



AQUILA

Focus on Excellence



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE AFERENTE SEMESTRULUI I 2023

AQUILA PART PROD COM (BVB: AQ)

CONȚINUT

INFORMAȚII EMITENT	2
MESAJ DE LA CEO	3
ASPECTE CHEIE ÎN SEMESTRUL 1 DIN 2023	3
PERSPECTIVE	4
INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ	4
ANALIZĂ SITUAȚIE ECONOMICO-FINANCIARĂ	5
INDICATORI DE LICHIDITATE	8
EVENIMENTE ULTERIOARE	8
DESPRE AQUILA	9
DECLARAȚIA CONDUCERII	9
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI	10
SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE	11



INFORMAȚII EMITENT

Tipul raportului
Pentru exercițiul financiar
Data publicării
Conform

Raport Semestrial
01.01.2023 – 30.06.2023
28.08.2023
Anexa 15 ASF Regulament 5/2018

INFORMAȚII EMITENT

Nume
Cod fiscal
Număr înregistrare Registrul
Comerțului
Sediul social

AQUILA Part Prod Com S.A.
6484554
J29/2790/1994
Strada Malu Roșu, nr. 105A,
Ploiești, Prahova, România

INFORMAȚII DESPRE INSTRUMENTELE FINANCIARE

Capital subscris și vărsat
Piața pe care se tranzacționează
valorile mobiliare

180.000.360 lei
Bursa de Valori București,
Segmentul Principal, Categoria
Premium

Număr acțiuni
Simbol

1.200.002.400
AQ

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Telefon/Mobil
E-mail
Website

+40 723 331 943
investors.relations@aquila.ro
www.aquila.ro



MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari și parteneri,

În primul semestru al anului 2023 am înregistrat performanțe bune în toate cele 3 segmente de afaceri. Canalele de distribuție cu ritm mai mare de creștere au fost cel tradițional și HoReCa. Am continuat dezvoltarea brandurilor proprii, cu accent pe marketing și distribuție. Odată cu noi parteneriate, numărul punctelor de desfacere prin care compania vinde produse prin toate canalele a ajuns la 72.000. Excelența operațională prin eficiență, cu componentă de digitalizare și sustenabilitate, este prioritatea AQUILA.

ASPECTE CHEIE ÎN SEMESTRUL 1 DIN 2023

- În primul semestru al anului 2023, **veniturile AQUILA** au înregistrat o creștere de aproximativ 17% față de aceeași perioadă a anului 2022, până la 1.122 milioane de lei. Rezultatele obținute au fost susținute, în principal, de avansul veniturilor din segmentul de afaceri distribuție, care reprezintă peste 90% din cifra de afaceri a companiei.
- În structura veniturilor, **toate cele trei segmente de afaceri** au înregistrat creșteri, de 17% segmentul distribuție, de 27% segmentul logistică, și de 1% segmentul transport. Veniturile aferente brandurilor proprii au avut un avans de 38% în primul semestru al anului, până la 39 milioane de lei.
- **Marja brută** din vânzarea mărfurilor s-a menținut constantă, la aproximativ 22%.
- **EBITDA** a crescut cu peste 17%, un avans de 10 milioane de lei comparativ cu perioada similară din 2022, până la aproximativ 70 de milioane de lei.
- **Profit net** al companiei a crescut cu 29%, până la 42 milioane de lei.
- Numărul punctelor de desfacere prin care compania vinde produse prin toate canalele de comerț cu amănuntul al bunurilor de larg consum a urcat la 72.000 la sfârșitul primului semestru.
- AQUILA a încheiat un parteneriat cu Hama România, lider european în accesorii IT și Comunicații, pentru furnizarea unor soluții logistice complexe. Aceasta colaborare se pliază pe obiectivele asumate de companie și contribuie la dezvoltarea portofoliului de clienți prin extinderea operațiunilor logistice disponibile.
- La Adunarea Generală a Acționarilor din aprilie a fost aprobat un buget de investiții de 12,7 milioane de euro pentru anul în curs. La 30 iunie 2023, compania a realizat **investiții** în valoare de 4,1 milioane euro pentru mijloace de transport, echipamente IT și echipamente depozit.
- În perioada analizată, compania a început plata dividendelor aprobate la Adunarea Generală a Acționarilor din aprilie. Dividendul brut aprobat a fost de 0,04077 lei/acțiune.
- În 30 iunie AQUILA a publicat Raportul de sustenabilitate aferent 2022. Conform strategiei asumate am continuat și în semestrul 1 din 2023 implementarea de măsuri în vederea atingerii țintelor de decarbonare stabilite pentru 2026: reducerea de 3% a amprentei de carbon a depozitelor și 20% la nivelul flotei de vehicule.



PERSPECTIVE

- Compania își propune dublarea EBITDA până în 2026, cu referință 2021, prin dezvoltarea afacerii și M&A, prin achiziții de companii care dețin în portofoliu branduri proprii sau sunt distribuitorii unor branduri cu notorietate.

INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ

(m. lei)	30-lun-23	30-lun-22	%
Venituri	1.121,57	960,91	17%
Venituri Distribuție	1.047,48	895,83	17%
Venituri Logistică	41,09	32,46	27%
Venituri Transport	33,00	32,62	1%
EBITDA	69,82	59,43	17%
Marja EBITDA, %	6,2%	6,2%	
Profit Net	41,77	32,42	29%
Marja Profit Net, %	3,7%	3,4%	

- Creșterea veniturilor din distribuție cu 17% în primul semestru din 2023 comparativ cu perioada similară din 2022 se datorează în principal creșterii organice a acestei linii de afaceri în cele trei canale de vânzare: tradițional cu 30%; HoReCa cu 23% și benzinării și magazine de proximitate cu 21%.
- Veniturile din servicii logistice au crescut cu 27% față de primul semestru din 2022, la 41 milioane de lei în semestrul 1 din 2023 ca urmare a indexării tarifelor logistice.
- Veniturile din servicii de transport au crescut cu 1% față de primul semestru din 2022, în principal ca urmare a majorării tarifelor.



ANALIZĂ SITUAȚIE ECONOMICO-FINANCIARĂ

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană („IFRS-UE”), în conformitate cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de UE.

În scopul întocmirii acestor situații financiare consolidate, moneda funcțională a Societății este considerată a fi leul românesc (lei).

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII

(lei)	30-lun-23	30-lun-22	%
Venituri	1.121.573.898	960.913.551	17%
Alte venituri din exploatare	4.162.472	3.857.107	8%
Costul bunurilor vândute	(821.868.978)	(699.032.889)	18%
Costul combustibilului aferent serviciilor de transport	(34.418.580)	(36.685.222)	(6)%
Salarii și alte beneficii ale angajaților	(128.049.168)	(110.072.900)	16%
Cheltuieli cu reparații, întreținere și materiale	(11.469.359)	(10.299.000)	11%
Amortizarea imobilizarilor corporale și necorporale	(24.158.250)	(25.133.769)	(4)%
(Cheltuiala cu pierderile din creditare preconizate)/Reluarea pierderilor din creditare	(7.550.173)	(1.409.862)	436%
Alte cheltuieli de exploatare	(52.555.195)	(47.835.180)	10%
Profit din exploatare	45.666.667	34.301.836	33%
Venituri din dobânzi	8.811.642	3.694.087	139%
Cheltuieli financiare	(2.521.921)	(876.224)	188%
Rezultat financiar net	6.289.721	2.817.863	123%
Profit înainte de impozitare	51.956.388	37.119.699	40%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(10.191.302)	(4.698.458)	117%
Profitul exercițiului financiar	41.765.086	32.421.241	29%
Profitul atribuibil			
- acționarilor Societăților	41.762.202	32.419.589	29%
- intereselor fără control	2.884	1.652	75%
Rezultatul pe acțiune			
Rezultatul pe acțiune - de bază și diluat	0,035	0,027	30%
Elemente care sunt sau vor fi reclassificate în profit sau pierdere operațiuni din străinătate - diferențe de curs valutar din conversie	344.940	1.977	17.348%
Alte elemente ale rezultatului global după impozitare	344.940	1.977	17.348%
Total rezultat global	42.110.026	32.423.218	30%



Total rezultat global atribuibil				
-	acționarilor Societăților	42.107.142	32.421.566	30%
-	intereselor care nu controlează	2.884	1.652	75%

Cifra de afaceri

În primul semestrul al anului 2023, veniturile AQUILA au înregistrat o creștere de aproximativ 17% față de aceeași perioadă a anului 2022, până la 1.122 milioane de lei. Rezultatele obținute au fost susținute, în principal, de avansul veniturilor din segmentul de afaceri distribuție, care reprezintă peste 90% din cifra de afaceri a companiei.

