutat cu procentul de garantare de 80% din valoarea plafonului;
- Ipoteca legală asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR

În data de 16.03.2022 s-a încheiat un contract de credit cu nr. 20220311182 cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip linie de credit, care nu va depăși 2.000.000 RON, în scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente de tipul: cheltuieli de aprovizionare/prelucrare/desfacere; cheltuieli de executare lucrări și/sau prestare de servicii; cheltuieli de constituire/prelucrare/valorificare stocuri; cheltuieli de întreținere, reparații curente spații de lucruri/sedii; alte tipuri de cheltuieli necesare desfășurării activității curente; cheltuieli cu salarii și asimilate; cheltuieli cu chirii/utilități; plata impozitelor/taxe/contribuții/alte sume datorate bugetului general consolidat; alte costuri de operare. Societatea beneficiază de ajutor de stat prin Fondul National de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii -SA-IFN, în temeiul Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.110/2017, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.282/2020, al schemei de ajutor de stat pentru susținerea activității IMM-urilor în contextul crizei economice generate de pandemia COVID-19, aprobată prin OUG nr.42/2020, și al Ordinului nr.1886/2020.

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

Dobânda creditului:

- Marja pentru linia de credit 1.5% pe an , pentru utilizări în RON.
- Rata de dobânda 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\_117893 din data de 09.03.2022, în vederea garantării de către FNGC IMM 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, sunt avansuri încasate de la beneficiarii produselor fabricate de societate, conform comenzilor ferme sau a contractelor încheiate.

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

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

(5) Alte împrumuturi și datorii asimilate reprezintă finanțarea în sistem leasing financiar a unui autovehicul nou marca Dacia Dokker Laurate 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 54.106 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<br/>(RON)</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| POS CCE 348/3m/2011                       | 188.446           | 156.616           |
| POS CCE 4m/400753/2013                    | 9.309             | -                 |
| Electric Up ctr. 328/18.05.2022           | -                 | 185.060           |
| <b>Total subvenții. din care:</b>         | <b>197.755</b>    | <b>341.676</b>    |
| termen scurt                              | 37.478            | 12.814            |
| termen lung                               | 160.277           | 328.862           |

## 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 Societatea a constituit provizioane în valoare de 202.924 RON pentru:

- Provizion concedii de odihnă neefectuate, în valoare totală de 146.352 RON
- Provizion servicii audit pentru anul 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:

| Elemente de capital proprii                                 | la<br>31.12.2021  | la<br>31.12.2022  |
|---|-------------------|-------------------|
| <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>                           | 796.894           | 789.326           |
| - Rezerva din reevaluarea investițiilor imobiliare          | -                 | -                 |
| - Rezerva din reevaluarea altor imobilizări                 | 796.894           | 789.326           |
| <b>III. Rezerve</b>   | 686.442           | 677.189           |
| 1. Rezerve legale   | 400.000           | 400.000           |
| 2. Alte rezerve   | 286.442           | 277.189           |
| <b>IV. Acțiuni proprii</b>                                  | 180.000           | 32.550            |
| <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>                                 | 18.750.507        | 20.700.066        |
| <b>VI. Rezultat curent</b>                                  | 4.140.779         | 6.224.074         |
| <b>Total Capital Proprii</b>                                | <b>26.700.964</b> | <b>31.064.447</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<br>an precedent | Modificare<br>in cursul<br>anului | 31 decembrie<br>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         | 3.898.910         | 38,99%         |
| Persoane juridice       | 602.090           | 6,02%          |
| <b>Total:</b>           | <b>10.000.000</b> | <b>100,00%</b> |

### 7.2 Rezerve din reevaluare

| Rezerve din reevaluare      | 31 decembrie<br>2021 | 31 decembrie<br>2022 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Sold la începutul anului    | 804.461              | 796.894              |
| Creșteri                    | -                    | -                    |
| Transfer rezultat reportat  | (7.567)              | (7.568)              |
| Sold la sfârșitul perioadei | <b>796.894</b>       | <b>789.326</b>       |

### 7.3 Rezerve

| <b>Rezerva legală</b>           | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 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 au fost create din profitul net realizat de societate și nu au suferit modificări în cursul exercițiului financiar încheiat.

| <b>Alte rezerve</b>             | <b>2021</b>    | <b>2022</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 2021 Grupul a hotărât răscumpărarea de maximum 80.000 acțiuni în valoare maximă de 350.000 RON. Programul de răscumpărare s-a desfășurat în perioada 16.07.2021-08.04.2022 în vederea implementării unui sistem de remunerare a angajaților cheie care să asigure cointeresarea și fidelizarea acestora. Valoarea totală a acțiunilor răscumpărate s-a ridicat la 282.852,29 RON. La data de 27.04.2022, conform Hotărârii Adunării Generale s-a aprobat un alt program de răscumpărare de acțiuni. Consiliul de administrație al AAGES SA a hotărât răscumpărarea a unui număr de 90.000 acțiuni în valoare maximă de 450.000 RON. Programul de răscumpărare urmând să se desfășoare în perioada 30.05.2022-31.11.2023. La data bilanțului, este în curs de desfășurare acest program și au fost achiziționate 9.525 acțiuni.

### 7.5 Rezultat reportat și rezultat curent

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

| <b>Modificarea rezultatului reportat Aages</b> | <b>la 31.12.2021</b> | <b>la 31.12.2022</b> |
|--|----------------------|----------------------|
| Sold initial                                   | 18.169.789           | 22.891.286           |
| Rezultat curent                                | 1.837.857            | 6.224.074            |
| Repartizari dividende                          | (1.000.128)          | (2.000.000)          |
| Repartizari capital social                     | -                    | -                    |
| Repartizari rezerve legale                     | -                    | -                    |
| Surplus de reevaluare                          | 7.567                | 7.568                |
| Rezultat din instrumente de capital proprii    | -                    | (200.000)            |
| Alte modificari                                | (264.578)            | 1.212                |
| <b>Sold final</b>                              | <b>18.750.507</b>    | <b>26.924.140</b>    |

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

Conducerea societății revizuieste periodic structura de capital. În scopul menținerii echilibrului dintre datoriile și capitalurile 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 31.12.2021</b> | <b>la 31.12.2022</b> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Datorii totale                   | 17.257.469           | 17.162.067           |
| Total active                     | 44.322.060           | 48.771.114           |
| <b>Gradul de îndatorare</b>      | <b>38,94%</b>        | <b>35,19%</b>        |

## 7.6 Dividende distribuite

În cursul exercițiului financiar încheiat au fost distribuite dividend brute în valoare de 2.000.000 RON. Dividendele au fost distribuite acționarilor proporțional cu numărul de acțiuni deținute.

| <b>Dividende (RON)</b>   | <b>2021</b> | <b>2022</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Distribuire de dividende | 1.000.128   | 2.000.000   |
| Dividende brute/acțiune  | <b>0,10</b> | <b>0,20</b> |

## NOTA 8. REZULTATUL DIN EXPLOATARE

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

| <b>Componența cifrei de afaceri Aages</b>          | <b>la 31.12.2021</b> | <b>la 31.12.2022</b> |
|--|----------------------|----------------------|
| - Venit din vânzări de produse finite              | 35.906.409           | 34.376.216           |
| - Venit din vânzări de semifabricate               | 205.936              | 303.105              |
| - Venit din vânzări de produse reziduale           | 14.110               | 10.766               |
| - Venit din lucrări executate și servicii prestate | 2.192.246            | 2.443.914            |
| - Venit din chirii                                 | 28.995               | 15.208               |
| - Venit din vânzări de mărfuri                     | 653.890              | 729.275              |
| - Venit din activități diverse                     | 1.779                | -                    |
| - Reduceri comerciale acordate                     | 60.891               | 66.403               |
| <b>Total cifra de afaceri</b>                      | <b>38.942.474</b>    | <b>37.812.081</b>    |

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

| <b>Sume în RON</b>          | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Venituri din România        | 12.549.798        | 6.933.596         |
| Venituri din afara României | 26.392.676        | 30.878.485        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>38.942.474</b> | <b>37.812.081</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:

| Categorie                     | 2021       | 2022       |
|-------------------------------|------------|------------|
| Personal administrativ (TESA) | 22         | 24         |
| Personal direct productiv     | 97         | 100        |
| <b>Total</b>                  | <b>119</b> | <b>124</b> |

| Cheltuieli cu personalul (RON)                         | 2021             | 2022              |
|--|------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului | 8.875.203        | 10.548.366        |
| Contribuția unității la asigurările sociale            | 145.133          | 163.465           |
| Contribuție asiguratorie de munca                      | 188.304          | 214.618           |
| <b>Total cheltuieli cu personalul</b>                  | <b>9.208.640</b> | <b>10.926.449</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.

| Remunerația directorilor și altor membri ai conducerii superioare în cursul anului (RON) | 2021           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| Salariile brute ale conducerii   | 542.725        | 567.323        |
| Beneficii pentru Consiliul de Administrație  | 153.845        | 76.920         |
| <b>Total compensații acordate personalului din conducerea superioară</b>                 | <b>696.570</b> | <b>644.243</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<br/>31.12.2021</b> | <b>la<br/>31.12.2022</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Vânzări de bunuri și servicii</b>                                      | <b>23.573</b>            | <b>723.617</b>           |
| -Multimas SRL   | -                        | 1.328                    |
| -Aages HTC SRL  | 17.667                   | 715.244                  |
| -Aages Headinvest SRL   | 5.906                    | 7.045                    |
| <b>Cumpărări de bunuri și servicii</b>                                    | <b>719.169</b>           | <b>1.201.718</b>         |
| -Multimas SRL   | 719.169                  | 884.499                  |
| -Aages HTC SRL  | -                        | 317.219                  |
| -Aages Headinvest SRL   | -                        | -                        |
| <b>Imprumuturi</b>  | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| -Aages HTC SRL  | -                        | -                        |
| <b>Dividende</b>  | <b>641.991</b>           | <b>-</b>                 |
| -Aages Headinvest SRL   | 549.900                  | -                        |
| -Molnár Gábor József  | 92.091                   | -                        |
| <b>Active financiare</b>  | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| - Aages HTC SRL   | -                        | -                        |
| <b>Remunerații</b>  | <b>70.767</b>            | <b>112.231</b>           |
| -Molnár Gábor József  | 70.767                   | 112.231                  |
| <b>Datorii</b>  | <b>75.045</b>            | <b>-</b>                 |
| -Multimas SRL   | 75.045                   | -                        |
| -Aages HTC SRL  | -                        | -                        |
| -Aages Headinvest SRL   | -                        | -                        |
| - Molnár Gábor József   | -                        | -                        |
| <b>Creanțe</b>  | <b>-</b>                 | <b>352.717</b>           |
| -Multimas SRL   | -                        | -                        |
| -Aages HTC SRL  | -                        | 352.717                  |
| -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<br/>2021</b> | <b>An fiscal<br/>2022</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Rezultat net contabil   | 4.140.779                 | 6.224.074                 |
| Elemente similare veniturilor   | 7.567                     | 7.568                     |
| Deduceri  | 1.248.702                 | 1.082.513                 |
| Venituri neimpozabile   | 320.156                   | 393.037                   |
| Cheltuieli nedeductibile  | 2.328.936                 | 1.843.589                 |
| Baza de impunere  | 4.908.424                 | 6.599.681                 |
| Reduceri impozit pe profit  | 93.127                    | 211.830                   |
| Impozit pe profit curent-cheltuială, din care:                          | 651.434                   | 801.082                   |
| -impozit pe profit curent recunoscut în contul<br>de profit și pierdere | 692.221                   | 844.119                   |
| -impozit pe profit amânat   | (40.787)                  | (43.037)                  |

## NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele datoriilor/creanțelor cu impozit amânat:

| <b>Modificarea impozitului amânat Aages (RON)</b> | <b>Sold<br/>initial</b> | <b>Modificare<br/>rezultat<br/>curent</b> | <b>Modificare<br/>rezultat<br/>global</b> | <b>Sold<br/>final</b> |
|---|-------------------------|---|---|-----------------------|
| Valoarea imobilizări corporale si necorporale     | (344.023)               | (48.726)                                  |   | (392.749)             |
| Ajustare Stoc                                     | (16.357)                | -   |   | (16.357)              |
| Ajustare creanțe clienți                          | (142.875)               | (240)                                     |   | (143.115)             |
| Provizioane / Alte provizioane                    | 26.540                  | 5.928                                     |   | 32.468                |
| Rezerva legala                                    | 64.000                  |   | -   | 64.000                |
| Rezerva din reevaluare investiții imobiliare      | -                       | -   |   | -                     |
| Rezerva din reevaluare altor active corporale     | 127.503                 |   | (1.211)                                   | 126.292               |
| <b>Total</b>                                      | <b>(285.212)</b>        | <b>(43.038)</b>                           | <b>(1.211)</b>                            | <b>(329.461)</b>      |

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

## NOTA 13. ANGAJAMENTE

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

| <b>Tip</b>                             | <b>Valoare</b> |
|--|----------------|
| Scrisoare de garantie de buna executie | 76.200 EUR     |
| Scrisoare de garantie de buna executie | 239.210 RON    |
| Scrisoare garantie de restituire avans | 447.947 EUR    |
| Contragarantie de buna executie        | 29.500 EUR     |

## 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 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.

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 | 7.775.026         | 7.775.026         | 6.509.924          |
| Datorii comerciale  | 727.853           | 727.853           | 727.853            |
| Alte datorii        | 8.659.188         | 8.659.188         | 8.659.188          |
| <b>Total</b>        | <b>17.162.067</b> | <b>17.162.067</b> | <b>15.896.965</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                              | 2021              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|
| Numerar și echivalentele de numerar                | 12.148.371        | 5.829.169         |
| Creanțe comerciale și similare                     | 6.254.918         | 5.690.846         |
| Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni | 1.374.350         | 3.574.759         |
| Datorii comerciale                                 | 390.445           | 239.836           |
| Împrumuturi pe termen scurt                        | 565.828           | 544.390           |
| <b>Total expunere netă în RON</b>                  | <b>18.821.366</b> | <b>14.310.548</b> |

| <b>Expunerea netă în EUR</b>                      | <b>2021</b>      | <b>2022</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei                 | 4,9481           | 4,9474           |
| Numerar și echivalentele de numerar               | 2.455.159        | 1.178.229        |
| Creanțe comerciale și similare                    | 1.264.105        | 1.150.270        |
| Depozite certificate de trezorerie și obligațiuni | 277.753          | 722.553          |
| Datorii comerciale                                | 78.908           | 48.477           |
| Împrumuturi pe termen scurt                       | 114.353          | 110.036          |
| <b>Total expunere netă în EUR</b>                 | <b>3.803.756</b> | <b>2.892.539</b> |

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

| <b>Moneda</b> | <b>Curs valutar</b> |                   |
|---------------|---------------------|-------------------|
|               | <b>31.12.2021</b>   | <b>31.12.2022</b> |
| EUR           | 4,9481              | 4,9474            |
| GBP           | 5,8994              | 5,5878            |
| USD           | 4,3707              | 4,6346            |

#### **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>2021</b> | <b>2022</b> |
|--|-------------|-------------|
| Profit înainte de impozitare RON         | 4.792.213   | 7.025.156   |
| Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei        | 4,9481      | 4,9474      |
| Profit înainte de impozitare EUR         | 968.496     | 1.419.969   |
| Expunerea netă în EUR                    | 3.803.756   | 2.892.539   |
| Profit ajustat cu apreciere EUR 5%       | 1.158.683   | 1.564.596   |
| Profit ajustat cu depreciere EUR 5%      | 778.308     | 1.275.342   |

#### **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>2021</b>      | <b>2022</b>      |
|---|------------------|------------------|
| <i>Instrumente financiare cu dobânda fixă / Active financiare</i> | <i>1.374.350</i> | <i>3.574.759</i> |
| Depozite bancare sub 3 luni                                       | -                | -                |
| Depozite bancare între 3-12 luni                                  | 1.374.350        | 3.574.759        |
| Depozite bancare peste 12 luni                                    | -                | -                |



|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| <i>Instrumente financiare cu dobânda variabila / Împrumuturi<br/>bancare</i> | 9.573.528 | 7.775.026 |
| Împrumuturi bancare pe termen scurt  | 5.802.450 | 6.509.924 |
| Împrumuturi bancare pe termen mediu  | 3.771.078 | 1.265.102 |

#### **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 31.12.2022</b>  | <b>Modificare profit înainte de impozitare în RON</b> |                   |
|-----------------------------|---|-------------------|
|                             | <b>Apreciere</b>                                      | <b>Depreciere</b> |
| modificare dobândă cu 50 pp | 7.298.408   | 6.751.904         |

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

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

#### **NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE**

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

Sângeorgiu de Mureș la 21.03.2023

Director general  
Molnár Gábor József

Contabil șef  
Péntek Mária



**COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2022 (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: |                   |
|-----------------------------------|---|----------|--------------------|-------------------|
|                                   |   |          | 01.01.2022         | 31.12.2022        |
| 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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908) | 02       | 19.701             | 5.513             |
| 03                                | 3. Fond comercial (ct. 2071)  | 03       |                    |                   |
| 04                                | 4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (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>19.701</b>      | <b>5.513</b>      |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>  |   |          |                    |                   |
| 07                                | 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)  | 07       | 9.859.235          | 10.179.312        |
| 08                                | 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)   | 08       | 2.053.275          | 1.376.373         |
| 09                                | 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)   | 09       | 46.726             | 40.250            |
| 10                                | 4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)   | 10       | 600.109            | 600.109           |
| 11                                | 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)   | 11       |                    | 221.502           |
| 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 acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)   | 15       |                    |                   |
| 16                                | <b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>   | 16       | <b>12.559.345</b>  | <b>12.417.546</b> |
| 17                                | <b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE</b><br>(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 immobilizate (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>12.738.254</b> | <b>12.582.267</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 | 5.027.576         | 6.004.673         |
| 27                          | 2. Active immobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)  | 28 |                   |                   |
| 28                          | 3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)  | 29 | 5.500.863         | 11.387.057        |
| 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 | 300               | 300               |
| 30                          | 5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)  | 31 | 51.216            | 123.169           |
| 31                          | <b>TOTAL (rd. 27 la 31)</b>  | 32 | <b>10.579.955</b> | <b>17.515.199</b> |
| <b>II. CREANȚE</b>          |  |    |                   |                   |
| 32                          | 1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)   | 33 | 6.370.255         | 6.850.477         |
| 33                          | 2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)  | 34 | 12.350            | 19.756            |
| 34                          | 3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)  | 35 |                   | 64.813            |
| 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 | 742.850           | 740.250           |
| 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>7.125.455</b>  | <b>7.675.296</b>  |

|  |   |    |                   |                   |
|--|---|----|-------------------|-------------------|
| 40   | <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b><br>(ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)  | 42 | 1.374.350         | 5.074.770         |
| 41   | <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b><br>(ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)  | 43 | 12.458.216        | 5.869.476         |
| 42   | <b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)</b>  | 44 | <b>31.537.976</b> | <b>36.134.741</b> |
| 43   | <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471 + 474) ( rd. 46 + 47) , din care   | 45 | <b>45.830</b>     | <b>54.106</b>     |
| 44   | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)  | 46 | 45.830            | 54.106            |
| 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 | 5.802.450         | 6.509.924         |
| 48   | 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)   | 50 | 4.219.536         | 7.092.282         |
| 49   | 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)  | 51 | 1.398.484         | 727.853           |
| 50   | 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)   | 52 | 1.273.385         | 605.510           |
| 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 + 467 + 473**** + 4761**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 56 | 790.684           | 961.396           |
| 56   | <b>TOTAL (rd. 48 la 56)</b>   | 57 | <b>13.484.539</b> | <b>15.896.965</b> |
| 57   | <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)</b>   | 58 | <b>18.061.789</b> | <b>20.279.068</b> |
| 58   | <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)</b>   | 59 | <b>30.800.043</b> | <b>32.861.335</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 | 3.771.078         | 1.265.102         |
| 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 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 68 | 1.852            |                  |
| 69                           | <b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>  | 69 | <b>3.772.930</b> | <b>1.265.102</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          | 202.924          |
| 72                           | <b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>   | 72 | <b>165.872</b>   | <b>202.924</b>   |
| <b>VENITURI ÎN AVANS</b>     |  |    |                  |                  |
| 73                           | 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:   | 73 | <b>197.755</b>   | <b>341.676</b>   |
| 74                           | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)   | 74 | 37.478           | 12.814           |
| 75                           | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)  | 75 | 160.277          | 328.862          |
| 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>197.755</b>   | <b>341.676</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  | 706.342          | 706.342          |
| 87  |   | SOLD D | 88  |                  |                  |
| 88  | 6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)  | SOLD C | 89  |                  |                  |
| 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  | 796.894          | 789.326          |
|     | <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          | 277.189          |
| 96  | <b>TOTAL (rd. 94 la 96)</b>   |        | 97  | <b>686.442</b>   | <b>677.189</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          | 32.550           |
| 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 | 18.750.507       | 20.700.066       |
| 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 | 4.140.779        | 6.224.074        |
| 107 |   | SOLD D | 108 |                  |                  |

|     |  |     |                   |                   |
|-----|--|-----|-------------------|-------------------|
| 108 | Repartizarea profitului (ct. 129)  | 109 |                   |                   |
| 109 | <b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b><br>(rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109) | 110 | <b>26.700.964</b> | <b>31.064.447</b> |
| 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 | <b>26.700.964</b> | <b>31.064.447</b> |

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

|                  |  |
|------------------|--|
| FORMULAR VALIDAT | Suma de control Formular 10: 608497614 / 1441232196X170117938808475880 |
|------------------|--|

**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 31.12.2022 (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   |                         |
|-------|--|----------|-------------------------|-------------------------|
|       |  |          | 01.01.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
| A     |  | B        | 1                       | 2                       |
| 01    | Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)  | 01       | 38.942.474              | 37.812.081              |
| 306   | - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                            | 02       | 38.349.475              | 37.149.209              |
| 02    | Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)  | 03       | 38.349.475              | 37.149.209              |
| 03    | Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)   | 04       | 653.890                 | 729.275                 |
| 04    | Reduceri comerciale acordate (ct. 709)   | 05       | 60.891                  | 66.403                  |
| 05    | Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)  | 06       |                         |                         |
| 06    | Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)   | SOLD C   |                         | 6.909.089               |
| 07    |  | SOLD D   | 3.148.814               |                         |
| 08    | Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)   | 09       |                         |                         |
| 09    | Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)   | 10       |                         |                         |
| 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) (rd.13 + rd.14) | 12       | 0                       | 0                       |
| 310   | Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7351)   | 13       |                         |                         |
| 311   | Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)   | 14       |                         |                         |
| 12    | Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)  | 15       |                         |                         |
| 13    | Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)   | 16       |                         |                         |
| 14    | Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)  | 17       |                         |                         |
| 15    | Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                  | 18       | 12.378                  | 59.561                  |
| 16    | Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care   | 19       | 294.655                 | 666.667                 |
| 17    | - venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)  | 20       | 208.080                 | 41.139                  |
| 301   | - câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)   | 21       |                         |                         |
| 18    | <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>                               | 22       | <b>36.100.693</b>       | <b>45.447.398</b>       |
| 19    | a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)  | 23       | 15.239.781              | 20.472.452              |
| 20    | Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)  | 24       | 77.339                  | 82.363                  |

| A   |   | B  | 1         | 2          |
|-----|---|----|-----------|------------|
| 21  | b) Cheltuieli privind utilitatile (ct. 605), din care:  | 25 | 192.637   | 371.696    |
| 307 | - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)   | 26 |           | 195.670    |
| 312 | - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)   | 27 |           | 150.041    |
| 22  | c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)   | 28 | 449.372   | 500.367    |
| 23  | Reduceri comerciale primite (ct. 609)   | 29 |           | 3.484      |
| 24  | Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:  | 30 | 9.208.640 | 10.926.449 |
| 25  | a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)  | 31 | 8.875.203 | 10.548.366 |
| 26  | b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)  | 32 | 333.437   | 378.083    |
| 27  | a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 - 36)   | 33 | 931.067   | 802.633    |
| 28  | a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)  | 34 | 931.067   | 802.633    |
| 303 | a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)   | 35 |           |            |
| 29  | a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)  | 36 |           |            |
| 30  | b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 38 - 39)  | 37 | 159.148   | 9.255      |
| 31  | b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)   | 38 | 476.057   | 1.613.289  |
| 32  | b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)   | 39 | 316.909   | 1.604.034  |
| 33  | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 41 la 44 + 47 la 51)   | 40 | 4.753.251 | 4.957.869  |
| 34  | 1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )  | 41 | 4.198.268 | 4.151.520  |
| 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) | 42 | 241.790   | 238.219    |
| 36  | 3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)  | 43 |           |            |
| 37  | 4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.45 + rd.46)   | 44 |           |            |
| 313 | Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)   | 45 |           |            |
| 314 | Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)  | 46 |           |            |
| 38  | 5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)  | 47 |           |            |
| 39  | 6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)   | 48 |           |            |
| 40  | 7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)  | 49 |           |            |
| 41  | 8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)   | 50 |           |            |

|   |   |    |                   |                   |
|---|---|----|-------------------|-------------------|
| 42  | 9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )   | 51 | 313.193           | 568.130           |
| 43  | Ajustări privind provizioanele (rd. 53 - 54)  | 52 | 165.872           | 37.052            |
| 44  | - Cheltuieli (ct. 6812)   | 53 | 165.872           | 37.052            |
| 45  | - Venituri (ct. 7812)   | 54 |                   |                   |
| 46  | <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b><br>(rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 37 + 40 + 52)                                | 55 | <b>31.177.107</b> | <b>38.156.652</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b> |   |    |                   |                   |
| 47  | - Profit (rd. 22 - 55)  | 56 | <b>4.923.586</b>  | <b>7.290.746</b>  |
| 48  | - Pierdere (rd. 55 - 22)  | 57 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 49  | Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)   | 58 | 57.500            | 350.000           |
| 50  | Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)  | 59 | 33                |                   |
| 51  | Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)                               | 60 |                   |                   |
| 52  | Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)   | 61 |                   |                   |
| 53  | Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)   | 62 |                   |                   |
| 54  | Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)  | 63 | 262.402           | 575.095           |
| 55  | Venituri din dobânzi (ct. 766)  | 64 | 36                | 9                 |
| 56  | - din care, veniturile obținute de la entitățile din grup   | 65 |                   |                   |
| 57  | Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)   | 66 |                   |                   |
| 58  | Venituri din investiții financiare pe termen scurt ( ct. 7617)  | 67 |                   |                   |
| 308   | Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)   | 68 |                   |                   |
| 59  | Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)  | 69 | 2.527             |                   |
| 60  | <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b><br>(rd. 58 la 64 + 66 la 69)   | 70 | <b>322.498</b>    | <b>925.104</b>    |
| 61  | Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 72 - 73) | 71 |                   |                   |
| 62  | - Cheltuieli (ct. 686)  | 72 |                   |                   |
| 63  | - Venituri (ct. 786)  | 73 |                   |                   |
| 64  | Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)   | 74 |                   |                   |

|  |   |    |                   |                   |
|--|---|----|-------------------|-------------------|
| 65   | Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)   | 75 |                   |                   |
| 66   | Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)  | 76 | 306.420           | 546.504           |
| 67   | - din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup  | 77 |                   |                   |
| 309  | Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)   | 78 |                   |                   |
| 304  | Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)  | 79 |                   |                   |
| 68   | Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)  | 80 | 147.451           | 644.190           |
| 69   | <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 71 + 74 + 75 + 76 + 78 + 79 + 80)</b>   | 81 | <b>453.871</b>    | <b>1.190.694</b>  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                    |   |    |                   |                   |
| 70   | - Profit (rd. 70 - 81)  | 82 | 0                 | 0                 |
| 71   | - Pierdere (rd. 81 - 70)  | 83 | 131.373           | 265.590           |
| 72   | <b>VENITURI TOTALE (rd. 22 + 70)</b>  | 84 | <b>36.423.191</b> | <b>46.372.502</b> |
| 73   | <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 55 + 81)</b>  | 85 | <b>31.630.978</b> | <b>39.347.346</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                         |   |    |                   |                   |
| 74   | - Profit (rd. 84 - 85)  | 86 | 4.792.213         | 7.025.156         |
| 75   | - Pierdere (rd. 85 - 84)  | 87 | 0                 | 0                 |
| 76   | Impozitul pe profit curent (ct. 691)  | 88 | 692.221           | 844.119           |
| 77   | Impozitul pe profit amânat (ct. 692)  | 89 |                   |                   |
| 78   | Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)   | 90 | 40.787            | 43.037            |
| 305  | Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)                        | 91 |                   |                   |
| 315  | Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 92 |                   |                   |
| 316  | Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)  | 93 |                   |                   |
| 302  | Impozitul specific unor activități (ct. 695)  | 94 |                   |                   |
| 79   | Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)   | 95 |                   |                   |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b> |   |    |                   |                   |
| 80   | - Profit (rd. 86 - 88 - 89 + 90 - 91 - 92 + 93 - 94 - 95)   | 96 | 4.140.779         | 6.224.074         |
| 81   | - Pierdere (rd. 87 + 88 + 89 - 90 + 91 + 92 - 93 + 94 + 95); (rd. 88 + 89 + 91 + 92 + 94 + 95 - 86 - 90 - 93)                   | 97 | 0                 | 0                 |

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20: 617091812 /  
1441232196X170117938808475880413386451424  
43528893386451424435288913002303916041240  
58874878315466362413870399535383939742945  
71666476636423934894788388353839436944342  
735398026323538394722332