Cheltuielile operaționale

Cheltuielile operaționale înaintea amortizării au crescut cu 28 milioane de lei, cele mai mari creșteri fiind determinate de cheltuielile cu beneficiile angajaților care au crescut cu 18 milioane de lei. Avansul cheltuielilor salariale este datorat în principal creșterii costului mediu cu angajații cu 18%.

Marja brută

Marja brută din vânzarea mărfurilor s-a menținut constantă, la aproximativ 22%.

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

(lei)	30-Iun-23	31-Dec-22	%
Imobilizări corporale	232.461.376	176.907.989	31%
Investiții imobiliare	14.111.716	13.717.978	3%
Imobilizări necorporale	1.013.232	1.204.593	(16)%
Fond comercial	5.011.706	5.011.706	0
Împrumuturi acordate părților afiliate	31.030.251	33.633.554	(8)%
Creanțe privind impozitul amânat	5.150.754	3.817.873	35%
Alte active imobilizate	505.158	585.416	(14)%
Total active imobilizate	289.284.193	234.879.109	23%
Stocuri	196.351.843	158.430.373	24%
Creanțe comerciale	230.856.788	247.816.687	(7)%
Partea curentă a împrumuturilor acordate părților afiliate	4.345.457	3.591.648	21%
Alte creanțe	4.065.842	1.398.818	191%
Cheltuieli în avans	33.585.025	28.902.646	16%
Depozite pe termen scurt	136.000.000	160.000.000	(15)%
Numerar și echivalente de numerar	7.885.071	18.863.042	(58)%
Total active circulante	613.090.026	619.003.214	(1)%
Total active	902.374.219	853.882.323	6%
Capital social	180.590.088	180.590.088	0
Prime de emisiune	195.699.121	195.699.121	0
Acțiuni proprii	(991.972)	(991.972)	0
Rezerve legale	9.397.735	9.397.735	0
Rezerva valutară	333.625	(11.315)	(3.049)%
Rezultat reportat	91.589.704	98.707.569	(7)%
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor Grupului	476.618.301	483.391.226	(1)%



(lei)	30-Iun-23	31-Dec-22	%
Interese care nu controlează	433.175	430.291	1%
Total capitaluri proprii	477.051.476	483.821.517	(1)%
Porțiunea pe termen lung din Leasing	145.326.841	90.131.640	61%
Datorii comerciale	102.147	59.667	71%
Datorii privind contractele cu clienții	378.493	247.519	53%
Datorii privind impozitul amânat	1.513.134	1.036.563	46%
Total datorii pe termen lung	147.320.615	91.475.389	61%
Porțiunea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	823.022	2.050.922	(60)%
Împrumuturi bancare pe termen scurt	5.406.965	-	
Porțiunea curentă din Leasing	30.218.663	32.949.238	(8)%
Datorii comerciale	192.242.911	193.879.745	(1)%
Beneficiile angajaților	29.718.383	26.558.415	12%
Datorii privind impozitul pe profit curent	3.722.341	5.022.422	(26)%
Datorii privind contractele cu clienții	52.716	52.140	(1)%
Provizioane	147.320	132.113	12%
Alte datorii	15.669.807	17.940.422	(13)%
Total datorii curente	278.002.128	278.585.417	0%
Total datorii	425.322.743	370.060.806	15%
Total capitaluri proprii și datorii	902.374.219	853.882.323	6%

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale au crescut cu 31% comparativ cu finalul anului 2022, până la 232 milioane lei, în principal datorită prelungirii contractelor de leasing operațional cu impact în activele aferente drepturilor de utilizare.

Imobilizările corporale includ active aferente drepturilor de utilizare cu o valoare contabilă netă de 39,8 milioane lei la 30 iunie 2023 (31 decembrie 2022: 31,7 milioane lei) privind echipamentele achiziționate prin leasing și 145,3 milioane lei la 30 iunie 2023 (31 decembrie 2022: 98,8 milioane lei) privind terenurile și clădirile în sistem de leasing care nu corespund definiției investiției imobiliare.

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale au scăzut cu 16% comparativ cu finalul anului 2022, până la 1 milion de lei, în principal datorită amortizării cumulate.

Stocuri

Creșterea stocurilor de 24% comparativ cu finalul anului 2022, reflectă avansul veniturilor și acumularea de stocuri pentru segmentul HoReCa aflat în plin sezon turistic.

Creanțe comerciale

Reducerea creanțelor comerciale cu 7% comparativ cu finalul anului 2022 se datorează, în principal, scăderii ponderii canalului de vânzare hypermarketuri în total vânzări, canal cu termene de plată mai lungi comparativ cu alte canale de vânzare.



Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au scăzut cu 6,8 milioane de lei în urma dividendelor plătite în valoare de 49 milioane de lei.

Datorii pe termen lung

Datoriile pe termen lung au crescut cu 61% comparativ cu finalul anului 2022, până la 147 milioane de lei, în principal datorită prelungirii contractelor de leasing operațional.

Datorii pe termen scurt

Contractarea unui împrumut de 5,4 milioane de lei, în prima jumătate a anului 2023, și creșterea beneficiilor angajaților cu 3 milioane de lei, au compensat scăderea celorlalte datorii pe termen scurt comparativ cu finalul anului 2022, ducând la un total al datoriilor pe termen scurt de 278 milioane de lei la iunie 2023, relativ constant comparativ cu decembrie 2022.

INDICATORI DE LICHIDITATE

	30-lun-23	31-Dec-22
DIO (Durata de rotație a stocurilor)	43	35
DSO (Durata de rotație a debitorilor)	37	40
DPO (Durata de rotație a creditorilor-furnizori)	42	43

EVENIMENTE ULTERIOARE

AQUILA a semnat un contract cu Raiffeisen Bank International pentru a beneficia începând cu 7 august de servicii de Market Maker al Emitentului.



DESPRE AQUILA

AQUILA operează în România și Republica Moldova, cu un model de afaceri integrat, cu activitate în următoarele segmente de afaceri: distribuție, logistică și transport. AQUILA vinde produse de larg consum în peste 72.000 de puncte de desfacere prin toate canalele de comerț cu amănuntul al bunurilor de larg consum, care acoperă peste 90% din piață. Portofoliul de produse integrat însumează peste 10.000 produse, mărci consacrate din diferite categorii precum: produse de îngrijire personală - Rexona, Dove; dulciuri - Kinder, Raffaello, Snickers sau Mars; cafea - Lavazza; produse de curățenie - Dero, Cif sau Coccolino; mâncare pentru animale de companie - Whiskas, Pedigree; produse igienă - Kleenex, Kotex, Zewa, Tena, Libresse; scutece copii - Huggies; legume congelate și conserve - Bonduelle; smântâna vegetală și frișcă vegetală - Gran Cucina și Hulala; pește și preparate din pește - Frosta.

Compania a fost înființată în anul 1994 de către antreprenorii Alin Adrian Dociu și Constantin Cătălin Vasile. Din noiembrie 2021 este listată la Bursa de Valori București (BVB), ca urmare a unei oferte publice inițiale în valoare de 367 milioane lei, cea mai mare ofertă publică inițială derulată de o companie antreprenorială românească pe piața de capital locală. Acțiunile companiei (simbol AQ) sunt incluse în indicii de referință BET al Bursei de Valori București și Global Micro Cap ai FTSE Russell. Începând cu 1 septembrie 2023 acțiunile companiei vor fi incluse și în componența indicilor MSCI Frontier IMI și MSCI România IMI.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare consolidate întocmite pentru semestrul I al anului financiar 2023, încheiate la data de 30 Iunie 2023, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor AQUILA Part Prod Com, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile și că Raportul Semestrial pentru perioada 1 ianuarie 2023 – 30 iunie 2023 transmis operatorului de piață, Bursa de Valori București și Autorității de Supraveghere Financiară prezintă informații exacte și complete despre companie.