**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.

La rândul 31 - 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 31.12.2022 (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 <i>CodRd</i> |   |  |                          |                                   |   |
| <i>codRd</i>   | <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                        | 6.224.074                         |   |
| 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>Pentru activitatea curenta</b> | <b>Pentru activitatea de investitii</b> |
|  |   |  |                          | <b>2</b>                          | <b>3</b>                                |
| 04   | Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:   | 04                                     | 39.374                   | 39.374                            |   |
| 05   | Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:  | 05                                     | 39.374                   | 39.374                            |   |
| 06   | - peste 30 de zile  | 06                                     | 39.374                   | 39.374                            |   |
| 07   | - peste 90 de zile  | 07                                     |                          |                                   |   |
| 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 2021</b> |                                   | <b>31 decembrie 2022</b>                |
|  | <b>A</b>  | <b>B</b>                               | <b>1</b>                 |                                   | <b>2</b>                                |
| 19   | Număr mediu de salariați  | 20                                     | 112                      |                                   | 111                                     |
| 20   | Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie            | 21                                     | 119                      |                                   | 124                                     |

|     | A   | B        | 1                        |                          |
|-----|---|----------|--------------------------|--------------------------|
|     | <b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>   | Nr. rand | <b>Sume (lei)</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       | 2.395.687                |                          |
|     | <b>V. Tichete acordate salariaților</b>   | Nr. rand | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B        | 1                        |                          |
| 37  | Contravaloarea tichetelor acordate salariaților   | 40       | 803.630                  |                          |
| 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 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</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 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</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 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</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       | 159.208                  | 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       | 159.208                  | 159.208                  |
| 50  | - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 60       | 159.208                  | 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 | 7.709.494 | 8.271.215 |
| 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 | 6.343.885 | 5.715.716 |
| 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 | 1.275.673 | 2.395.687 |
| 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 | 676.571   | 740.250   |
| 62  | - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)  | 74 | 115.421   | 27.947    |
| 63  | - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)   | 75 | 561.150   | 485.540   |
| 64  | - subvenții de încasat (ct. 445)  | 76 |           | 185.060   |
| 65  | - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)   | 77 |           | 41.703    |
| 66  | - alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)   | 78 |           |           |
| 67  | Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:   | 79 |           | 64.813    |
| 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 | 112.109   | 54.106    |
| 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 | 112.109   | 54.106    |
| 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  | 1.374.350  | 5.074.770 |
| 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  | 12.311     | 12.567    |
| 86  | - în lei (ct. 5311)   | 100 | 12.311     | 12.561    |
| 87  | - în valută (ct. 5314)  | 101 |            | 6         |
| 88  | Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:   | 102 | 12.445.905 | 5.856.909 |
| 89  | - în lei (ct. 5121), din care:  | 103 | 297.534    | 27.746    |
| 90  | - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 104 |            |           |
| 91  | - în valută (ct. 5124), din care:   | 105 | 12.148.371 | 5.829.163 |
| 92  | - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente   | 106 |            |           |
| 93  | Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:  | 107 |            |           |
| 94  | - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)   | 108 |            |           |
| 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 | 7.683.860  | 9.387.041 |
| 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 | 23.389    | 1.852     |
| 108 | - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 122 |           |           |
| 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 | 6.891.405 | 8.425.645 |
| 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 | 4.496.576 | 4.281.015 |
| 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 | 373.104   | 387.674   |
| 112 | Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:  | 128 | 395.962   | 571.116   |
| 113 | - datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)   | 129 | 250.708   | 258.613   |
| 114 | - datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)   | 130 | 145.254   | 312.503   |
| 115 | - fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)  | 131 |           |           |
| 116 | - alte datorii în legătură cu bugetul de stat (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+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:  | 141      |                          | 754                      |
| 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 + 467)                      | 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      |                          | 754                      |
| 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 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</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 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</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 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</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 2021</b> |                               | <b>31 decembrie 2022</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      | 1.227.138                | 61,36                         | 1.220.218                | 61,01                         |
| 153   | - deținut de persoane fizice   | 172      | 772.862                  | 38,64                         | 779.782                  | 38,99                         |
| 154   | - deținut de alte entități   | 173      |                          | 0                             |                          | 0                             |
|   |  | Nr. rand | <b>Sume (lei)</b>        |                               |                          |                               |
| A   |  | B        | <b>2021</b>              | <b>2022</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 | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B        | <b>2021</b>              | <b>2022</b>              |
| 159 | <b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat 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 raportat</b>   | Nr. rand | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B        | <b>2021</b>              | <b>2022</b>              |
| 313 | - Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat   | 187      | 1.005.038                | 2.000.000                |
|     | <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>   | Nr. rand | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B        | <b>2021</b>              | <b>2022</b>              |
| 312 | - dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>  | 188      |                          |                          |
|     | <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>   | Nr. rand | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B        | <b>31 decembrie 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</b> |
|     |   |          | <b>1</b>                 | <b>2</b>                 |
| 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 2021   | 31 decembrie 2022 |
|                  | A  | B                            | 1   | 2                 |
| 172              | Venituri obținute din activități agricole  | 193                          |   |                   |
| 322              | <b>XVIV. 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: | 144549834 /<br>1441232196X170117938808475880413386451424<br>43528893386451424435288913002303916041240<br>58874878315466362413870399535383939742945<br>71666476636423934894788388353839436944342<br>735398026323538394722332 |                   |

**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 cooperăției.



| COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2022   |           |                   |                       |                       |                                    | Resetează<br>acest formularul     |
|---|-----------|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Elemente de imobilizari   |           | Nr. rand          | Valori brute          |                       |                                    |                                   |
|   |           | Sold initial      | Cresteri <sup>1</sup> | Reduceri <sup>2</sup> |                                    | Sold final<br>(col.5 = 1 + 2 - 3) |
|   |           |                   |                       | Total                 | Din care:<br>dezmembrari si casari |                                   |
| A   | B         | 1                 | 2                     | 3                     | 4                                  | 5                                 |
| <b>I. Imobilizări necorporale</b>   |           |                   |                       |                       |                                    |                                   |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare  | 01        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| 2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 02        | 358.346           | 56                    |                       | X                                  | 358.402                           |
| 3.Fond comercial  | 03        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale  | 04        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| 5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale   | 05        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>   | <b>06</b> | <b>358.346</b>    | <b>56</b>             |                       | <b>X</b>                           | <b>358.402</b>                    |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>  |           |                   |                       |                       |                                    |                                   |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri   | 07        | 2.127.274         | 397.994               |                       |                                    | 2.525.268                         |
| 2.Construcții   | 08        | 7.985.551         |                       |                       |                                    | 7.985.551                         |
| 3.Instalații tehnice și mașini  | 09        | 5.677.413         | 261.295               | 588.041               |                                    | 5.350.667                         |
| 4.Alte instalații, utilaje și mobilier  | 10        | 103.892           |                       |                       |                                    | 103.892                           |
| 5.Investiții imobiliare   | 11        | 600.109           |                       |                       |                                    | 600.109                           |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie   | 12        |                   | 221.502               |                       |                                    | 221.502                           |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie   | 13        |                   |                       |                       |                                    |                                   |
| 8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale   | 14        |                   |                       |                       |                                    |                                   |
| 9.Plante productive   | 15        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale   | 16        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| <b>TOTAL (rd. 07 la 16)</b>   | <b>17</b> | <b>16.494.239</b> | <b>880.791</b>        | <b>588.041</b>        |                                    | <b>16.786.989</b>                 |
| <b>III. Active biologice productive</b>   | <b>18</b> |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| <b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>   | <b>19</b> |                   |                       |                       | X                                  |                                   |

|   |    |            |         |         |   |            |
|---|----|------------|---------|---------|---|------------|
| <b>V. Imobilizări financiare</b>                          | 20 | 159.208    |         |         | X | 159.208    |
| ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL<br>(rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20) | 21 | 17.011.793 | 880.847 | 588.041 |   | 17.304.599 |

| <b>► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE</b>   |           |                  |  |  |  |
|---|-----------|------------------|--|--|--|
| Elemente de imobilizari   | Nr. rand  | Sold initial     | Amortizare in cursul anului <sup>1</sup> | Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii <sup>2</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8) |
| A   | B         | 6                | 7  | 8  | 9  |
| <b>I. Imobilizări necorporale</b>   |           |                  |  |  |  |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare  | 22        |                  |  |  |  |
| 2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23        |                  |  |  |  |
| 3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale   | 24        | 338.645          | 14.244                                   |  | 352.889  |
| <b>TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)</b>   | <b>25</b> | <b>338.645</b>   | <b>14.244</b>                            |  | <b>352.889</b>                                 |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>  |           |                  |  |  |  |
| 1.Amenajări de terenuri   | 26        | 13.002           | 3.039                                    |  | 16.041   |
| 2.Construcții   | 27        | 240.588          | 74.878                                   |  | 315.466  |
| 3.Instalații tehnice și mașini  | 28        | 3.624.138        | 703.995                                  | 353.839  | 3.974.294                                      |
| 4.Alte instalații, utilaje și mobilier  | 29        | 57.166           | 6.476                                    |  | 63.642   |
| 5.Investiții imobiliare   | 30        |                  |  |  |  |
| 6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale   | 31        |                  |  |  |  |
| 7.Plante productive   | 32        |                  |  |  |  |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 32)</b>   | <b>33</b> | <b>3.934.894</b> | <b>788.388</b>                           | <b>353.839</b>   | <b>4.369.443</b>                               |
| <b>III. Active biologice productive</b>   | <b>34</b> |                  |  |  |  |
| <b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>   | <b>35</b> |                  |  |  |  |
| <b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)</b>   | <b>36</b> | <b>4.273.539</b> | <b>802.632</b>                           | <b>353.839</b>   | <b>4.722.332</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>   |                 |                     |  |                                     |                                     |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare  | 37              |                     |  |                                     |                                     |
| 2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 38              |                     |  |                                     |                                     |
| 3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale  | 39              |                     |  |                                     |                                     |
| 4.Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale  | 40              |                     |  |                                     |                                     |
| <b>TOTAL (rd. 37 la 40)</b>   | <b>41</b>       |                     |  |                                     |                                     |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>  |                 |                     |  |                                     |                                     |
| 1.Terenuri și amenajări de teren  | 42              |                     |  |                                     |                                     |
| 2.Construcții   | 43              |                     |  |                                     |                                     |
| 3.Instalații tehnice și mașini  | 44              |                     |  |                                     |                                     |
| 4.Alte instalații, utilaje și mobilier  | 45              |                     |  |                                     |                                     |
| 5.Investiții imobiliare   | 46              |                     |  |                                     |                                     |
| 6.Imobilizari corporale în curs de execuție   | 47              |                     |  |                                     |                                     |
| 7.Investiții imobiliare în curs de execuție   | 48              |                     |  |                                     |                                     |
| 8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost                            | 49              |                     |  |                                     |                                     |
| 9.Plante productive   | 50              |                     |  |                                     |                                     |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale   | 51              |                     |  |                                     |                                     |
| <b>TOTAL (rd. 42 la 51)</b>   | <b>52</b>       |                     |  |                                     |                                     |
| <b>III. Active biologice productive</b>   | <b>53</b>       |                     |  |                                     |                                     |
| <b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>   | <b>54</b>       |                     |  |                                     |                                     |
| <b>V. Imobilizări financiare</b>  | <b>55</b>       |                     |  |                                     |                                     |
| <b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)</b>  | <b>56</b>       |                     |  |                                     |                                     |

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active immobilizate  
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active immobilizate

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate  
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 1441232196X170117938808475880413386

**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

S1003\_A1.0.0 /03.02.2023 Tip situație financiară : BS

An  Semestru Anul **2022**

Precizări MFP

Suma de control 87500

Versiuni **Atenție!**

Entitatea ELECTROTERM SRL

Adresa

Judet **Mures** Sector Localitate **Sangeorgiu de Mures**  
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
**Agricultorilor 16 E**

Număr din registrul comerțului **J26/2168/1991**

Cod unic de inregistrare **1196615**

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

**35--Societati cu raspundere limitata**

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

**2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice**

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

**2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice**

**Situații financiare anuale**

**Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Entități mijlocii, mari și 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 31.12.2022 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 exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

**F10 - BILANT PRESCURTAT**

**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**F30 - DATE INFORMATIVE**

**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Instrucțiuni Corelații

1.Import fisier XML - F10 la **31/12/AP**

2.Import fisier XML - F20 la **30/06/AP**  
Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import **'balanta.txt'**

Import  **fisier XML creat cu alte aplicații**

**VALIDARE**

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ATASEZ .ZIP pentru 'Raportari anuale' (dupa VALIDARE)

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

**MOLNAR GABOR JOZSEF**

Numele si prenumele

**TAKACS IUDITH**

Calitatea

**12--CONTABIL SEF**

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

DA  NU

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

**MGMT AUDIT & BPO SRL**

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

**FA 1263**

CIF/ CUI

**33928794**

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?

DA  NU

**FORMULAR NEVALIDAT**

**BILANT**

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului  | Nr.<br>rd. | Sold la:   |            |
|--|------------|------------|------------|
|  |            | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)  |            |            |            |
| A  | B          | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   |            |            |            |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE   |            |            |            |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)  | 01         | 01         |            |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)  | 02         | 02         |            |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03         | 03         |            |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)   | 04         | 04         |            |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)  | 05         | 05         |            |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)   | 06         | 06         |            |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>   | 07         | 07         |            |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE  |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)   | 08         | 08         |            |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)  | 09         | 09         |            |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)  | 10         | 10         |            |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)   | 11         | 11         |            |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)  | 12         | 12         |            |
| 6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)   | 13         | 13         |            |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)  | 14         | 14         |            |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)   | 15         | 15         |            |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)  | 16         | 16         |            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>  | 17         | 17         |            |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE  |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)  | 18         | 18         |            |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)  | 19         | 19         |            |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)   | 20         | 20         |            |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)   | 21         | 21         |            |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)   | 22         | 22         |            |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)   | 23         | 23         |            |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>  | 24         | 24         |            |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>   | 25         | 25         |            |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |            |            |            |
| I. STOCURI   |            |            |            |

|  |    |              |  |  |
|--|----|--------------|--|--|
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)   | 26 | 26           |  |  |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)  | 27 | 27           |  |  |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28           |  |  |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901)   | 29 | 29           |  |  |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>  | 30 | 30           |  |  |
| <b>II. CREANȚE</b>   |    |              |  |  |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)  | 31 | 31           |  |  |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)  | 32 | 32           |  |  |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)  | 33 | 33           |  |  |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)  | 34 | 34           |  |  |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)   | 35 | 35           |  |  |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)   | 36 | 35a<br>(301) |  |  |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>   | 37 | 36           |  |  |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>   |    |              |  |  |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)   | 38 | 37           |  |  |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)   | 39 | 38           |  |  |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>   | 40 | 39           |  |  |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>  |    |              |  |  |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)   | 41 | 40           |  |  |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>   | 42 | 41           |  |  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>   |    |              |  |  |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)   | 44 | 43           |  |  |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)  | 45 | 44           |  |  |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>   |    |              |  |  |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)   | 46 | 45           |  |  |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)  | 47 | 46           |  |  |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)  | 48 | 47           |  |  |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 49 | 48           |  |  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 50 | 49           |  |  |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)  | 51 | 50           |  |  |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)  | 52 | 51           |  |  |



|   |    |    |  |  |
|---|----|----|--|--|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436***+ 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 |  |  |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>   | 54 | 53 |  |  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>   | 55 | 54 |  |  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>   | 56 | 55 |  |  |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>   |    |    |  |  |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)  | 57 | 56 |  |  |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)   | 58 | 57 |  |  |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)   | 59 | 58 |  |  |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)   | 60 | 59 |  |  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)   | 61 | 60 |  |  |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)   | 62 | 61 |  |  |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)   | 63 | 62 |  |  |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)     | 64 | 63 |  |  |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>  | 65 | 64 |  |  |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>   |    |    |  |  |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)   | 66 | 65 |  |  |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)   | 67 | 66 |  |  |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)  | 68 | 67 |  |  |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>   | 69 | 68 |  |  |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>   |    |    |  |  |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )  | 70 | 69 |  |  |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)  | 71 | 70 |  |  |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)   | 72 | 71 |  |  |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )   | 73 | 72 |  |  |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)  | 74 | 73 |  |  |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)   | 75 | 74 |  |  |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )  | 76 | 75 |  |  |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)  | 77 | 76 |  |  |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)   | 78 | 77 |  |  |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>   | 79 | 78 |  |  |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>  | 80 | 79 |  |  |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |    |    |  |  |
| <b>I. CAPITAL</b>   |    |    |  |  |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 81 | 80 |  |  |

|   |     |     |   |   |
|---|-----|-----|---|---|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  |   |   |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)  | 83  | 82  |   |   |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  |   |   |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  |   |   |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>   | 86  | 85  | 0 | 0 |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  |   |   |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  |   |   |
| <b>IV. REZERVE</b>  |     |     |   |   |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)  | 89  | 88  |   |   |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  |   |   |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)  | 91  | 90  |   |   |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>   | 92  | 91  |   |   |
| Acțiuni proprii (ct. 109)   | 93  | 92  |   |   |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  |   |   |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  |   |   |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  |   |   |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)   | 97  | 96  |   |   |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |   |   |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)   | 98  | 97  |   |   |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)   | 99  | 98  |   |   |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 100 | 99  |   |   |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 0 | 0 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)   | 102 | 101 |   |   |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>                                 | 103 | 102 |   |   |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | 0 | 0 |

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

FORMULAR  
NEVALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_

**BILANT PRESCURTAT**

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

| Denumirea elementului  | Nr.<br>rd. | Sold la:   |                |
|--|------------|------------|----------------|
|  |            | 01.01.2022 | 31.12.2022     |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)  |            |            |                |
| <b>A</b>   | <b>B</b>   | <b>1</b>   | <b>2</b>       |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   |            |            |                |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)   | 01         | 01         | 1067           |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-293-1629358-4903)  | 02         | 02         | 1572887        |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )  | 03         | 03         |                |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)</b>   | <b>04</b>  | <b>04</b>  | <b>1608235</b> |
| <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         | 1916980        |
| <b>II. CREANȚE</b>   |            |            |                |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+443+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)              | 06a        | 06a        | 882604         |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)   | 07         | 06b        |                |
| <b>TOTAL (rd. 06a+06b)</b>   | <b>08</b>  | <b>06</b>  | <b>882604</b>  |
| 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         | 1391741        |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)</b>   | <b>11</b>  | <b>09</b>  | <b>4191325</b> |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>   | <b>12</b>  | <b>10</b>  | <b>6193</b>    |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)   | 13         | 11         | 6193           |
| 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+428+431***+436**+437**+4381+441***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519) | 15         | 13         | 1525018        |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>   | <b>16</b>  | <b>14</b>  | <b>3238401</b> |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>  | <b>17</b>  | <b>15</b>  | <b>4846636</b> |
| <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+428+431***+436**+437**+4381+441***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)     | 18         | 14         | 1525018        |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>  | <b>19</b>  | <b>17</b>  | <b>37877</b>   |
| <b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>  | <b>20</b>  | <b>18</b>  | <b>220598</b>  |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)   | 21         | 19         | 220598         |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)   | 22         | 20         | 24879          |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)  | 23         | 21         | 195719         |
| 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> | <b>27</b>               | <b>25</b> |                |                |
| 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>  | <b>31</b>               | <b>29</b> | <b>87500</b>   | <b>87500</b>   |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 32                      | 30        | 87500          | 87500          |
| 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>   | <b>37</b>               | <b>35</b> |                |                |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>  | <b>38</b>               | <b>36</b> | <b>247122</b>  | <b>245261</b>  |
| <b>IV. REZERVE (ct.106)</b>   | <b>39</b>               | <b>37</b> | <b>29113</b>   | <b>29112</b>   |
| Acțiuni proprii (ct. 109)   | 40                      | 38        |                |                |
| Căștiguri 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> | <b>43</b> | <b>41</b>      | <b>3785053</b> |
|   | <b>SOLD D (ct. 117)</b> | <b>44</b> | <b>42</b>      |                |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>  |                         |           |                |                |
|   | <b>SOLD C (ct. 121)</b> | <b>45</b> | <b>43</b>      | <b>464252</b>  |
|   | <b>SOLD D (ct. 121)</b> | <b>46</b> | <b>44</b>      |                |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 47                      | 45        |                |                |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>                             | <b>48</b>               | <b>46</b> | <b>4613040</b> | <b>4906906</b> |
| Patrimoniul public (ct. 1016)   | 49                      | 47        |                |                |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>1)</sup>   | 50                      | 48        |                |                |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>                                      | <b>51</b>               | <b>49</b> | <b>4613040</b> | <b>4906906</b> |

\*) 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 și prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnătura \_\_\_\_\_

FORMULAR  
NEVALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor  | Nr.<br>rd.                    | Exercițiul financiar |         |         |
|--|-------------------------------|----------------------|---------|---------|
|  |                               | 2021                 | 2022    |         |
| A  | B                             | 1                    | 2       |         |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)  | Nr.rd.OMF<br>nr.4268/<br>2022 |                      |         |         |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)   | 01                            | 01                   | 6691306 | 8273895 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate  | 02                            | 01a<br>(301)         | 6600892 | 8218597 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)   | 03                            | 02                   | 6600892 | 8218597 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)   | 04                            | 03                   | 90414   | 55298   |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)   | 05                            | 04                   |         |         |
| <del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del> |                               | <del>05</del>        |         |         |
| 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                   |         |         |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)  | 13                            | 13                   | 13120   | 14927   |
| -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                   | 6704426 | 8288822 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)  | 17                            | 17                   | 2558140 | 3310711 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)   | 18                            | 18                   | 101104  | 105336  |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:  | 19                            | 19                   | 70957   | 98577   |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)  | 20                            | 19a<br>(302)         | 50916   | 65799   |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)  | 21                            | 19b<br>(303)         | 20041   | 32778   |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)   | 22                            | 20                   | 50514   | 34237   |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)  | 23                            | 21                   |         |         |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)  | 24                            | 22                   | 2600172 | 2884208 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)  | 25                            | 23                   | 2500782 | 2778913 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)   | 26                            | 24                   | 99390   | 105295  |

|  |    |               |         |         |
|--|----|---------------|---------|---------|
|  |    |               |         |         |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)   | 27 | 25            | 96463   | 90717   |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)   | 28 | 26            | 96463   | 90717   |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)  | 29 | 27            |         |         |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)   | 30 | 28            | 37662   |         |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)  | 31 | 29            | 37662   |         |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)  | 32 | 30            |         |         |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)   | 33 | 31            | 615026  | 592762  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)  | 34 | 32            | 573641  | 549362  |
| 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*) | 35 | 33            | 21442   | 19099   |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)  | 36 | 34            |         |         |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)   | 37 | 35            |         |         |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)   | 38 | 36            |         |         |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)  | 39 | 37            | 19943   | 24301   |
| <del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>               |    | <del>38</del> |         |         |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)   | 40 | 39            | 37877   | -872    |
| - Cheltuieli (ct.6812)   | 41 | 40            | 37877   | 15600   |
| - Venituri (ct.7812)   | 42 | 41            |         | 16472   |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>  | 43 | 42            | 6167915 | 7115676 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:   |    |               |         |         |
| - Profit (rd. 16 - 42)   | 44 | 43            | 536511  | 1173146 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)   | 45 | 44            | 0       | 0       |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)   | 46 | 45            | 106     |         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 47 | 46            |         |         |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766)   | 48 | 47            | 8       | 8       |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 49 | 48            |         |         |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)  | 50 | 49            |         |         |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)   | 51 | 50            | 38791   | 54210   |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)   | 52 | 51            |         |         |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>   | 53 | 52            | 38905   | 54218   |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)  | 54 | 53            |         |         |
| - Cheltuieli (ct.686)  | 55 | 54            |         |         |
| - Venituri (ct.786)  | 56 | 55            |         |         |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)  | 57 | 56            |         |         |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 58 | 57            |         |         |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)  | 59 | 58            | 11921   | 56888   |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>  | 60 | 59            | 11921   | 56888   |

|   |    |              |         |         |  |
|---|----|--------------|---------|---------|--|
|   |    |              |         |         |  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>   |    |              |         |         |  |
| - Profit (rd. 52 - 59)  | 61 | 60           | 26984   | 0       |  |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)  | 62 | 61           | 0       | 2670    |  |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>  | 63 | 62           | 6743331 | 8343040 |  |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>  | 64 | 63           | 6179836 | 7172564 |  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>  |    |              |         |         |  |
| - Profit (rd. 62 - 63)  | 65 | 64           | 563495  | 1170476 |  |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)  | 66 | 65           | 0       | 0       |  |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691)  | 67 | 66           | 99243   | 174767  |  |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 68 | 66a<br>(304) |         |         |  |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)  | 69 | 66b<br>(305) |         |         |  |
| 22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)  | 70 | 67           |         |         |  |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)  | 71 | 68           |         |         |  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>  |    |              |         |         |  |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)   | 72 | 69           | 464252  | 995709  |  |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)   | 73 | 70           | 0       | 0       |  |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 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,**

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  
NEVALIDAT



**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor   | Nr.rd.OMF<br>nr.4268/<br>2022 | Nr.<br>rd.   | Exercitiul financiar |        |
|---|-------------------------------|--------------|----------------------|--------|
|   |                               |              | Precedent            | Curent |
| A   |                               | B            | 1                    | 2      |
| 1. Cifra de afaceri netă<br>(ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)  | 01                            | 01           |                      |        |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității<br>preponderente efectiv desfășurate  | 02                            | 01a<br>(301) |                      |        |
| 2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 +<br>761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)  | 03                            | 02           |                      |        |
| 3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)  | 04                            | 03           |                      |        |
| 4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)   | 05                            | 04           |                      |        |
| 5. Ajustări de valoare<br>(ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)   | 06                            | 05           |                      |        |
| 6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 +<br>613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651<br>+ 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care: | 07                            | 06           |                      |        |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)   | 08                            | 06a<br>(302) |                      |        |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)   | 09                            | 06b<br>(303) |                      |        |
| 7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)  | 10                            | 07           |                      |        |
| 8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului<br>fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)  | 09                            | 07a<br>(304) |                      |        |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR  |                               |              |                      |        |
| - Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)  | 10                            | 08           | 0                    | 0      |
| - Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)  | 11                            | 09           | 0                    | 0      |

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR  
NEVALIDAT**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2022

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<br>nr.4268/<br>2022 | Nr.<br>rd.         | <b>Nr.unitati</b>           | <b>Sume</b>                               |   |
|---|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|---|---|
| <b>A</b>  |                               | <b>B</b>           | <b>1</b>                    | <b>2</b>                                  |   |
| Unitați care au inregistrat profit  | 01                            | 01                 | 1                           | 995709                                    |   |
| Unitați care au inregistrat pierdere  | 02                            | 02                 |                             |   |   |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere   | 03                            | 03                 |                             |   |   |
| <b>II Date privind platile restante</b>   |                               | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>Total,<br/>din care:</b> | <b>Pentru<br/>activitatea<br/>curenta</b> | <b>Pentru<br/>activitatea de<br/>investitii</b> |
| <b>A</b>  |                               | <b>B</b>           | <b>1=2+3</b>                | <b>2</b>                                  | <b>3</b>  |
| 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, salariatii 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<br>(301)   |                   |                   |                   |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale  | 19 | 18             |                   |                   |                   |
| <b>III. Numar mediu de salariatii</b>   |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |                   |
| <b>A</b>  |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |
| Numar mediu de salariatii   | 20 | 19             | 28                | 30                |                   |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie   | 21 | 20             | 34                | 36                |                   |
| <b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>   |    |                |                   | <b>Nr. rd.</b>    | <b>Sume (lei)</b> |
| <b>A</b>  |    |                |                   | <b>B</b>          | <b>1</b>          |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, <b>din care:</b>                                       |    |                | 22                | 21                |                   |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat  |    |                | 23                | 22                |                   |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat  |    |                | 24                | 23                |                   |
| F30 - pag. 2  |    |                |                   |                   |                   |
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat   |    |                | 25                | 24                |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)  |    |                | 26                | 25                |                   |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, <b>din care:</b>  |    |                | 27                | 26                |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  |    |                | 28                | 27                |                   |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>  |    |                | 29                | 28                |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  |    |                | 30                | 29                |                   |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>   |    |                | 31                | 30                |                   |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor  |    |                | 32                | 31                |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>  |    |                | 33                | 32                |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)   |    |                | 34                | 33                |                   |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile   |    |                | 35                | 33a<br>(316)      |                   |
| - subvenții pentru combustibili fosili  |    |                | 36                | 33b<br>(317)      |                   |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>                   |    |                | 37                | 34                | 445089            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat   |    |                | 38                | 35                |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat   |    |                | 39                | 36                | 445089            |
| <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                | 200100            |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații   |    |                | 41                | 37a<br>(302)      |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>  |    |                | <b>Nr. rd.</b>    | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| <b>A</b>  |    |                | <b>B</b>          | <b>1</b>          | <b>2</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<br>(318)      |                   |                   |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)   |    | 44             | 39                | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice   |    | 45             | 40                |                   |                   |
| - din fonduri private   |    | 46             | 41                |                   |                   |

|   |    |                |                   |                   |
|---|----|----------------|-------------------|-------------------|
| - dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)   | 47 | 42             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli curente  | 48 | 43             |                   |                   |
| - cheltuieli de capital   | 49 | 44             |                   |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>  |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| <b>A</b>  |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</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<br>(319)   |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>  |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| <b>A</b>  |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>   | 52 | 46             |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)  | 53 | 46a<br>(303)   |                   |                   |
| F30 - pag. 3  |    |                |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)  | 54 | 46b<br>(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<br>(305)   |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)  | 57 | 47b<br>(306)   |                   |                   |
| Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>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 părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>   | 62 | 52             |                   |                   |
| - detineri de cel puțin 10%   | 63 | 52a<br>(307)   |                   |                   |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 64 | 53             |                   |                   |
| Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>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             | 850962            | 1332384           |
| - 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 relația cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58             |                   | 666192            |
| - 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 relația cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 70 | 58a<br>(308)   |                   |                   |