Președinte Consiliu de Administrație

Alin-Adrian Dociu



INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	Iun-2023
Total active curente	613.090.026
Total datorii curente	278.002.122
1.Indicatorul lichidității curent Active curente/Datorii curente	2,21
Capital împrumutat (termen lung)	147.320.615
Capital propriu	477.051.482
2.Indicatorul gradului de îndatorare Capital împrumutat (TL)/Capital propriu	31%
2.Indicatorul gradului de îndatorare (TL)/Capital propriu + Capital împrumutat)	24%
Sold clienți	230.856.788
Cifra afaceri	1.121.573.898
3.Viteza de rotație a debitelor Sold Clienți /Cifra de afaceri x nr zile	37
Active imobilizate	289.284.193
Cifra afaceri	1.121.573.898
4.Viteza de rotație a activelor Cifra afaceri/Active imobilizate	3,88



SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

SITUAȚIA INTERIMARĂ CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA DATA DE 30 IUNIE 2023 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

ACTIVE	Nota	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	13	232.461.376	176.907.989
Investiții imobiliare		14.111.716	13.717.978
Imobilizări necorporale		1.013.232	1.204.593
Fond comercial		5.011.706	5.011.706
Împrumuturi acordate părților afiliate	14	31.030.251	33.633.554
Creanțe privind impozitul amânat		5.150.754	3.817.873
Alte active imobilizate		505.158	585.416
Total active imobilizate		289.284.193	234.879.109
Active circulante			
Stocuri	10	196.351.843	158.430.373
Creanțe comerciale	11	230.856.788	247.816.687
Partea curentă a împrumuturilor acordate părților afiliate	14	4.345.457	3.591.648
Alte creanțe		4.065.842	1.398.818
Cheltuieli în avans		33.585.025	28.902.646
Investiții pe termen scurt		136.000.000	160.000.000
Numerar și echivalențe de numerar	12	7.885.071	18.863.042
Total active circulante		613.090.026	619.003.214
Total active		902.374.219	853.882.323
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social	15	180.590.088	180.590.088
Prime de emisiune		195.699.121	195.699.121
Acțiuni proprii		(991.972)	(991.972)
Rezerve legale		9.397.735	9.397.735
Rezerva valutară		333.625	(11.315)
Rezultat reportat		91.589.704	98.707.569
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor Grupului		476.618.301	483.391.226
Interese care nu controlează		433.175	430.291
Total capitaluri proprii		477.051.476	483.821.517



DATORII	Nota	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
Datorii pe termen lung			
Porțiunea pe termen lung a Leasing	19	145.326.841	90.131.640
Datorii comerciale	16	102.147	59.667
Datorii privind contractele cu clienții		378.493	247.519
Datorii privind impozitul amânat		1.513.134	1.036.563
Total datorii pe termen lung		147.320.615	91.475.389
Datorii curente			
Porțiunea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	18	823.022	2.050.922
Împrumuturi bancare pe termen scurt	18	5.406.965	-
Porțiunea curentă din Leasing	19	30.218.663	32.949.238
Datorii comerciale	16	192.242.911	193.879.745
Beneficiile angajaților		29.718.383	26.558.415
Datorii privind impozitul pe profit curent		3.722.341	5.022.422
Datorii privind contractele cu clienții		52.716	52.140
Provizioane		147.320	132.113
Alte datorii	17	15.669.807	17.940.422
Total datorii curente		278.002.128	278.585.417
Total datorii		425.322.743	370.060.806
Total capitaluri proprii și datorii		902.374.219	853.882.323

Director Executiv
Vasile Constantin Cătălin

Director financiar
Bascau Sorin



SITUAȚIA INTERIMARĂ CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

	Nota	30-iun-23 (neauditat)	30-lun-22 (neauditat)
Venituri	6	1.121.573.898	960.913.551
Alte venituri din exploatare		4.162.472	3.857.107
Costul bunurilor vândute		(821.868.978)	(699.032.889)
Costul combustibilului aferent serviciilor de transport		(34.418.580)	(36.685.222)
Beneficiile angajaților		(128.049.168)	(110.072.900)
Reparații, întreținere și materiale		(11.469.359)	(10.299.000)
Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	13	(24.158.250)	(25.133.769)
Reversarea pierderilor de credit/ (Pierderile de credit așteptate)		(7.550.173)	(1.409.862)
Alte cheltuieli de exploatare		(52.555.195)	(47.835.180)
Profit din exploatare		45.666.667	34.301.836
Venituri din dobânzi	7	8.811.642	3.694.087
Cheltuieli financiare	7	(2.521.921)	(876.224)
Rezultat financiar net	7	6.289.721	2.817.863
Profit înainte de impozitare		51.956.388	37.119.699
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	(10.191.302)	(4.698.458)
Profitul exercițiului financiar		41.765.086	32.421.241
Profitul atribuibil			
- acționarilor Societăților		41.762.202	32.419.589
- intereselor fără control		2.884	1.652
Profitul exercițiului financiar		41.765.086	32.421.241
Rezultatul pe acțiune			
Rezultatul pe acțiune - de bază și diluat	8	0,035	0,027
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente care sunt sau vor fi reclasificate în profit sau pierdere			
Operațiuni din străinătate - diferențe de curs valutar din conversie		344.940	1.977
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare		344.940	1.977
Total rezultat global		42.110.026	32.423.218
Total rezultat global atribuibil:			
- acționarilor Societăților		42.107.142	32.421.566
- intereselor care nu controlează		2.884	1.652
Total rezultat global		42.110.026	32.423.218

Director Executiv
Vasile Constantin Cătălin

Director financiar
Bascau Sorin



Atribuibile acționarilor Societăților	Capital social	Prime de emisiune	Acțiuni proprii	Rezerve legale	Rezerva valutară	Rezultat reportat	Total	Interese care nu controlează	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2022 (auditat)	30.589.788	345.699.421	(991.972)	4.752.335	240.012	102.678.414	482.967.998	420.820	483.388.818
Rezultat global									
Profit net al exercițiului financiar	-	-	-	-	-	32.419.589	32.419.589	1.652	32.421.241
Alte elemente ale rezultatului global									
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	1.977	-	1.977	-	1.977
Totalul altor elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	1.977	-	1.977	-	1.977
Total rezultat global	-	-	-	-	1.977	32.419.589	32.421.566	1.652	32.423.218
Tranzacții cu acționarii Societății									
Contribuții și distribuiri									
Emiterea de acțiuni	150.000.300	(150.000.300)	-	-	-	-	-	-	-
Dividende către acționarii Societății-mamă	-	-	-	-	-	(52.992.370)	(52.992.370)	-	(52.992.370)
Total contribuții și distribuiri	150.000.300	(150.000.300)	-	-	-	(52.992.370)	(52.992.370)	-	(52.992.370)
Total tranzacții cu acționarii Societății-mamă	150.000.300	(150.000.300)	-	-	-	(52.992.370)	(52.992.370)	-	(52.992.370)
Alte modificări ale capitalurilor proprii									
Sold la 30 iunie 2022 (neauditat)	180.590.088	195.699.121	(991.972)	4.752.335	241.989	82.105.634	462.397.195	422.473	462.819.668