|   |    |              |       |        |
|---|----|--------------|-------|--------|
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit<br>(din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)  | 71 | 59           |       | 445089 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate<br>(ct. 425 + 4282)  | 72 | 60           |       |        |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul<br>de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444<br>+ 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>  | 73 | 61           | 65042 | 38535  |
| - creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale<br>(ct.431+437+4382)  | 74 | 62           | 38725 | 17207  |
| - creante fiscale in legatura cu bugetul de stat<br>(ct.436+441+4424+4428+444+446)  | 75 | 63           | 26317 | 21328  |
| - subventii de incasat(ct.445)  | 76 | 64           |       |        |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)  | 77 | 65           |       |        |
| - alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)  | 78 | 66           |       |        |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate<br>(ct. 451), <b>din care:</b>  | 79 | 67           |       |        |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente<br>(din ct. 451), <b>din care:</b>   | 80 | 68           |       |        |
| F30 - pag. 4  |    |              |       |        |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate<br>nerezidente (din ct. 451)  | 81 | 69           |       |        |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul<br>de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct.<br>436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424<br>+ din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din<br>ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70           |       |        |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br><b>din care:</b>   | 83 | 71           |       | 6193   |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu<br>actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni<br>in participatie (ct.453+456+4582)   | 84 | 72           |       |        |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele<br>juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile<br>publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)   | 85 | 73           |       | 6173   |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie'<br>reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii<br>și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)   | 86 | 74           |       |        |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>  | 87 | 75           |       |        |
| - de la nerezidenti   | 88 | 76           |       |        |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct.<br>4538)   | 89 | 76a<br>(313) |       |        |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor<br>economici <b>****)</b>   | 90 | 77           |       |        |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506<br>+ 507 + din ct.508), <b>din care:</b>   | 91 | 78           |       |        |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 92 | 79           |       |        |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 93 | 80           |       |        |
| - actiuni emise de nerezidenti  | 94 | 81           |       |        |
| - obligatiuni emise de nerezidenti  | 95 | 82           |       |        |
| - dețineri de obligațiuni verzi   | 96 | 82a<br>(320) |       |        |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 97 | 83           |       |        |
| Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86)</b>  | 98 | 84           | 11924 | 15418  |
| - în lei (ct. 5311)   | 99 | 85           | 11924 | 15418  |

|  |     |    |         |         |
|--|-----|----|---------|---------|
| - în valută (ct. 5314)   | 100 | 86 |         |         |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)  | 101 | 87 | 1379817 | 2265160 |
| - în lei (ct. 5121), din care:   | 102 | 88 | 476206  | 254104  |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente   | 103 | 89 |         |         |
| - în valută (ct. 5124), din care:  | 104 | 90 | 903611  | 2011056 |
| - 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 | 928045  | 536538  |
| 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 |         |         |

F30 - pag.5

|  |     |               |        |        |
|--|-----|---------------|--------|--------|
| - 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 și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție 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<br>(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           | 699634 | 287298 |
| - 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           |        | 21566  |
| - 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<br>(309) |        |        |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)  | 126 | 110           | 110306 | 111931 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)   | 127 | 111           | 118105 | 137309 |

|  |     |               |                   |                   |
|--|-----|---------------|-------------------|-------------------|
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)  | 128 | 112           | 78905             | 80888             |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)  | 129 | 113           | 39198             | 56419             |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)   | 130 | 114           | 2                 | 2                 |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)  | 131 | 115           |                   |                   |
| Datoriile entităţii în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451),<br>din care:  | 132 | 116           |                   |                   |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2)<br>(din ct. 451), din care:  | 133 | 117           |                   |                   |
| - cu scadența inițială mai mare de un an   | 134 | 118           |                   |                   |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente<br>indiferent de scadență (din ct. 451)  | 135 | 118a<br>(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           |                   |                   |
| F30 - pag.6  |     |               |                   |                   |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 +<br>467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:   | 139 | 122           |                   |                   |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari<br>din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                                 | 140 | 123           |                   |                   |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(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<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)   | 143 | 126           |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)  | 144 | 127           |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:  | 145 | 128           |                   |                   |
| - către nerezidenți  | 146 | 128a<br>(311) |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)   | 147 | 128b<br>(314) |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)  | 148 | 129           |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:  | 149 | 130           | 87500             | 87500             |
| - acțiuni cotate 4)  | 150 | 131           |                   |                   |
| - acțiuni necotate 5)  | 151 | 132           |                   |                   |
| - părți sociale  | 152 | 133           | 87500             | 87500             |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)  | 153 | 134           |                   |                   |
| Brevete si licente (din ct.205)  | 154 | 135           |                   |                   |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>  |     | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| A  |     | B             | 1                 | 2                 |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)  | 155 | 136           |                   |                   |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>  |     | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| A  |     | B             | 1                 | 2                 |

|   |     |            |                   |                        |                   |                        |
|---|-----|------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| 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> |     | Nr. rd.    | 31.12.2021        |                        | 31.12.2022        |                        |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>   | <b>1</b>          |                        | <b>2</b>          |                        |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>   | 159 | 140        |                   |                        |                   |                        |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>   |     | Nr. rd.    | 31.12.2021        |                        | 31.12.2022        |                        |
|   |     |            | <b>Suma (lei)</b> | <b>% <sup>7)</sup></b> | <b>Suma (lei)</b> | <b>% <sup>7)</sup></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) <sup>7)</sup>, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                        | 160 | 141        | 87500             | X                      | 87500             | X                      |
| F30 - pag 7   |     |            |                   |                        |                   |                        |
| - 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        | 83125             | 95                     | 83125             | 95                     |
| - deținut de persoane fizice  | 170 | 151        | 4375              | 5                      | 4375              | 5                      |
| - deținut de alte entități  | 171 | 152        |                   |                        |                   |                        |
| F30 - pag. 7  |     |            |                   |                        |                   |                        |
| <b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>                                    |     | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                        |                   |                        |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>   | <b>2021</b>       | <b>2022</b>            |                   |                        |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                        | 172 | 152a (312) |                   |                        |                   |                        |
| <b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>   |     | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                        |                   |                        |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>   | <b>2021</b>       | <b>2022</b>            |                   |                        |
| - dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>  | 173 | 152b (315) |                   |                        |                   |                        |
| <b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>   |     | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                        |                   |                        |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>   | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b>      |                   |                        |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:                             | 174 | 153        |                   |                        |                   |                        |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate  | 175 | 154        |                   |                        |                   |                        |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:                             | 176 | 155        |                   |                        |                   |                        |



|   |     |                |                   |                   |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate  | 177 | 156            |                   |                   |
| <b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>  |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Venituri obținute din activități agricole   | 178 | 157            |                   |                   |
| <b>XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>  | 179 | 157a (322)     |                   |                   |
| - inundații   | 180 | 157b (323)     |                   |                   |
| - secetă  | 181 | 157c (324)     |                   |                   |
| - alunecări de teren  | 182 | 157d (325)     |                   |                   |
|   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</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>2021</b>       | <b>2022</b>       |
| <b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat 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/ asociaților din profitul raportat</b>  |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul raportat  | 185 | 165a (312)     | 115303            | 701842            |
| F30 - pag.8   |     |                |                   |                   |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |

| A   |     | B             | 2021       | 2022       |
|---|-----|---------------|------------|------------|
| - dividendele interimare repartizate 8)   | 186 | 165b<br>(315) |            |            |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>   |     | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |            |
| A   |     | B             | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| 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>  |     | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |            |
| A   |     | B             | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Venituri obținute din activități agricole   | 191 | 170           |            |            |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>   | 192 | 170a<br>(322) |            |            |
| - inundații   | 193 | 170b<br>(323) |            |            |
| - secetă  | 194 | 170c<br>(324) |            |            |
| - alunecări de teren  | 195 | 170d<br>(325) |            |            |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>  |     | Nr.<br>rd.    | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A   |     | B             | 1          | 2          |
| 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<br>(318)  |            |            |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)   | 44  | 39            | 0          | 0          |
| - din fonduri publice   | 45  | 40            |            |            |
| - din fonduri private   | 46  | 41            |            |            |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)   | 47  | 42            | 0          | 0          |
| - cheltuieli curente  | 48  | 43            |            |            |
| - cheltuieli de capital   | 49  | 44            |            |            |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>  |     | Nr.<br>rd.    | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A   |     | B             | 1          | 2          |
| 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<br>(319)  |            |            |
| <b>VIII. Alte informații</b>  |     | Nr.<br>rd.    | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A   |     | B             | 1          | 2          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)   | 52  | 46            |            |            |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)   | 53  | 47            |            |            |
| F30 - pag. 3  |     |               |            |            |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)   | 54  | 48            |            |            |

|   |    |              |  |  |
|---|----|--------------|--|--|
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50+51+52+53)</b>   | 55 | 49           |  |  |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 56 | 50           |  |  |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 57 | 51           |  |  |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>   | 58 | 52           |  |  |
| - dețineri de cel puțin 10%   | 59 | 52a<br>(303) |  |  |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 60 | 53           |  |  |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>   | 61 | 54           |  |  |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)  | 62 | 55           |  |  |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)   | 63 | 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>  | 64 | 57           |  |  |
| - creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 65 | 58           |  |  |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)   | 66 | 59           |  |  |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)   | 67 | 60           |  |  |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>   | 68 | 61           |  |  |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)   | 69 | 62           |  |  |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)   | 70 | 63           |  |  |
| - subvenții de încasat(ct.445)  | 71 | 64           |  |  |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)  | 72 | 65           |  |  |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)  | 73 | 66           |  |  |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)   | 74 | 67           |  |  |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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)           | 75 | 68           |  |  |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>  | 76 | 69           |  |  |
| - decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)   | 77 | 70           |  |  |
| - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)  | 78 | 71           |  |  |

|   |     |              |  |   |
|---|-----|--------------|--|---|
| - 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) | 79  | 72           |  |   |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>  | 80  | 73           |  |   |
| - de la nerezidenți   | 81  | 74           |  |   |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)  | 82  | 74a<br>(305) |  |   |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici <b>****)</b>  | 83  | 75           |  |   |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:   | 84  | 76           |  |   |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 85  | 77           |  |   |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 86  | 78           |  |   |
| - acțiuni emise de nerezidenți  | 87  | 79           |  |   |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 88  | 80           |  |   |
| - dețineri de obligațiuni verzi   | 89  | 80a<br>(320) |  |   |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 90  | 81           |  |   |
| Casa în lei și în valută <b>(rd.83+84)</b>  | 91  | 82           |  |   |
| - în lei (ct. 5311)   | 92  | 83           |  |   |
| - în valută (ct. 5314)  | 93  | 84           |  |   |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.86+88)</b>  | 94  | 85           |  |   |
| - în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>   | 95  | 86           |  |   |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 96  | 87           |  |   |
| - în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>  | 97  | 88           |  |   |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente   | 98  | 89           |  |   |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.91+92)</b>  | 99  | 90           |  |   |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)  | 100 | 91           |  |   |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)   | 101 | 92           |  |   |
| Datorii <b>(rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)</b>  | 102 | 93           |  | 0 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), <b>(rd. 95+96)</b>   | 103 | 94           |  |   |
| - în lei  | 104 | 95           |  |   |
| - în valută   | 105 | 96           |  |   |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) <b>(rd.98+99)</b>   | 106 | 97           |  |   |
| - în lei  | 107 | 98           |  |   |
| - în valută   | 108 | 99           |  |   |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)   | 109 | 100          |  |   |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 102+103)</b>  | 110 | 101          |  |   |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute  | 111 | 102          |  |   |
| - în valută   | 112 | 103          |  |   |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>   | 113 | 104          |  |   |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)  | 114 | 105          |  |   |

|  |     |               |                   |                   |
|--|-----|---------------|-------------------|-------------------|
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate  | 115 | 105a<br>(321) |                   |                   |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>  | 116 | 106           |                   |                   |
| - datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 117 | 107           |                   |                   |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)  | 118 | 108           |                   |                   |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.110 la 113)</b>  | 119 | 109           |                   | 0                 |
| - datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)  | 120 | 110           |                   |                   |
| - datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat(ct.436+441+4423+4428+444+446)   | 121 | 111           |                   |                   |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)   | 122 | 112           |                   |                   |
| - alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)  | 123 | 113           |                   |                   |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)   | 124 | 114           |                   |                   |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>  | 125 | 115           |                   |                   |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice   | 126 | 116           |                   |                   |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice   | 127 | 117           |                   |                   |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , <b>din care:</b>  | 128 | 118           |                   |                   |
| -decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)  | 129 | 119           |                   |                   |
| -alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)                    | 130 | 120           |                   |                   |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)  | 131 | 121           |                   |                   |
| - varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)  | 132 | 122           |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)   | 133 | 123           |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186)   | 134 | 124           |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)  | 135 | 124a<br>(306) |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)  | 136 | 125           |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:  | 137 | 126           |                   |                   |
| - acțiuni cotate 3)  | 138 | 127           |                   |                   |
| - acțiuni necotate 4)  | 139 | 128           |                   |                   |
| - părți sociale  | 140 | 129           |                   |                   |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)  | 141 | 130           |                   |                   |
| Brevete și licențe (din ct.205)  | 142 | 131           |                   |                   |
| <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>  |     | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |

| A  |  | B       | 1                 | 2                 |                   |             |   |
|--|--|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|---|
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)  |  | 143     | 132               |                   |                   |             |   |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>  |  | Nr. rd. | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |                   |             |   |
| A  |  | B       | 1                 | 2                 |                   |             |   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare  |  | 144     | 133               |                   |                   |             |   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune  |  | 145     | 134               |                   |                   |             |   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate  |  | 146     | 135               |                   |                   |             |   |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>  |  | Nr. rd. | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |                   |             |   |
| A  |  | B       | 1                 | 2                 |                   |             |   |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)   |  | 147     | 136               |                   |                   |             |   |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>  |  | Nr. rd. | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |                   |             |   |
|  |  |         | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 6)</b>       | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 6)</b> |   |
| A  |  | B       | Col.1             | Col.2             | Col.3             | Col.4       |   |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>  |  | 148     | 137               |                   | X                 |             | X |
| - deținut de instituții publice, (rd. 139+140)   |  | 149     | 138               |                   |                   |             |   |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală  |  | 150     | 139               |                   |                   |             |   |
| - deținut de instituții publice de subord. locală  |  | 151     | 140               |                   |                   |             |   |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:   |  | 152     | 141               |                   |                   |             |   |
| - cu capital integral de stat  |  | 153     | 142               |                   |                   |             |   |
| - cu capital majoritar de stat   |  | 154     | 143               |                   |                   |             |   |
| - cu capital minoritar de stat   |  | 155     | 144               |                   |                   |             |   |
| - deținut de regii autonome  |  | 156     | 145               |                   |                   |             |   |
| - deținut de societăți cu capital privat   |  | 157     | 146               |                   |                   |             |   |
| - deținut de persoane fizice   |  | 158     | 147               |                   |                   |             |   |
| - deținut de alte entități   |  | 159     | 148               |                   |                   |             |   |
|  |  | Nr. rd. | <b>Sume (lei)</b> |                   |                   |             |   |
| A  |  | B       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |                   |             |   |
| <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> |  | 160     | 149               |                   |                   |             |   |
| - către instituții publice centrale;   |  | 161     | 150               |                   |                   |             |   |
| - către instituții publice locale;   |  | 162     | 151               |                   |                   |             |   |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.   |  | 163     | 152               |                   |                   |             |   |
|  |  | Nr. rd. | <b>Sume (lei)</b> |                   |                   |             |   |

| A   |     | B          | 2021              | 2022       |
|---|-----|------------|-------------------|------------|
| <b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b> |     |            |                   |            |
|   | 164 | 153        |                   |            |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> virate:   | 165 | 154        |                   |            |
| - către instituții publice centrale;  | 166 | 155        |                   |            |
| - către instituții publice locale;  | 167 | 156        |                   |            |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.  | 168 | 157        |                   |            |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care</b> virate:  | 169 | 158        |                   |            |
| - către instituții publice centrale;  | 170 | 159        |                   |            |
| - către instituții publice locale;  | 171 | 160        |                   |            |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.  | 172 | 161        |                   |            |
| <b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>  |     | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |            |
| A   |     | B          | 2021              | 2022       |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat  | 173 | 161a (304) |                   |            |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>   |     | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |            |
| A   |     | B          | 2021              | 2022       |
| - dividendele interimare repartizate 7)   | 174 | 161b (307) |                   |            |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>   |     | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |            |
| A   |     | B          | 31.12.2021        | 31.12.2022 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>  | 175 | 162        |                   |            |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate  | 176 | 163        |                   |            |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>  | 177 | 164        |                   |            |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate  | 178 | 165        |                   |            |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>  |     | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |            |
| A   |     | B          | 31.12.2021        | 31.12.2022 |
| Venituri obținute din activități agricole   | 179 | 166        |                   |            |
| <b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>   |     | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |            |
| A   |     | B          | 31.12.2021        | 31.12.2022 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)  | 180 | 167        | 0                 | 0          |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate   | 181 | 167a (325) |                   |            |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 182 | 168        |                   |            |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)  | 183 | 169        |                   |            |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)  | 184 | 170        |                   |            |

|  |     |               |   |   |
|--|-----|---------------|---|---|
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 9)  |     | 171           |   |   |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)   | 185 | 172           |   |   |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)  |     |               |   |   |
| Sold C   | 186 | 173           |   |   |
| Sold D   | 187 | 174           |   |   |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)  | 188 | 175           |   |   |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)   | 189 | 176           |   |   |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)   | 190 | 177           |   |   |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)  | 191 | 178           |   |   |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:   | 192 | 179           |   |   |
| -venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)   | 193 | 180           |   |   |
| -venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)   | 194 | 181           |   |   |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL<br/>(rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>   | 195 | 182           | 0 | 0 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)  | 196 | 183           |   |   |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)   | 197 | 184           |   |   |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:  | 198 | 185           |   |   |
| - cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)  | 199 | 185a<br>(326) |   |   |
| - cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)  | 200 | 185b<br>(327) |   |   |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)   | 201 | 186           |   |   |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)  | 202 | 187           |   |   |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)  | 203 | 188           |   |   |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)   | 204 | 189           |   |   |
| b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)  | 205 | 190           |   |   |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)   | 206 | 191           |   |   |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)  | 207 | 192           |   |   |
| a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)  | 208 | 193           |   |   |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)   | 209 | 194           |   |   |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)  | 210 | 195           |   |   |
| b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)  | 211 | 196           |   |   |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)   | 212 | 197           |   |   |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)  | 213 | 198           |   |   |
| 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) | 214 | 199           |   |   |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)  | 215 | 200           |   |   |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)   | 216 | 201           |   |   |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:  | 217 | 202           |   |   |
| - inundații  | 218 | 202a<br>(322) |   |   |



|   |     |                |   |   |
|---|-----|----------------|---|---|
| - secetă  | 219 | 202b<br>(323)  |   |   |
| - alunecări de teren  | 220 | 202c<br>(324)  |   |   |
| F30 - pag. 9  |     |                |   |   |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)  | 221 | 203            |   |   |
| <del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) e)</del> |     | <del>204</del> |   |   |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)  | 222 | 205            |   |   |
| - Cheltuieli (ct.6812)  | 223 | 206            |   |   |
| - Venituri (ct.7812)  | 224 | 207            |   |   |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL<br/>(rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>  | 225 | 208            |   |   |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>   |     |                |   |   |
| - Profit (rd. 182-208)  | 226 | 209            | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 208-182)  | 227 | 210            | 0 | 0 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)  | 228 | 211            |   |   |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 229 | 212            |   |   |
| 13. Venituri din dobânzi (ct.766)   | 230 | 213            |   |   |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 231 | 214            |   |   |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)   | 232 | 215            |   |   |
| 15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)   | 233 | 216            |   |   |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)   | 234 | 217            |   |   |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>  | 235 | 218            |   |   |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)                                       | 236 | 219            |   |   |
| - Cheltuieli (ct.686)   | 237 | 220            |   |   |
| - Venituri (ct.786)   | 238 | 221            |   |   |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)   | 239 | 222            |   |   |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 240 | 223            |   |   |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)   | 241 | 224            |   |   |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>  | 242 | 225            |   |   |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>   |     |                |   |   |
| - Profit (rd. 218 - 225)  | 243 | 226            | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 225 - 218)  | 244 | 227            | 0 | 0 |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>  | 245 | 228            | 0 | 0 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>  | 246 | 229            |   |   |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>  |     |                |   |   |
| - Profit (rd. 228-229)  | 247 | 230            | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 229-228)  | 248 | 231            | 0 | 0 |
| 19. Impozitul pe profit (ct. 691)   | 249 | 232            |   |   |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)                                    | 250 | 232a<br>(328)  |   |   |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)                                     | 251 | 232b<br>(329)  |   |   |

|  |     |                |                   |                   |
|--|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| 22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)   | 252 | 233            |                   |                   |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)                                | 253 | 234            |                   |                   |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :</b>   |     |                |                   |                   |
| - Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)   | 254 | 235            | 0                 | 0                 |
| - Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)   | 255 | 236            | 0                 | 0                 |
| <b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>               |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |
| - Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 160 | 148a<br>(304)  |                   |                   |
| <b>XIV. 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>2021</b>       | <b>2022</b>       |
| - Dividende interimare repartizate 7)  | 161 | 148b<br>(307)  |                   |                   |
| <b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                        |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>       | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:        | 162 | 149            |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                               | 163 | 150            |                   |                   |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:        | 164 | 151            |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                               | 165 | 152            |                   |                   |
| <b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                     |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>       | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Venituri obținute din activități agricole  | 166 | 153            |                   |                   |

| XVII. Situația veniturilor și cheltuielilor   |     | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |            |
|---|-----|---------------|------------|------------|
|   |     |               | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A   |     | B             |            |            |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 155+156-157+158+159)  | 167 | 154           | 0          | 0          |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate   | 168 | 154a<br>(325) |            |            |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 169 | 155           |            |            |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)  | 170 | 156           |            |            |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)  | 171 | 157           |            |            |
| <del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)</del>                                |     | 158           |            |            |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)  | 172 | 159           |            |            |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)   |     |               |            |            |
| Sold C  | 173 | 160           |            |            |
| Sold D  | 174 | 161           |            |            |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)   | 175 | 162           |            |            |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)  | 176 | 163           |            |            |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)  | 177 | 164           |            |            |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)   | 178 | 165           |            |            |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815),din care :  | 179 | 166           |            |            |
| - venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)   | 180 | 167           |            |            |
| - venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)   | 181 | 168           |            |            |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160 -161+(162 la 166))</b>  | 182 | 169           | 0          | 0          |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)   | 183 | 170           |            |            |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 184 | 171           |            |            |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605), din care:   | 185 | 172           |            |            |
| - Cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)   | 186 | 172a<br>(326) |            |            |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)  | 187 | 173           |            |            |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)   | 188 | 174           |            |            |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 176+177)   | 189 | 175           |            |            |
| a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)  | 190 | 176           |            |            |
| b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)   | 191 | 177           |            |            |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 179-180)  | 192 | 178           |            |            |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)  | 193 | 179           |            |            |
| a.2) Venituri (ct.7813+ din ct.7818)  | 194 | 180           |            |            |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183)  | 195 | 181           |            |            |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct.6818)  | 196 | 182           |            |            |
| b.2) Venituri (ct.754+7814+ din ct.7818)  | 197 | 183           |            |            |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185 la 190 )   | 198 | 184           |            |            |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)   | 199 | 185           |            |            |
| 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 ) | 200 | 186           |            |            |

|   |     |               |   |   |
|---|-----|---------------|---|---|
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)   | 201 | 187           |   |   |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)  | 202 | 188           |   |   |
| F30 - pag. 8  |     |               |   |   |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)  | 203 | 189           |   |   |
| - inundații   | 204 | 189a<br>(322) |   |   |
| - secetă  | 205 | 189b<br>(323) |   |   |
| - alunecări de teren  | 206 | 189c<br>(324) |   |   |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588)   | 207 | 190           |   |   |
| <del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) e)</del> |     | 191           |   |   |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194)  | 208 | 192           |   |   |
| - Cheltuieli (ct.6812)  | 209 | 193           |   |   |
| - Venituri (ct.7812)  | 210 | 194           |   |   |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL<br/>(rd. 170 la 173-174+175+178+181+184+192)</b>  | 211 | 195           |   |   |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>   |     |               |   |   |
| - Profit (rd. 169-195)  | 212 | 196           | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 195-169)  | 213 | 197           | 0 | 0 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)  | 214 | 198           |   |   |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 215 | 199           |   |   |
| 13. Venituri din dobânzi (ct.766)   | 216 | 200           |   |   |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 217 | 201           |   |   |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)   | 218 | 202           |   |   |
| 15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)   | 219 | 203           |   |   |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)   | 220 | 204           |   |   |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203)</b>  | 221 | 205           |   |   |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208)   | 222 | 206           |   |   |
| - Cheltuieli (ct.686)   | 223 | 207           |   |   |
| - Venituri (ct.786)   | 224 | 208           |   |   |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)   | 225 | 209           |   |   |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 226 | 210           |   |   |
| 18.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)  | 227 | 211           |   |   |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 206+209+211)</b>  | 228 | 212           |   |   |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>   |     |               |   |   |
| - Profit (rd. 205-212)  | 229 | 213           | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 212-205)  | 230 | 214           | 0 | 0 |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 169+205)</b>  | 231 | 215           | 0 | 0 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212)</b>  | 232 | 216           |   |   |
| 19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):   |     |               |   |   |
| - Profit (rd. 215-216)  | 233 | 217           | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 216-215)  | 234 | 218           | 0 | 0 |
| 20. Impozitul pe profit (ct. 691)   | 235 | 219           |   |   |

|  |     |     |   |   |
|--|-----|-----|---|---|
| 21. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)                     | 236 | 220 |   |   |
| 22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698) | 237 | 221 |   |   |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE :</b>      |     |     |   |   |
| - Profit (rd. 217-218-219-220 -221)                                  | 238 | 222 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 218+219+220+221-217)                                 | 239 | 223 | 0 | 0 |

F30 - pag.9

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR  
NEVALIDAT

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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.

Pebru 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 entități 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.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari  | Nr.<br>rd. | Valori brute    |                        |                        |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|---|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|   |            | Sold<br>initial | Cresteri <sup>1)</sup> | Reduceri <sup>2)</sup> |                                       |                             |
|   |            |                 |                        | Total                  | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A   | B          | 1               | 2                      | 3                      | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>  |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire   | 01         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare  | 02         | 26432           |                        |                        | X                                     | 26432                       |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 4.Fond comercial  | 04         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale  | 05         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale   | 06         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>   | 07         | 26432           |                        |                        | X                                     | 26432                       |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>   |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri   | 08         | 276671          |                        |                        | X                                     | 276671                      |
| 2.Constructii   | 09         | 1385036         |                        |                        |                                       | 1385036                     |
| 3.Instalatii tehnice si masini  | 10         | 976531          | 55368                  |                        |                                       | 1031899                     |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier   | 11         | 11926           |                        |                        |                                       | 11926                       |
| 5.Investitii imobiliare   | 12         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie  | 13         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie  | 14         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale  | 15         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive   | 16         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale  | 17         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>   | 18         | 2650164         | 55368                  |                        |                                       | 2705532                     |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>   | 19         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.07+18+19)</b>   | 20         | 2676596         | 55368                  |                        |                                       | 2731964                     |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari  | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--|---------|--------------|---|---|--|
| A  | B       | 6            | 7   | 8   | 9  |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>   |         |              |   |   |  |
| 1.Cheltuieli de constituire  | 21      |              |   |   |  |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare   | 22      |              |   |   |  |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23      |              |   |   |  |
| 4.Fond comercial   | 24      |              |   |   |  |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale  | 25      | 25365        | 1067                                      |   | 26432  |
| TOTAL (rd.21 la 25)  | 26      | 25365        | 1067                                      |   | 26432  |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>  |         |              |   |   |  |
| 1.Amenajari de terenuri  | 27      |              |   |   |  |
| 2.Constructii  | 28      | 224414       | 44882                                     |   | 269296                                       |
| 3.Instalatii tehnice si masini   | 29      | 811804       | 43259                                     |   | 855063                                       |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier   | 30      | 6778         | 1508                                      |   | 8286   |
| 5.Investitii imobiliare  | 31      |              |   |   |  |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale  | 32      |              |   |   |  |
| 7.Active biologice productive  | 33      |              |   |   |  |
| TOTAL (rd.27 la 33)  | 34      | 1042996      | 89649                                     |   | 1132645                                      |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)   | 35      | 1068361      | 90716                                     |   | 1159077                                      |

<sup>1)</sup> se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

<sup>2)</sup> se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari  | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|--|---------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A  | B       | 10           | 11                                    | 12                           | 13                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>   |         |              |                                       |                              |                               |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare   | 36      |              |                                       |                              |                               |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 37      |              |                                       |                              |                               |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale  | 38      |              |                                       |                              |                               |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale   | 39      |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>   | 40      |              |                                       |                              |                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>  |         |              |                                       |                              |                               |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri  | 41      |              |                                       |                              |                               |
| 2.Constructii  | 42      |              |                                       |                              |                               |
| 3.Instalatii tehnice si masini   | 43      |              |                                       |                              |                               |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier   | 44      |              |                                       |                              |                               |
| 5.Investitii imobiliare  | 45      |              |                                       |                              |                               |
| 6.Investitii corporale in curs de executie   | 46      |              |                                       |                              |                               |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie  | 47      |              |                                       |                              |                               |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale  | 48      |              |                                       |                              |                               |
| 9.Active biologice productive  | 49      |              |                                       |                              |                               |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale  | 50      |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>  | 51      |              |                                       |                              |                               |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>  |         |              |                                       |                              |                               |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)   | 53      |              |                                       |                              |                               |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

FORMULAR  
NEVALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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 2023,

- aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
  - pentru 31 decembrie 2023 – 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 entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintorcesc 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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”).