Atribuibile acționarilor Societăților	Capital social	Prime de emisiune	Acțiuni proprii	Rezerve legale	Rezerva valutară	Rezultat reportat	Total	Interese care nu controlează	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat)	180.590.088	195.699.121	(991.972)	9.397.735	(11.315)	98.707.569	483.391.226	430.291	483.821.517
Rezultat global									
Profit net al exercițiului financiar	-	-	-	-	-	41.762.202	41.762.202	2.884	41.765.086
Alte elemente ale rezultatului global									
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	344.940	-	344.940	-	344.940
Totalul altor elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	344.940	41.762.202	344.940	2.884	42.110.026
Total rezultat global					344.940	41.762.202	42.107.142	2.884	42.110.026
Tranzacții cu acționarii Societății									
Contribuții și distribuiri									
Dividende către acționarii Societății-mamă	-	-	-	-	-	(48.880.066)	(48.880.066)	-	(48.880.066)
Total contribuții și distribuiri	-	-	-	-	-	(48.880.066)	(48.880.066)	-	(48.880.066)
Total tranzacții cu acționarii Societății-mamă	-	-	-	-	-	48.880.066)	(48.880.066)	-	(48.880.066)
Alte modificări ale capitalurilor proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2023 (neauditat)	180.590.088	195.699.121	(991.972)	9.397.735	333.625	91.589.704	476.618.301	433.175	477.051.476

Director Executiv
Vasile Constantin Cătălin

Director financiar
Bascau Sorin



**SITUAȚIA INTERIMARĂ CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2023
(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)**

	Note	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Profitul exercițiului financiar		41.765.086	32.421.241
Ajustări pentru:			
Amortizarea imobilizărilor corporale	13	24.158.250	25.133.769
Pierdere/(Câștig) din cedarea imobilizărilor corporale		(172.855)	(1.077.797)
Reversarea pierderilor de credit/ (Pierderile de credit așteptate)		7.550.173	1.409.862
Rezultat financiar net		(6.289.721)	(2.817.863)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	10.191.302	4.698.458
Modificări în:			
Descreșteri / (creșteri) ale stocurilor		(38.812.768)	(50.019.190)
Descreșteri / (creșteri) ale creanțelor comerciale		10.791.931	(13.459.860)
Descreșteri / (creșteri) ale altor creanțe		(11.318.766)	2.318.936
Descreșteri / (creșteri) ale cheltuielilor în avans		(4.682.379)	(2.220.150)
Creșteri / (descreșteri) ale datoriilor comerciale		(1.594.354)	(17.734.655)
Creșteri / (descreșteri) ale altor datorii		6.652.708	(1.254.156)
Creșteri / (descreșteri) ale provizioanelor și beneficiilor pentru angajați		3.175.175	2.847.180
Creșteri / (descreșteri) ale datoriilor privind contractele cu clienții		131.550	(200.771)
Numerar generat din activitatea de exploatare		41.545.331	(19.954.996)
Dobânzi plătite		(1.947.118)	(1.012.043)
Impozit pe profit platit		(12.339.863)	(5.110.302)
Numerar net din activitatea de exploatare		27.258.350	(26.077.341)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
	Note	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Plăți pentru achiziția de imobilizări corporale		(6.971.654)	(8.614.094)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		172.855	1.379.764
Încasări din împrumuturi acordate partilor afiliate		1.358.587	3.261.334
Dobânzi încasate		8.732.000	3.685.259
Investiții pe termen scurt		24.000.000	85.000.000
Numerar net utilizat în activitatea de investiții		27.291.789	84.712.263
Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare			
Plăți ale împrumuturilor bancare pe termen lung		(1.227.472)	(1.230.359)
Trageri din împrumuturi bancare pe termen scurt		31.931.366	-
Plăți ale împrumuturilor bancare pe termen scurt		(26.524.400)	-
Plăți aferente leasing		(20.831.590)	(20.707.832)
Dividende plătite		(48.876.013)	(52.992.370)
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare		(65.528.109)	74.930.561)
Creșterea netă a numerarului și a echivalențelor de numerar		(10.977.971)	(16.295.640)
Numerar și echivalențe de numerar la 1 ianuarie (auditat)	12	18.863.042	43.333.121
Numerar și echivalențe de numerar la 31 martie (neauditat)	12	7.885.071	27.037.481

Director Executiv
Vasile Constantin Cătălin

Director financiar
Bascau Sorin



1 ENTITĂȚILE CARE RAPORTEAZĂ ȘI INFORMAȚII GENERALE

Informații generale despre Grup

Aceste situații financiare sunt situațiile financiare consolidate ale grupului format din AQUILA PART PROD COM S.A. („Societatea” sau „AQUILA” sau „Societatea-mamă”) și filialele sale PRINTEX S.A. și TRIGOR AVD S.R.L. (împreună „Grupul AQUILA”). Sediul și activitățile entităților din cadrul Grupului sunt următoarele:

Entitate	Sediu	Număr înregistrare Registrul Comertului / Cod Unic de Înregistrare	Activitate
AQUILA Part Prod Com S.A.	Strada Malu Roșu nr. 105A, Ploiești, Județul Prahova, România	J29/2790/1994 6484554	Vânzări cu ridicata de bunuri de consum Prestarea de servicii logistice; Transportul intern și extern de mărfuri
Printex S.A.	Strada Poligonului nr. 5, Ploiești, Județul Prahova, România	J29/107/1991 1348950	Închiriere și subînchiriere de bunuri imobiliare
Trigor AVD S.R.L.	Strada Otovasca nr. 17, Chișinău, Județul Chișinău, Republica Moldova	1002600041675	Vânzări cu ridicata de bunuri de consum

Filialele AQUILA sunt următoarele:

Entitate	% participație la 30 iunie 2023 (neauditat)	% participație la 31 decembrie 2022 (auditat)
PRINTEX S.A.	95,75%	95,75%
TRIGOR AVD S.R.L.	100%	100%

În baza Adunării Generale a Acționarilor din 8 iunie 2021, AQUILA Part Prod Com S.A. a majorat capitalul social cu 16.975.040 RON prin emiterea a 1.697.504 acțiuni cu o valoare nominală de 10 RON. Emiterea de acțiuni s-a efectuat în raport cu incorporarea integrală a primei statutare de emisiune determinată de fuziunea cu SECA DISTRIBUTION S.R.L. (entitate sub control comun). În plus, Societatea a modificat valoarea nominală a acțiunilor de la 10 RON la 0,15 RON prin divizarea acțiunilor, numărul total de acțiuni emise de Societate după divizarea acțiunilor fiind de 133.333.600.

În noiembrie 2021, AQUILA Part Prod Com S.A. a majorat capitalul social cu 10.000.020 RON prin emiterea a 66.666.800 acțiuni cu o valoare nominală de 0,15 RON. Acțiunile emise au fost utilizate pentru oferta publică inițială la care Aquila Part Prod Com S.A. a primit suma de 355.157.710 RON (suma brută: 366.667.400 RON, comision de broker: 11.509.689 RON).

În baza rezoluției Adunării Generale extraordinare a Acționarilor AQUILA Part Prod Com S.A. din 23 februarie 2022, majorarea capitalului social s-a realizat pentru susținerea activității curente a Societății; capitalul social a fost majorat cu suma de 150.000.300 RON, reprezentând prime de emisiune; numărul de acțiuni emise ca parte a majorării de capital este de 1.000.002.000 acțiuni noi; fiecare acționar al Societății înregistrat în Registrul Acționarilor la data înregistrării va primi cu



titlu gratuit 5 acțiuni nou-emise pentru fiecare acțiune deținută la data înregistrării. Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare a fost ajustat pentru efectul primei de emisiune în luna februarie 2022 și, prin urmare, exercițiul financiar 2021 a fost retratat.

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, acționarii Societății sunt domnul Vasile Constantin Cătălin și domnul Docu Alin Adrian, fiecare deținând 33,3% în fiecare societate și o serie de alți acționari, care au o detinere combinată de acțiuni de 33,4%.

Acționar	Număr de acțiuni	Valoare nominală (RON)	Capital social statutar (RON)
dl Vasile Constantin Cătălin	400.000.800	0,15	60.000.120
dl Docu Alin Adrian	400.000.800	0,15	60.000.120
Alți acționari persoane fizice și juridice	400.000.800	0,15	60.000.120
Total	1.200.002.400		180.000.360

2 BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare consolidate interimare sunt întocmite în conformitate cu IAS 34, "Raportarea financiară intermediară", și trebuie să fie citite împreună cu ultimele situații financiare anuale consolidate ale Grupului la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 ("ultimele situații financiare anuale"). Acestea nu includ toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare în conformitate cu Standardele IFRS. Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția financiară și performanța Grupului de la ultimele situații financiare anuale.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, ceea ce presupune că Grupul își va putea continua activitatea în viitorul apropiat.

La 30 iunie 2023, poziția financiară a Grupului prezintă active curente nete de 335 milioane RON, în principal datorită depozitelor pe termen scurt legate de IPO în valoare de 136 milioane RON. Grupul continuă să tranzacționeze profitabil și să genereze fluxuri de numerar, astfel managementul Grupului a evaluat că acesta este capabil să-și îndeplinească obligațiile pe măsură ce devin exigibile.

Războiul aflat în desfășurare în Ucraina și sancțiunile aferente îndreptate împotriva Federației Ruse au un impact continuu asupra economiilor europene și la nivel global. Entitatea nu are expunere directă semnificativă față de Ucraina, Rusia sau Belarus. Cu toate acestea, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuri în timp util ale anumitor ipoteze și estimări.

Pe baza celor descrise mai sus, conducerea a evaluat că utilizarea principiului privind continuitatea activității pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate este adecvată.



3 UTILIZAREA RAȚIONAMENTELOR PROFESIONALE ȘI A ESTIMĂRILOR

La întocmirea acestor situații financiare consolidate interimare, conducerea a folosit raționamente, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de aceste estimări.

Estimările și ipotezele care stau la bază sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor sunt recunoscute prospectiv.

Ipoteze și incertitudini de estimare

Raționamentele profesionale semnificative efectuate de conducere în aplicarea politicilor contabile ale Grupului și principalele surse de incertitudini au fost similare celor descrise în ultimele situații financiare anuale.

4 SCHIMBĂRI DE POLITICI CONTABILE

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare intermediare sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare consolidate ale Grupului pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022.

5 STANDARDE ȘI INTERPRETĂRI CARE NU AU FOST ÎNCA ADOPTATE

Următoarele standarde, modificări ale standardelor și interpretări au fost emise, dar nu sunt încă obligatorii pentru perioada anului care începe la 1 ianuarie 2023. Grupul nu intenționează să aplice aceste standarde înainte ca acestea să intre în vigoare.

Grupul se așteaptă ca adoptarea standardelor de raportare financiară de mai jos în perioadele viitoare să nu aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale grupului.

- IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare: Clasificarea datoriilor ca datorii curente sau datorii pe termen lung (Amendamente)

Amendamentele intră în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2024 și aplicarea timpurie este permisă și va trebui să fie aplicată retroactiv în conformitate cu IAS 8. Obiectivul amendamentelor este de a clarifica principiile din IAS 1 pentru clasificarea datoriilor ca fiind curente sau pe termen lung. Amendamentele clarifică semnificația dreptului de a amâna decontarea, cerința ca acest drept să existe la sfârșitul perioadei de raportare, faptul că intenția conducerii cu privire la o eventuală decontare nu afectează clasificarea, precum și faptul că opțiunile contrapărții care ar putea duce la decontare pe bază de instrumente de capitaluri proprii ale entității nu afectează clasificarea ca fiind curente sau pe termen lung. De asemenea, modificările precizează că numai angajamentele financiare pe care o entitate trebuie să le respecte la data de raportare sau înainte de aceasta vor afecta modul de clasificare a unei datorii. De asemenea, sunt prevăzute prezentări suplimentare pentru datoriile pe termen lung care rezultă din acorduri de împrumut care fac obiectul unor angajamente financiare care trebuie respectate în termen de douăsprezece luni după perioada de raportare. Amendamentele nu au fost încă adoptate de UE.

- IFRS 16 Contracte de leasing: Datoria de leasing în cadrul unei tranzacții de vânzare și leaseback (amendamente)

Amendamentele intră în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2024 și aplicarea timpurie este permisă. Amendamentele au ca scop îmbunătățirea cerințelor pe care un vânzător-locatar le aplică la evaluarea datoriei de leasing care rezultă dintr-o tranzacție de vânzare și leaseback în IFRS 16, în timp ce nu modifică contabilizarea contractelor de leasing care nu se referă la tranzacții de vânzare și leaseback. În special, vânzătorul-locatar determină „plățile de leasing” sau „plățile de leasing revizuite” astfel încât vânzătorul-locatar să nu recunoască nicio valoare a câștigului sau a pierderii care se referă la dreptul de utilizare pe care îl reține. Aplicarea acestor cerințe nu împiedică vânzătorul-locatar să recunoască, în contul de profit sau pierdere, orice câștig sau pierdere legat(ă) de încetarea parțială sau totală a unui contract de leasing. Un vânzător-locatar aplică amendamentul retroactiv, în conformitate cu IAS 8, pentru tranzacțiile de



vânzare și leaseback încheiate după data aplicării inițiale, respectiv, începutul perioadei anuale de raportare în care o entitate a aplicat pentru prima dată IFRS 16. Amendamentele nu au fost încă adoptate de UE.

- Modificare la IFRS 10 Situații financiare consolidate și IAS 28 Investiții în entitățile asociate și asocierile în participație: Tranzacții de vânzare sau contribuție a unor active între un investitor și entitatea asociată sau asocierea în participație

Amendamentele se referă la o inconsecvență identificată între cerințele IFRS 10 și cele ale IAS 28 în legătură cu vânzarea sau contribuția cu active a unui investitor în favoarea entității asociate sau asocierii în participație. Principala consecință a modificărilor este aceea că un câștig sau o pierdere totală este recunoscută atunci când tranzacția implică o întreprindere (indiferent dacă este sau nu sub formă de filială). Un câștig sau o pierdere parțială este recunoscută atunci când o tranzacție implică active care nu reprezintă o întreprindere, chiar dacă acestea sunt sub formă unei filiale. În luna decembrie 2015, IASB a amânat pe termen nedeterminat data intrării în vigoare a acestei modificări în așteptarea rezultatelor proiectului de cercetare cu privire la contabilizarea prin metoda punerii în echivalentă. Amendamentele nu au fost încă adoptate de UE.

6 VENITURI

	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Venituri	1.119.799.221	958.775.776
Venituri din chirii	1.774.677	2.137.775
Total venituri	1.121.573.898	960.913.551

În primele șase luni ale anului curent veniturile sunt mai mari decât cele aferente perioadei comparative a anului precedent datorită nivelului mai mare de vânzări.

Dezagregarea veniturilor din contractele cu clienții

	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Distribuția de mărfuri	1.045.700.910	893.689.823
Servicii logistice	41.093.537	32.463.437
Servicii de transport	33.004.774	32.622.516
Total	1.119.799.221	958.775.776

Prezentarea veniturilor în funcție de tipul veniturilor

	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Produce și servicii transferate la un moment specific	1.073.773.151	908.519.443
Servicii transferate în timp	46.026.070	50.256.333
Total	1.119.799.221	958.775.776



7 REZULTATUL FINANCIAR

	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Venituri din dobânzi	8.732.000	3.685.259
Alte venituri financiare	79.642	8.828
Total venituri financiare	8.811.642	3.694.087
Cheltuieli cu dobânzile	(2.008.770)	(1.012.044)
Pierderi nete din diferențe de curs valutar	(301.013)	135.820
Alte cheltuieli financiare	(212.138)	-
Total costuri financiare	(2.521.921)	(876.224)
Rezultatul financiar net	6.289.721	2.817.863

8 REZULTATUL PE ACȚIUNE

Calculul rezultatului pe acțiune de bază și diluat are la bază următoarele valori ale profitului atribuibil acționarilor ordinari și numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în circulație.