**Solduri / Rulae de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

**Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !**

| Nr.cr. | Cont       |           | Suma       |         |   |
|--------|------------|-----------|------------|---------|---|
| 1      | 1012 SC(+) | F10S.R30  | Alege cont | 87500   | - |
| 2      | 105 SC(+)  | F10S.R36  | Alege cont | 245261  | - |
| 3      | 106 SC(+)  | F10S.R37  | Alege cont | 29112   | - |
| 4      | 117 SC(+)  | F10S.R41  | Alege cont | 3549324 | - |
| 5      | 121 SC(+)  | F10S.R43  | Alege cont | 995709  | - |
| 6      | 151 SC(+)  | F10S.R17  | Alege cont | 37006   | - |
| 7      | 208 SD(+)  | F10S.R01  | Alege cont | 26432   | - |
| 8      | 211 SD(+)  | F10S.R02  | Alege cont | 276671  | - |
| 9      | 212 SD(+)  | F10S.R02  | Alege cont | 1385035 | - |
| 10     | 213 SD(+)  | F10S.R02  | Alege cont | 1031899 | - |
| 11     | 214 SD(+)  | F10S.R02  | Alege cont | 11926   | - |
| 12     | 280 SC(-)  | F10S.R01  | Alege cont | 26432   | - |
| 13     | 281 SC(-)  | F10S.R02  | Alege cont | 1132644 | - |
| 14     | 301 SD(+)  | F10S.R05  | Alege cont | 1787894 | - |
| 15     | 302 SD(+)  | F10S.R05  | Alege cont | 71379   | - |
| 16     | 303 SD(+)  | F10S.R05  | Alege cont | 1437    | - |
| 17     | 381 SD(+)  | F10S.R05  | Alege cont | 1049    | - |
| 18     | 391 SC(-)  | F10S.R05  | Alege cont | 46195   | - |
| 19     | 401 SC(+)  | F10S.R13  | Alege cont | 222627  | - |
| 20     | 403 SC(+)  | F10S.R13  | Alege cont | 59276   | - |
| 21     | 4091 SD(+) | F10S.R05  | Alege cont | 1817    | - |
| 22     | 4092 SD(+) | F10S.R301 | Alege cont | 6180    | - |
| 23     | 411 SD(+)  | F10S.R301 | Alege cont | 985838  | - |
| 24     | 421 SC(+)  | F10S.R13  | Alege cont | 108656  | - |
| 25     | 423 SC(+)  | F10S.R13  | Alege cont | 3275    | - |
| 26     | 431 SC(+)  | F10S.R13  | Alege cont | 80888   | - |
| 27     | 436 SC(+)  | F10S.R13  | Alege cont | 5202    | - |
| 28     | 4382 SD(+) | F10S.R301 | Alege cont | 17207   | - |
| 29     | 4423 SC(+) | F10S.R13  | Alege cont | 2760    | - |
| 30     | 4428 SD(+) | F10S.R301 | Alege cont | 21328   | - |
| 31     | 444 SC(+)  | F10S.R13  | Alege cont | 16461   | - |
| 32     | 447 SC(+)  | F10S.R13  | Alege cont | 2       | - |
| 33     | 471 SD(+)  | F10S.R11  | Alege cont | 6193    | - |
| 34     | 475 SC(+)  | F10S.R20  | Alege cont | 205670  | - |
| 35     | 491 SC(-)  | F10S.R301 | Alege cont | 31992   | - |
| 36     | 512 SD(+)  | F10S.R08  | Alege cont | 2265160 | - |
| 37     | 519 SC(+)  | F10S.R13  | Alege cont | 989480  | - |
| 38     | 531 SD(+)  | F10S.R08  | Alege cont | 15418   | - |
| 39     | 601 RD(+)  | F20.R17   | Alege cont | 2905257 | - |
| 40     | 602 RD(+)  | F20.R17   | Alege cont | 405454  | - |
| 41     | 603 RD(+)  | F20.R18   | Alege cont | 101716  | - |

|    |                   |            |         |   |
|----|-------------------|------------|---------|---|
| 42 | 604 RD(+)F20.R18  | Alege cont | 3620    | - |
| 43 | 605 RD(+)F20.R19  | Alege cont | 98577   | - |
| 44 | 607 RD(+)F20.R20  | Alege cont | 34237   | - |
| 45 | 611 RD(+)F20.R32  | Alege cont | 12576   | - |
| 46 | 612 RD(+)F20.R32  | Alege cont | 106576  | - |
| 47 | 613 RD(+)F20.R32  | Alege cont | 10135   | - |
| 48 | 623 RD(+)F20.R32  | Alege cont | 29054   | - |
| 49 | 624 RD(+)F20.R32  | Alege cont | 177898  | - |
| 50 | 625 RD(+)F20.R32  | Alege cont | 12491   | - |
| 51 | 626 RD(+)F20.R32  | Alege cont | 8946    | - |
| 52 | 627 RD(+)F20.R32  | Alege cont | 20975   | - |
| 53 | 628 RD(+)F20.R32  | Alege cont | 170711  | - |
| 54 | 635 RD(+)F20.R33  | Alege cont | 19099   | - |
| 55 | 641 RD(+)F20.R23  | Alege cont | 2578813 | - |
| 56 | 642 RD(+)F20.R23  | Alege cont | 200100  | - |
| 57 | 645 RD(+)F20.R24  | Alege cont | 46776   | - |
| 58 | 646 RD(+)F20.R24  | Alege cont | 58519   | - |
| 59 | 6581 RD(+)F20.R37 | Alege cont | 2       | - |
| 60 | 6584 RD(+)F20.R37 | Alege cont | 11000   | - |
| 61 | 6588 RD(+)F20.R37 | Alege cont | 13299   | - |
| 62 | 665 RD(+)F20.R58  | Alege cont | 56888   | - |
| 63 | 6811 RD(+)F20.R26 | Alege cont | 90717   | - |
| 64 | 701 RC(+)F20.R02  | Alege cont | 6939976 | - |
| 65 | 703 RC(+)F20.R02  | Alege cont | 10499   | - |
| 66 | 704 RC(+)F20.R02  | Alege cont | 1150443 | - |
| 67 | 707 RC(+)F20.R03  | Alege cont | 55298   | - |
| 68 | 708 RC(+)F20.R02  | Alege cont | 117679  | - |
| 69 | 766 RC(+)F20.R47  | Alege cont | 8       | - |
| 70 | 758 RC(+)F20.R13  | Alege cont | 14927   | - |
| 71 | 765 RC(+)F20.R50  | Alege cont | 54210   | - |
| 72 | 441 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 31996   | - |
| 73 | 6812 RD(+)F20.R40 | Alege cont | 15600   | - |
| 74 | 691 RD(+)F20.R66  | Alege cont | 174767  | - |
| 75 | 7812 RC(+)F20.R41 | Alege cont | 16472   | - |
| 76 | 408 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 5395    | - |
|    |                   |            |         | + |

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate



## ELECTROTERM SRL

## NOTA 1

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2022**

lei

| Denumirea elementului de imobilizare *) | Valoare bruta **)                        |                |                                      |  | Ajustari de valoare***)<br>(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                                   | 25,365  | 1,067  |                      | 26,432                                   |
|   |  |                |                                      | 0  |   |  |                      | 0  |
| Terenuri                                | 276,671                                  |                |                                      | 276,671                                  | 0   |  |                      | 0  |
|   |  |                |                                      | 0  |   |  |                      | 0  |
| Constructii                             | 1,385,036                                |                |                                      | 1,385,036                                | 224,414   | 44,882   |                      | 269,296                                  |
|   |  |                |                                      | 0  |   |  |                      | 0  |
| Instalatii tehnice si masini            | 976,531                                  | 55,368         |                                      | 1,031,899                                | 811,804   | 43,259   |                      | 855,063                                  |
|   | 11,926                                   |                |                                      | 11,926                                   | 6,778   | 1,508  |                      | 8,286                                    |
| 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>2,676,596</b>                         | <b>55,368</b>  | <b>0</b>                             | <b>2,731,964</b>                         | <b>1,068,361</b>  | <b>90,716</b>  | <b>0</b>             | <b>1,159,077</b>                         |

*In anul 2022 societatea a achizitionat o transpaleta electrica in valoare de 17.510 RON si macara pivotanta in valoare de 37.858 RON*

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

TAKÁCS JUDITH

## NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2022**

lei

| 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.     | 16,472                                   | 15,600          | 16,471        | 15,601                                   |
| Provizioane pt. servicii audit | 21,405                                   |                 | 0             | 21,405                                   |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>37,877</b>                            | <b>15,600</b>   | <b>16,471</b> | <b>37,006</b>                            |

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

## ELECTROTERM SRL

## NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2022**

lei

| DESTINATIA                     | SUMA       |
|--------------------------------|------------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT :     | 995,709.00 |
| rezerva legala                 | 0.00       |
| acoperirea pierderii contabile | 0.00       |
| dividende, etc.                | 0.00       |
| PROFIT NEREPARTIZAT :          | 995,709.00 |

In cursul anului 2022 au fost repartizare dividende din rezultatul exercitiilor anterioare in valoare de 701.842 RON

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

## NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2022**

| Denumirea indicatorului  | Exercitiu financiar |                  |
|--|---------------------|------------------|
|  | Precedent           | Curent           |
| 0  | 1                   | 2                |
| 1. Cifra de afaceri neta   | 6,691,306           | 8,273,895        |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | <b>6,167,915</b>    | <b>7,115,676</b> |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza                                | 5,427,765           | 6,261,795        |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare                            | 0                   | 0                |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie                             | 740,150             | 853,881          |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)          | 523,391             | 1,158,219        |
| 7. Cheltuielile de desfacere                                       | 0                   | 0                |
| 8. Cheltuieli generale de administratie                            | 0                   | 0                |
| 9. Alte venituri din exploatare                                    | 13,120              | 14,927           |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)                      | 536,511             | 1,173,146        |

Cifra de afaceri a inregistrat o crestere de peste 24% fata de anul precedent pe seama cresterii volumului de comenzi, totodata rezultatul din exploatare s-a majorat de 2,2 ori

Administrator,  
MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,  
TAKÁCS JUDITH



**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**  
**31.12.2022**

| CREANTE                                | Sold la sfarsitul<br>exercitiului financiar | Termen de lichiditate |            |
|--|---|-----------------------|------------|
|  |   | sub 1 an              | peste 1 an |
| 0                                      | 1 = 2 + 3                                   | 2                     | 3          |
| <b>Total, din care:</b>                | <b>998,561</b>                              | <b>998,561</b>        | <b>0</b>   |
| clienti interni                        | 287,655                                     | 287,655               | 0          |
| clienti externi                        | 666,192                                     | 666,192               | 0          |
| clienti incerti                        | 31,992                                      | 31,992                | 0          |
| Ajustare de valoare clienti<br>incerti | -31,992                                     | -31,992               | 0          |
| TVA de rambursat                       | 0   | 0                     | 0          |
| Avans salarii                          | 0   | 0                     | 0          |
| Altele                                 | 44,714                                      | 44,714                | 0          |

La 31.12.2022, societatea prezinta creante incerte in valoare de 44.714 RON, care au fost ajustate integral.  
In categoria alte creante, societate prezinta: avansuri achitate pentru prestari de servicii in valoare de 6.180 RON, alte creante sociale - sume de recuperat din FNUASS in valoare de 17.207 RON si TVA neexigibila in valoare de 21.327 RON

| DATORII *)                       | Sold la sfarsitul<br>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>1,526,018</b>                            | <b>1,526,018</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| furnizori interni                | 260,336                                     | 260,336                 | 0        | 0           |
| furnizori externi                | 21,566                                      | 21,566                  | 0        | 0           |
| contributii asigurari<br>sociale | 86,090                                      | 86,090                  | 0        | 0           |
| contributii somaj                | 0   | 0                       | 0        | 0           |
| impozit profit                   | 31,996                                      | 31,996                  | 0        | 0           |
| impozit salarii                  | 16,461                                      | 16,461                  | 0        | 0           |
| salarii                          | 108,656                                     | 108,656                 | 0        | 0           |
| TVA de plata                     | 2,760                                       | 2,760                   | 0        | 0           |
| alte impozite si taxe            | 2   | 2                       | 0        | 0           |
| linie credit                     | 989,480                                     | 989,480                 | 0        | 0           |
| alte datorii                     | 8,671                                       | 8,671                   | 0        | 0           |
| dobanda leasing                  | 0   | 0                       | 0        | 0           |
| catre asociati                   | 0   | 0                       | 0        | 0           |

In categoria alte datorii, societatea prezinta ajutoare materiale datorate in valoare de 3.275 RON si furnizori facturi nesosite in valoare de 5.395 RON

In data de 03.11.2022 societata a contract o linie de credit tip revolving in valoare de 200.000 EUR, conform contract credit 8098/4250/2022. Scadenta liniei de credit este 03.11.2023

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

|   |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
|---|---|--|--|-----|----------|---------------|-----|---|-----|---------------|
| a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.  |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
| *- in fisierul ce urmeaza notei   |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
| b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:  |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
|   | * natura;   |  |  |     |          |               |     |   |     | nu este cazul |
|   | * motivele;   |  |  |     |          |               |     |   |     | nu este cazul |
|   | * evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.  |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
| c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile  |   |  |  | Da. | <b>X</b> |               | Nu. | - |     |               |
|   | * comentarii relevante  |  |  |     |          |               |     |   |     | nu este cazul |
| d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.  |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
|   |   |  |  |     |          |               |     |   |     | nu este cazul |
| e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.   |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
|   |   |  |  |     |          |               |     |   |     | nu este cazul |
| f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliem:  |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
| * elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;  |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
|   |   |  |  |     |          |               |     |   |     | nu este cazul |
| * valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;   |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
|   |   |  |  |     |          |               |     |   |     | nu este cazul |
| * tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;  |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
|   |   |  |  |     |          |               |     |   |     | nu este cazul |
| * modificarile rezervei din reevaluare:   |   |  |  |     |          |               |     |   |     |               |
|   |   |  |  |     |          |               |     |   |     | nu este cazul |
|   | * valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;   |  |  |     |          |               |     |   |     | 247122.46     |
|   | * diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;  |  |  |     |          |               |     |   |     | 0             |
|   | * sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare; |  |  |     |          |               |     |   |     | 1861.08       |
|   | * valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.   |  |  |     |          |               |     |   |     | 245261.38     |
| g) Actele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal  |   |  |  |     |          | Da.           | -   |   | Nu. | <b>X</b>      |
| suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate  |   |  |  |     |          | nu este cazul |     |   |     |               |
| h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului |   |  |  |     |          | Da.           | -   |   | Nu. | <b>X</b>      |
| valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.  |   |  |  |     |          | nu este cazul |     |   |     |               |

Administrator,

MOLNAR GABOR JOZSEF

Intocmit,

TAKACS JUDITH

## ELECTROTERM SRL

La 31 decembrie 2022 capitalul social in valoare de 87.500 lei este format din 8.750 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2022.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2022 este detinut de catre urmatoorii asociati:

| Nr crt | Denumire asociat           | Nr. Parti sociale detinute la<br>31/12/2022 | Procent detinut din capitalul social la<br>31/12/2021 | Nr parti sociale detinute la<br>31/12/2022 | Procent detinut din capitalul social la<br>31/12/2021 |
|--------|----------------------------|---|---|--|---|
| 1      | AAGES<br>HEADINVEST<br>SRL | 3,937                                       | 39,370  | 3,937                                      | 39,370  |
| 2      | AAGES SA                   | 4,375                                       | 43,750  | 4,375                                      | 43,750  |
| 3      | MOLNAR GABOR<br>JOZSEF     | 438   | 4,380   | 438  | 4,380   |
| 4      |                            |   |   |  |   |
| 5      |                            |   |   |  |   |
| TOTAL  |                            |   | 100%  |  | 100%  |

ELECTROTERM S.R.L. nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2022.