Profit atribuibil acționarilor ordinari

	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Profitul atribuibil acționarilor Societății	41.762.202	32.419.589
Profitul atribuibil acționarilor Societății	41.762.202	32.419.589

Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare

	31-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Acțiuni ordinare emise la 1 ianuarie	1.198.922.400	200.000.400
Acțiuni ordinare emise la 23 februarie 2022	-	1.000.002.000
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare la 30 iunie	1.198.922.400	1.198.922.400

Rezultatul pe acțiune

	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Rezultatul pe acțiune - de bază și diluat (RON)	0,035	0,027

9 IMPOZIT PE PROFIT

(i) Sume recunoscute în situația profitului sau pierderii

	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Cheltuiala cu impozitul curent al perioadei	11.047.611	4.832.823
Cheltuiala cu/ (venitul din) impozitul amânat	(856.309)	(134.365)
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	10.191.302	4.698.458



10 STOCURI

	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
Consumabile	944.236	915.978
Mărfuri destinate revânzării	197.359.087	159.232.781
Ajustări pentru depreciere mărfuri	(1.951.480)	(1.718.386)
Total stocuri	196.351.843	158.430.373

Creșterea stocurilor este în concordanță cu costul vânzărilor și veniturile. Costul stocurilor recunoscute drept cheltuială în situația profitului sau pierderii pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023 este de 821.868.978 RON (perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2022: 699.032.889 RON).

11 CREANȚE COMERCIALE

30 iunie 2023 (neauditat)	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
Creanțe comerciale de la terți, valoare brută	260.178.122	271.243.625
Creanțe comerciale de la părți afiliate, valoare brută	14.302.464	10.793.659
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	(21.589.616)	(15.275.500)
Reducerile acumulate acordate clienților	(22.034.182)	(18.945.097)
Total creanțe comerciale, net	230.856.788	247.816.687

Creanțele comerciale pe termen scurt de la părțile afiliate sunt prezentate în Nota 21.

Tabelul următor prezintă profilul de risc al creanțelor comerciale pe baza matricei de provizioane a Grupului.

30 iunie 2022 (neauditat)	Rata previzionată a pierderilor	Valoare brută	Pierderi previzionate pe durata de viață	Creanțe comerciale nete
Neajunse la scadență	0,99%	182.530.875	(1.811.791)	180.719.083
Cu scadența depășită între 1-30 zile	4,77%	38.305.915	(1.825.411)	36.480.503
Cu scadența depășită între 31-60 zile	25,22%	14.140.846	(3.566.120)	10.574.726
Cu scadența depășită între 61-90 zile	51,96%	2.302.322	(1.196.195)	1.106.127
Cu scadența depășită peste 90 de zile	86,97%	15.166.447	(13.190.098)	1.976.349
Total		252.446.404	(21.589.616)	230.856.788



31 decembrie 2022 (auditat)	Rata previzionată a pierderilor	Valoare brută	Pierderi previzionate pe durata de viață	Creanțe comerciale nete
Neajunse la scadență	0,97%	198.876.632	198.876.632	196.942.343
Cu scadența depășită între 1-30 zile	4,41%	44.670.974	44.670.974	42.703.050
Cu scadența depășită între 31-60 zile	23,56%	4.530.418	4.530.418	3.463.122
Cu scadența depășită între 61-90 zile	31,40%	3.791.048	3.791.048	2.600.777
Cu scadența depășită peste 90 de zile	81,22%	11.223.115	11.223.115	2.107.395
Total		263.092.187	198.876.632	247.816.687

Reconcilierea dintre soldul inițial și soldul final al ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale este după cum urmează:

Perioada de 6 luni încheiată la	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
Sold la 1 ianuarie	15.275.500	11.017.120
Creanțe anulate	-	(715.812)
Ajustări pentru pierdere recunoscute	6.314.116	4.974.192
Sold la 30 iunie / 31 decembrie	21.589.616	15.275.500

12 NUMERAR ȘI ECHIVALENȚE DE NUMERAR

	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
Conturi curente bancare	6.462.392	18.786.514
Numerar	139.796	76.528
Bilete la ordin și cecuri bancare	1.282.883	-
Total numerar și echivalente de numerar	7.885.071	18.863.042

13 IMOBILIZĂRI CORPORALE

Mișcările din cadrul imobilizărilor corporale pentru perioadele de 6 luni încheiate la 30 iunie 2023 și, respectiv, 30 iunie 2022 sunt după cum urmează:

	Terenuri și clădiri	Instalații și echipamente	Mobilier și birotică	Imobilizări în curs	Total
Valoarea contabilă brută					
Sold la 1 ianuarie 2022	183.809.485	222.093.112	14.968.715	692.508	421.563.820
Intrări	1.867.787	11.711.284	37.193	1.209.487	14.825.751
Leșiri	(288.210)	(5.185.719)	-	-	(5.473.929)
Sold la 30 iunie 2022	185.389.061	228.618.678	15.005.908	1.901.995	430.915.642
Sold la 1 ianuarie 2023	260.690.599	235.368.575	15.653.363	3.010.990	514.723.527
Intrări	53.915.945	21.275.978	1.593.229	3.722.574	80.507.725
Transfer din imobilizări în curs	-	1.942.487	-	(1.942.487)	-
Transfer la investiții imobiliare	(845.315)	-	-	-	(845.315)
Leșiri	(544.434)	(4.576.373)	-	(12.142)	(5.132.949)



	Terenuri și clădiri	Instalații și echipamente	Mobilier și birotică	Imobilizări în curs	Total
Sold la 30 iunie 2023	313.216.795	252.068.180	17.246.592	6.721.421	589.252.988
Amortizarea cumulată și pierderile din deprecieri					
Sold la 1 ianuarie 2022	115.856.118	179.209.398	9.680.359	-	304.745.875
Amortizare	12.342.255	10.805.787	575.414	-	23.723.456
Amortizarea cumulată a ieșirilor	(22.892)	(5.276.680)	-	-	(5.299.572)
Sold la 30 iunie 2022	128.175.480	184.738.505	10.255.773	-	323.169.759
Sold la 1 ianuarie 2023	138.170.613	188.966.591	10.678.334	-	337.815.538
Amortizare	13.315.754	9.901.687	529.540	-	23,746,981
Transfer la investiții imobiliare	(147.930)	-	-	-	(147.930)
Amortizarea cumulată a ieșirilor	(539.016)	(4.083.962)	-	-	(4,622,978)
Sold la 30 iunie 2023	150.799.421	194.784.317	11.207.874	-	356.791.612
Valoare contabilă netă					
La 30 iunie 2022	57.213.581	43.880.172	4.750.135	1.901.995	107.745.883
La 1 ianuarie 2023	122.519.986	46.401.984	4.975.029	3.010.990	176.907.989
La 30 iunie 2023	162.417.373	57.283.863	6.038.718	6.721.421	232.461.376

13 IMOBILIZĂRI CORPORALE (CONTINUARE)

Imobilizările corporale includ active aferente drepturilor de utilizare cu o valoare contabilă netă de 39.829.412 RON la 30 iunie 2023 (31 decembrie 2022: 31.707.016 RON) privind echipamentele achiziționate prin leasing și 145.275.771 RON la 30 iunie 2023 (31 decembrie 2022: 98.758.932 RON) privind terenurile și clădirile în sistem de leasing care nu corespund definiției investiției imobiliare.

14 ÎMPRUMUTURI ACORDATE PĂRȚILOR AFILIATE ȘI CREAŢE COMERCIALE PE TERMEN LUNG DE LA PĂRȚI AFILIATE

Grupul are împrumuturi acordate părților afiliate și creanțe comerciale pe termen lung de la părțile afiliate care sunt clasificate drept active financiare depreciate din punct de vedere al creditului de la momentul generării sau tranzacționării ("POCI").

Împrumuturi acordate părților afiliate

	30-lun-23 (neauditat)	31-Dec-22 (auditat)
Novadex	12.050.771	12.645.536
Aquila Agricola	6.322.632	6.660.195
Best Coffee Solutions	2.662.831	2.937.655
Nordexim	14.339.474	14.981.816
Total	35.375.708	37.225.202
Porțiuni termen scurt	4.345.457	3.591.648
Porțiuni termen lung	31.030.251	33.633.554



15 CAPITAL ȘI REZERVE

(a) Capital social

La 30 iunie 2023, capitalul social de 180.590.088 RON (31 decembrie 2022: 180.590.088 RON), include efectul retratării prevăzute de aplicarea IAS 29 Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste până la 31 decembrie 2003. Reconcilierea capitalului social se prezintă astfel:

30 iunie 2023	
Capital social (valoare nominală)	180.000.360
Retratare conform IAS 29	589.728
Soldul capitalului social reevaluat	180.590.088
31 decembrie 2022	
Capital social (valoare nominală)	180.000.360
Retratare conform IAS 29	589.728
Soldul capitalului social reevaluat	180.590.088

Numărul de acțiuni al Grupului a fost după cum urmează:

Acțiuni ordinare		
Perioada de 3 luni încheiată la		
<i>Numărul de acțiuni</i>	30.iun.23	30.iun.22
	(neauditat)	(neauditat)
În circulație la 30 iunie – plătite integral	1.200.002.400	1.200.002.400

La 30 iunie 2023, 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, valoarea nominală a acțiunilor AQUILA Part Prod Com S.A. este 0,15 RON. Toate acțiunile ordinare dau drepturi egale asupra activelor reziduale ale Societății-mamă. Deținătorii de acțiuni ordinare au dreptul la dividende, așa cum au fost declarate periodic, distribuite din profiturile statutare, și au dreptul la un vot pe acțiune în cadrul adunărilor generale ale acționarilor societăților de mai sus. Societățile de mai sus recunosc modificările capitalului social numai după aprobarea acestora în cadrul adunării generale a acționarilor și după înregistrarea acestora la Registrul Comerțului.

(b) Dividende

Societățile din cadrul Grupului pot distribui dividende numai din profiturile statutare, conform situațiilor financiare individuale întocmite în conformitate cu reglementările contabile legale.

Dividendele distribuite de Societăți sunt următoarele:

Perioada de 6 luni încheiată la		
	30.iun.23	30.iun.22
	(neauditat)	(neauditat)
Acționarilor Societății-mamă	48.880.066	52.992.370
Total	48.880.066	52.992.370
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare la 30 iunie	1.198.922.400	1.198.922.400
Dividende pe acțiune	0,04	0,04



15 CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

(c) Managementul capitalului

Grupul își gestionează capitalul astfel încât să se asigure că entitățile Grupului vor putea continua să funcționeze în mod normal și să maximizeze profiturile acționarilor, prin optimizarea soldurilor datoriiilor și capitalurilor proprii.

Structura capitalului Grupului cuprinde datorii, care includ împrumuturi, numerar și echivalente de numerar, precum și capitalurile proprii care pot fi atribuite acționarilor Grupului.

Capitalurile Societăților cuprind capitalul social, rezervele și rezultatul reportat.

Managementul riscului de capital al Grupului include o revizuire periodică a structurii capitalurilor. În cadrul acestei revizuii, conducerea ia în considerare costul capitalului și riscul asociat fiecărei clase de capitaluri. Grupul își echilibrează structura generală a capitalului prin plata dividendelor, prin emiterea de noi acțiuni, precum și prin contractarea de noi datorii sau prin stingerea celor existente.

Grupul monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare. Acesta se determină ca datoria netă raportată la totalul capitalurilor proprii atribuite acționarilor Grupului. Datoria netă se determină ca totalul împrumuturilor mai puțin numerarul și echivalentele de numerar.

(lei)	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
Împrumuturi și leasing	181.775.491	125.131.800
Mai puțin: Numerar și solduri bancare	(7.885.071)	(18.863.042)
Datorie netă	173.890.420	106.268.758
Total capitaluri proprii atribuite acționarilor Grupului	477.051.476	483.821.517
Gradul de îndatorare	0,36	0,22

16 DATORII COMERCIALE

	30-iun-23 (neauditat)	31-Dec-22 (auditat)
Datorii comerciale către terți	192.254.622	217.385.720
Datorii comerciale către părți afiliate	90.436	310.825
Sume de restituit clienților	-	(23.757.133)
Total	192.345.058	193.939.412
Porțiune termen scurt	192.242.911	193.879.745
Porțiune termen lung	102.147	59.667

17 ALTE DATORII

	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
TVA de plată	5.174.481	7.513.734
Dividende de plătit	5.329	9.318
Creditori diverși	2.400.377	2.300.070
Alte datorii*	8.089.620	8.117.300
Total	15.669.807	17.940.422



*Alte datorii includ datoria pentru dividendele de plătit de filiala TRIGOR AVD S.R.L. către acționarii fondatori în valoare de 1.924.859 RON (31 decembrie 2022: 5.999.456 RON).

18 ÎMPRUMUTURI BANCARE

(a) Împrumuturi bancare pe termen lung

	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
Sold la 1 ianuarie	2.050.922	4.512.666
Rambursări	(1.227.472)	(2.453.463)
Efectul variațiilor de curs valutar	(427)	(8.282)
Sold la 30 iunie / 31 decembrie	823.022	2.050.922
Porțiuni pe termen scurt	823.022	2.050.922
Porțiuni pe termen lung	-	-

(b) Împrumuturi bancare pe termen scurt

Entitate	Creditor	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
AQUILA PART PROD COM SA	Unicredit Bank	5.406.966	-
Total		5.406.966	-

19 LEASING

(i) Active aferente drepturilor de utilizare

Activele aferente drepturilor de utilizare legate de proprietățile (terenuri și clădiri) închiriate care nu corespund definiției investițiilor imobiliare sunt prezentate ca imobilizări corporale.

Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023	Terenuri și clădiri	Echipeamente (vehicule de transport)	Total
Sold la 1 ianuarie	98.758.932	31.707.016	130.465.948
Amortizare	(12.719.071)	(7.025.363)	(19.744.434)
Intrări	59.235.909	15.147.758	74.383.668
Ieșiri	-	-	-
Sold la 30 iunie	145.275.771	39.829.412	185.105.182

Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2022	Terenuri și clădiri	Echipeamente (vehicule de transport)	Total
Sold la 1 ianuarie	42.776.905	33.968.731	76.745.636
Amortizare	(11.407.353)	(6.244.280)	(17.651.633)
Intrări	1.868.319	5.144.199	7.012.518
Ieșiri	-	(3.278.405)	(3.278.405)
Sold la 30 iunie	33.237.871	29.590.245	62.828.116



19 LEASING (continuare)

(ii) Sume recunoscute în situația profitului sau pierderii

Perioada de 6 luni încheiată la	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Dobânzi aferente contractelor de leasing	1.852.891	821.599
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt sau cu valoare mică	1.879.964	2.334.358

(iii) Sume recunoscute în situația fluxurilor de numerar

Perioada de 6 luni încheiată la	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Leșiri de numerar aferente contractelor de leasing, total	(20.831.590)	(20.676.770)

20 INSTRUMENTE FINANCIARE - VALORI JUSTE ȘI MANAGEMENTUL RISCURILOR

(a) Clasificări contabile și valori juste

Pentru activele depreciate din punct de vedere al creditului de la momentul generării sau tranzacționării - împrumuturile acordate părților afiliate și creanțele comerciale pe termen lung de la părțile afiliate, valoarea netă contabilă a activelor financiare reprezintă o aproximare a valorii juste. Pentru împrumuturile bancare, costurile incrementale nu sunt semnificative, dobânda se bazează pe rate variabile ale dobânzii și valoarea contabilă se apropie de valoarea justă.