ELECTROTERM SRL

NOTA 8

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

|   |   |           |           |    |               |              |
|---|---|-----------|-----------|----|---------------|--------------|
| a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;  |   |           |           |    |               |              |
| Da.   | -   | Nu.       | X         |    |               |              |
| 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  |           | 29 |               |              |
|   | * salarii platite , aferente exercitiului;  |           |           |    |               | 1,470,157.00 |
|   | * cheltuieli cu asigurarile sociale;  |           |           |    |               | 58,519.00    |
|   | * alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.                                 |           |           |    |               | 0            |

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

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

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5096520}{1562629} = 3.261504$$

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

**b) Indicatorul lichiditatii imediate**

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3279139}{1562629} = 2.098476$$

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

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{4906906} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{4906906} \times 100 = 0$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1170476}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

**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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{8273895}{1572887} = 5.260324$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{8273895}{6654479} = 1.243357$$

**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:**

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1170476}{4906906} = 0.238536$$

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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1170476}{8273895} \times 100 = 14.14661$$

Director General,

Intocmit,

**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 : 30 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 evidentiatae 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: 8273895   |  |       |          |         |         |         |
| * pe segmente de activitati  | Comert   | 55298 | Servicii | 1278621 | Lucrari | 6939976 |
| * 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 - evidentieri:  | 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 - evidentieri:  | 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, 22 Martie 2023

**AAGES SA**

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

**RAPORT AUDIT**

Situatii financiare consolidate 31.12.2022

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 2022 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 2022 mentionate se refera la:

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Total active               | 55,718,446 RON |
| Capitaluri proprii         | 36,254,474 RON |
| Cifra de afaceri           | 38,270,636 RON |
| Rezultatul anului - profit | 6,387,611 RON  |

In opinia noastra situatiile financiare consolidate prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara consolidata a Grupului la 31 Decembrie 2022 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.

### **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 operațional”, 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.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societățile au 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.

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

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

- ✓ Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor conform IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții” și în raport cu politicile contabile ale societății 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 prevederile contractuale referitoare la modalitățile de livrare;
- ✓ Testarea pe baza unui esanțion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 Decembrie 2022 prin transmiterea de scrisori de confirmare.
- ✓ Proceduri analitice privind marja brută prin comparație lunară.

### *Existenta si evaluarea stocurilor*

In conformitate cu cele prezentate in nota 3.1 „Stocuri”, stocurile totale sunt in valoare de 19,332,580 RON si reprezinta cca 35% 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.

### *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 2022, 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.

### ***Alte aspecte***

In Romania, legislatia fiscala este in continua schimbare si adaptare la legislatia internationala. In acest context, exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul a inregistrat in conturile care va sunt prezentate diferitele impozite si taxe, pe baza celei mai bune intrepritari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii si se mentioneaza expres destinatarii conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

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

Alte informatii includ Raportul Consiliului de Administratie, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabila pentru alte informatii.

Consiliul de Administratie este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului Consiliului de Administratie in conformitate cu cerintele 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.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31 Decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim acele informatii si in acest demers, sa apreciem daca acele informatii sunt semnificativ incosecvente cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

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 2022, 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 fraudă, 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 fraudă, 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 fraudă, 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 fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare consolidate sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 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 dispozitii legale si de reglementare**

Am fost numiti auditori ai societatii conform Hotararii Generale Ordinare a Actionarilor nr.1 / 27.04.2022 si contractati conform contract nr. 232/19/19.07.2022, sa auditam situatiile financiare ale societatii AAGES SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022 si situatiile financiare consolidate ale Grupului incheiate la aceeasi data. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 2 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022.

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 Grup serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

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

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

22 Martie 2023

Bucuresti, 22 Martie 2023

**AAGES SA**

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

**RAPORT AUDIT**

Situatii financiare individuale 31.12.2022

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 2022, 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               | 48,771,114 RON |
| Capitaluri proprii         | 31,064,447 RON |
| Cifra de afaceri           | 37,812,081 RON |
| Rezultatul anului - profit | 6,224,074 RON  |

In opinia noastra situatiile financiare prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii AAGES SA, la 31 Decembrie 2022 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.

## **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 inteleggerilor 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 transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor, care de regula este momentul livrării.

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 17,515,199 RON si reprezinta cca 36% 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.

### *Modul de abordare in cadrul auditului*

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

- ✓ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform IFRS 15 „Venituri din contractele cu clientii” si in raport cu politicile contabile ale societatii;
- ✓ Testarea existentei si eficacitatii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificării inregistrării 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 2022 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 2022, inclusiv reconcilierea numaratorii efectuate de auditor cu cea a reprezentatilor societatii, identificarea unor eventuale stocuri depreciate fizic/moral.

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.

- ✓ 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 aspecte***

In Romania, legislatia fiscala este in continua schimbare si adaptare la legislatia internationala. In acest context, exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul societatii a inregistrat in conturile care va sunt prezentate diferitele impozite si taxe, pe baza celei mai bune intepretari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii si se mentioneaza expres destinatarii conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

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

Alte informatii includ Raportul Consiliului de Administratie, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabila pentru alte informatii.

Consiliul de Administratie este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului Consiliului de Administratie in conformitate cu cerintele 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.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31 Decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim acele informatii si in acest demers, sa apreciem daca acele informatii sunt semnificativ

incosecvente cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

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 2022, 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 numiti auditori ai societatii conform Hotararii Generale Ordinare a Actionarilor nr.1 / 27.04.2022 si contractati conform contract nr. 232/19/19.07.2022, sa auditam situatiile financiare ale societatii AAGES SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 2 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022.

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 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

Bucuresti, 22 Martie 2023

Bucuresti, 22 Martie 2023

**ELECTROTERM SRL**

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

**RAPORT AUDIT**

Situatii financiare individuale 31.12.2022

Pregatit de  
MGMT AUDIT & BPO SRL

**Raportul auditorilor independenti catre asociatii,  
ELECTROTERM SRL**

**Raport asupra situatiilor financiare individuale**

***Opinie***

Am auditat Situatiile Financiare ale societatii ELECTROTERM SRL, cu sediul in cu sediul in Judetul Mures, comuna Sangeorgiu de Mures, Sat Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor, nr. 16/E, cod fiscal RO 1196615 („Societatea”), care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare individuale mentionate se refera la:

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Total active               | 6,675,600 RON |
| Capitaluri proprii         | 4,906,906 RON |
| Cifra de afaceri           | 6,675,600 RON |
| Rezultatul anului - profit | 995,709 RON   |

In opinia noastra situatiile financiare prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii ELECTROTERM SRL, la 31.12.2022 si performanta sa financiara pentru anul care s-a incheiat la acea data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr 1802/2014 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

***Bazele Opiniei***

Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit (ISA). Responsabilitatile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului pentru auditul 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) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

***Alte informatii***

In Romania, legislatia fiscala este in continua schimbare si adaptare la legislatia internationala. In acest context, exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul societatii a inregistrat in conturile care va sunt



prezentate diferitele impozite si taxe, pe baza celei mai bune intrepreri a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv asociatilor Societatii si se mentioneaza expres destinatarii conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de asociatii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare, in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii, altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

### ***Responsabilitatile Conducerii si ale celor responsabili de Situatiile Financiare individuale***

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare individuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si clarificarile 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 fraudă, fie de eroare.

La intocmirea situatiilor financiare individuale, conducerea este responsabila sa evalueze abilitatea Societatii de a-si desfasura activitatea conform principiului continuitatii activitatii si sa prezinte, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si folosirea principiului continuitatii activitatii, mai putin in cazul in care conducerea intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa ii inceteze activitatea sau nu are nicio alternativa reala decat sa procedeze astfel.

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, luate in ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate de eroare sau fraudă si de a emite un raport de audit care sa includa opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie ca un audit desfasurat in conformitate cu standardele ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, atat la nivel individual sau luate in ansamblu, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

- ✓ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda fie de eroare, stabilim si efectuam proceduri de audit care sa raspunda acestor riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui 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 include complicitate, falsuri, omisiuni intentionate, declaratii false sau evitarea controlului intern.
- ✓ Intelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- ✓ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile si a prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- ✓ Concluzionam asupra caracterului adecvat al utilizarii de catre conducere a principiului 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 indoiele 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 de audit, asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, trebuie sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina ca Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- ✓ Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.
- ✓ Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate si programarea in timp a auditului, precum si constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului nostru.

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

Bucuresti, 22 Martie 2023

Bucuresti, 24 Aprilie 2023

**AAGES SA**

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

**Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei  
("Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare  
Electronică" sau „ESEF”)  
Situatii financiare consolidate 31.12.2022**

Pregatit de  
MGMT AUDIT & BPO SRL

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

***Scopul raportului***

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabila asupra conformitatii situatiilor financiare consolidate intocmite de entitatea AAGES SA incluse in raportul financiar anual prezentat in fisierul digital 254900VRQYFOKK90NX88-2022-12-31 („fișierele digitale”), cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

Scopul acestor proceduri consta in testarea si consecventa Formatului electronic – XHTML al situatiilor financiare consolidate cu situatiile financiare consolidate auditate si exprimarea unei opinii asupra conformitatii formatului electronic al situatiilor financiare ale societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 cu cerintele Regulamentului ESEF.

***Scopul specific***

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit in primul paragraf al acestui raport, si este intocmit pentru informarea Societatii, a BVB si a ASF si nu va fi utilizat in niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie sa fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care doreste sa dobandeasca drepturi fata de noi, altele decat Societatea, pentru orice scop sau in orice context.

***Responsabilitatea conducerii AAGES SA pentru fisierele digitale intocmite in conformitate cu ESEF***

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea fisierelor digitale in conformitate cu ESEF. Aceasta responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea si mentinerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- selectarea si aplicarea marcajelor iXBRL corespunzatoare;
- asigurarea consecventei intre fisierele digitale si situatiile financiare consolidate care vor fi publicate in conformitate cu Ordinul 2844/2016 cu modificarile ulterioare.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea intocmirii fisierelor digitale in conformitate cu ESEF.

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

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la masura in care situatiile financiare consolidate incluse in raportul financiar anual sunt in conformitate cu ESEF, in toate aspectele semnificative, in baza probelor obtinute. Misiunea noastra de asigurare rezonabila a fost efectuata in conformitate cu Standardul international privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decat auditurile sau revizuirile informatiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Audit si Asigurare.

Aceste standarde prevad ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si sa ne desfasuram misiunea stfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila privind masura in care formatul electronic al situatiilor financiare consolidate ale Grupului este intcmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu criteriile aplicabile mentionate mai sus. Natura, plasarea in timp si amploarea procedurilor selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozitiile prevazute in ESEF, cauzate fie de frauda sau de eroare.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie ca misiunea de asigurare desfasurata in conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa raportata la cerinte, daca acestea exista.

### ***Independenta noastra si controlul calitatii***

Aplicam Standardul International privind Controlul Calitatii 1 „Controlul calitatii pentru firmele care efectueaza audituri si revizuri ale situatiilor financiare, precum si alte misiuni de asigurare si servicii conexe” si mentinem, in consecinta, un sistem solid de control al calitatii, care include politici si proceduri documentate privind conformitatea cu cerintele de etica, standardele profesionale si dispozitiile legale si de reglementare aplicabile auditorilor inregistrati in Romania.

Ne-am mentinut independenta si confirmam ca am respectat cerintele privind etica si independenta impuse de Codul International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standardele Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA).

### ***Sumarul proedurilor efectuate***

Obiectivul procedurilor pe care le-am planificat si le-am desfasurat a constat in obtinerea unei asigurari rezonabile ca formatul electronic al situatiilor financiare consolidate este intocmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele ESEF. In desfasurarea evaluarii noastre asupra conformitatii cu cerintele ESEF a formatului electronic de raportare al situatiilor financiare consolidate ale Grupului, ne-am mentinut profesionalismul si am aplicat rationamentul profesional. De asemenea:

- am obtinut o intelege a procesului de pregatire a fisierelor digitale in conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- am reconciliat fisierele digitale care includ datele marcate, cu situatiile financiare consolidate auditate ale Grupului care vor fi publicate in conformitate cu Ordinul 2844/2016 cu modificarile ulterioare;
- am evaluat daca toate situatiile financiare care sunt incluse in raportul financiar anual sunt intocmite intr-un format XHTML valabil.
- Am evaluat daca toate marcajele iXbrl, inclusiv marcajele voluntare sunt in conformitate cu cerintele ESEF.
- am verificat daca formatul electronic, lizibil pentru om, al situatiilor financiare consolidate (XHTML) corespunde situatiilor financiare consolidate auditate;

Consideram ca probele pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

**Opinie asupra conformitatii formatului electronic al situatiilor financiare consolidate cu cerintele Regulamentului ESEF**

Pe baza procedurilor pe care le-am desfasurat, in opinia noastra , formatul electronic al situatiilor financiare consolidate ale Grupului pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 202s, este intocmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele Regulamentului ESEF.

**Alte aspecte**

In data de 22 Martie 2023, am emis Raportul de audit asupra situatiilor financiare consolidate ale AAGES SA, care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare de la 31 Decembrie 2022 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. La data emiterii Raportului de audit asupra situatiilor financiare consolidate ale AAGES SA, Formatul electronic – XHTML al situatiilor financiare consolidate nu era disponibil.

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  
Registrul 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  
Registrul Public Electronic: AF 4044

Bucuresti, 24 Aprilie 2023



## 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 a Regulamentului 5/2018 privind emitenții 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 2022, a Situațiilor financiare anuale consolidate ale grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru anul 2022, precum și a Situațiilor financiare anuale individuale ale societăților din Grupul AAGES întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile acestora, începând cu data de 27.04.2023, 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 *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare anuale întocmite pentru data de 31.12.2022 sunt auditate.

**SOCIETATEA AAGES S.A.**

**Președintele Consiliului de Administrație**

Molnar Gabor



**DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE**  
**DIN CADRUL AAGES S.A.**  
**CU PRIVIRE LA RAPORTUL PENTRU ANUL 2022**

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 2022 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  | 06.10.2022 – 06.10.2026 |
| Sandor Laszlo Torzok         | Membru CA      | 06.10.2022 – 06.10.2026 |
| Zoltan-Ciaba Kolozsvari      | Membru CA      | 06.10.2022 – 06.10.2026 |
| Lucian Dorel Savu            | Membru CA      | 06.10.2022 – 06.10.2026 |
| Janos Tibor Doki             | Membru CA      | 06.10.2022 – 06.10.2026 |

**SOCIETATEA AAGES S.A.**

**Președintele Consiliului de Administrație**

Molnar Gabor

*Sîngeorgiu de Mureș, la data de 27.04.2023*