(b) Managementul riscului financiar

(i) Riscul de credit

Tabelele de mai jos detaliază calitatea creditului activelor financiare ale grupului, precum și expunerea maximă a grupului la riscul de credit:

30-iun-23	Nota	Mod de determinare a ECL	Valoarea contabilă brută	Pierderi previzionate	Valoarea contabilă netă
Împrumuturi acordate părților afiliate	14	ECL calculat pe durata de viață (depreciat din punct de vedere al creditului)	50.361.125	(14.985.415)	35.375.710
Creanțe comerciale	11	ECL calculat pe durata de viață (model simplificat)	252.446.404	(21.589.616)	230.856.788
			302.807.529	(36.575.031)	266.232.498



20 INSTRUMENTE FINANCIARE - VALORI JUSTE ȘI MANAGEMENTUL RISCURILOR (continuare)

31-Dec-22	Nota	Mod de determinare a ECL	Valoarea contabilă brută	Pierderi previzionate	Valoarea contabilă netă
Împrumuturi acordate părților afiliate	14	ECL calculat pe durata de viață (depreciat din punct de vedere al creditului)	52.033.574	(14.808.372)	37.225.202
Creanțe comerciale	11	ECL calculat pe durata de viață (model simplificat)	263.092.187	(15.275.500)	247.816.687
			315.125.761	(30.083.872)	285.041.889

21 PĂRȚI AFILIATE

(a) Principali acționari

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, acționarii AQUILA Part Prod Com S.A. sunt Vasile Constantin Cătălin și Docu Alin Adrian, fiecare cu o cotă de participare de 33,3%.

Soldurile legate de acționari sunt legate de dividendele de plată, după cum urmează:

	30-iun-23 (neauditat)	31-dec-22 (auditat)
Acționari	-	1.276
Acționari minoritari	5.329	8.042
Total	5.329	9.318

(b) Solduri cu părțile afiliate

Tabelul de mai jos prezintă natura relației și tranzacțiilor cu părțile afiliate:

Partea afiliată	Relația	Natura tranzacțiilor
Aquila Construct	Acționar comun	Chirie, primire de servicii
Best Coffee Solutions	Acționar comun	Acordare de împrumut, vânzări de bunuri
Best Distribution	Acționar comun	Achiziții sau vânzări de bunuri
Aquila Agricola	Acționar comun	Acordare de împrumut, prestare de servicii
Novadex	Acționar comun	Acordare de împrumut, chirie
Nordexim	Acționar comun	Acordare de împrumut, achiziții sau vânzări de bunuri
Aquila Asig	Acționar comun	Prestare de servicii
Total Green Energy	Acționar comun	Fără tranzacții în perioada curentă
Potential Construct	Acționar comun	Fără tranzacții în perioada curentă
Aquila Trade Solution	Acționar comun	Fără tranzacții în perioada curentă
Aquila Ag	Acționar comun	Chirie
Epernon Limited	Acționar comun	Fără tranzacții în perioada curentă
Aquila Property Management	Acționar comun	Fără tranzacții în perioada curentă



Lorac Impex S.R.L.	Membru al personalului-cheie de conducere	Servicii de consultanță, vânzări de bunuri
Sobain Management S.R.L.	Membru al personalului-cheie de conducere	Servicii de consultanță, vânzări de bunuri
Just Blvck Corporation S.R.L.	Membru al personalului-cheie de conducere	Achiziții sau vânzări de bunuri

21 PĂRȚI AFILIATE (continuare)

Solduri: datorii comerciale	30-iun-23 (neauditat)	30-dec-22 (auditat)
Aquila Construct	6.066	4.733
Best Distribution	84.370	238.880
Lorac	-	9.217
Novadex	-	57.994
Total	90.436	310.825

Solduri: creanțe comerciale	30-iun-23 (neauditat)	30-dec-22 (auditat)
Aquila Construct	208.966	174.116
Best Coffee Solutions	1.306.635	521.571
Aquila Agricola	33.497	18.896
Aquila Asig	9.084	3.377
Nordexim	10.649.329	10.052.007
Lorac Impex S.R.L.	1.162.288	11.963
Sobain Management	929.518	-
Aquila Ag	-	11.730
Just Blvck Corporation S.R.L.	3.146	-
Total	14.302.464	10.793.659

(d) Tranzacții cu părțile afiliate

Achiziții (fără TVA)	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Aquila Construct	1.120	-
Best Coffee Solutions	23.225	31.170
Best Distribution	460.587	-
Nordexim	1.163.959	603.858
Lorac Impex S.R.L.	3.554.020	943.279
Sobain Management	1.719.036	-
Novadex	93.031	86.798
Total	7.014.977	1.665.105



21 PĂRȚI AFILIAȚE (continuare)

Vânzări (fără TVA)	30-iun-23 (neauditat)	30-iun-22 (neauditat)
Aquila Construct	912.487	894.367
Best Coffee Solutions	679.342	284.963
Best Distribuție	10.989	-
Aquila Agricola	12.270	21.076
Aquila Asig	4.796	2.947
Nordexim	3.516.320	7.027.229
Lorac Impex S.R.L.	7.073	3.341
Sobain Management	462	-
Just BLVCK Corporation SRL	2.891	-
Total	5.146.631	8.233.923

22 CONTINGENTE

Nu au existat modificări semnificative cu privire la datoriile contingente în perioada interimară curentă comparativ cu 31 decembrie 2022.

23 RAPORTAREA PE SEGMENTE

Grupul a analizat segmentele de activitate, cum ar fi distribuția de bunuri, transportul și serviciile de logistică și a determinat segmentele de activitate în baza organizării și gestionării în funcție de tipurile de venituri obținute. Grupul a determinat drept segmente de activitate reportabile distribuția de bunuri, serviciile logistice și serviciile de transport extern, luând în considerare similitudinile acestor activități. Distribuția de bunuri se referă la vânzarea bunurilor de larg consum.

Veniturile Grupului sunt obținute în principal din vânzări interne în România.

Contul de profit sau pierdere pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2023:

	Distribuție	Logistică	Transport	Nealocat	Total
Venituri	1.047.475.587	41.093.537	33.004.774	-	1.121.573.898
Alte venituri din exploatare	3.448.427	309.350	404.695	-	4.162.472
Costul bunurilor vândute	(821.129.092)	(664.310)	(75.575)	-	(821.868.978)
Costul combustibilului și al serviciilor de transport	(19.524.680)	(4.719.997)	(10.173.901)	-	(34.418.579)
Beneficiile angajaților	(102.115.190)	(15.044.396)	(10.889.581)	-	(128.049.167)
Reparații, întreținere și materiale	(7.370.459)	(1.266.260)	(2.832.640)	-	(11.469.360)
Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	(21.208.344)	(1.035.216)	(1.914.690)	-	(24.158.249)
Reversarea pierderilor de credit/ (Pierderile de credit așteptate)	(7.550.173)	-	-	-	(7.550.173)
Alte cheltuieli de exploatare	(30.604.881)	(14.705.032)	(7.245.283)	-	(52.555.196)
Profit/ (pierdere) din exploatare	41.421.195	3.967.674	277.798	-	45.666.667
Venituri din dobânzi				8.811.642	8.811.642
Cheltuieli financiare				(2.521.921)	(2.521.921)
Rezultat de finanțare net				6.289.721	6.289.721
Profit înainte de impozitare				6.289.721	51.956.389
Cheltuiala cu impozitul pe profit				(10.191.302)	(10.191.302)
Profitul exercițiului financiar				(3.901.581)	41.765.086



23 RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Contul de profit sau pierdere pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2022:

	Distribuție	Logistică	Transport	Nealocat	Total
Venituri	895.827.598	32.463.437	32.622.516		960.913.551
Alte venituri din exploatare	2.726.206	822.309	308.594		3.857.107
Costul bunurilor vândute	(698.366.681)	(553.203)	(113.007)		(699.032.889)
Costul combustibilului și al serviciilor de transport	(16.975.570)	(8.069.851)	(11.639.802)		(36.685.222)
Beneficiile angajaților	(87.857.740)	(12.534.143)	(9.681.017)		(110.072.900)
Reparații, întreținere și materiale	(6.166.849)	(1.515.145)	(2.617.006)		(10.299.000)
Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	(15.826.350)	(6.631.715)	(2.675.706)		(25.133.769)
Reversarea pierderilor de credit/ (Pierderile de credit așteptate)	(1.409.862)	-	-	-	(1.409.862)
Alte cheltuieli de exploatare	(35.084.497)	(5.761.865)	(6.988.818)		(47.835.180)
Profit/ (pierdere) din exploatare	36.866.255	(1.780.177)	(784.246)	-	34.301.836
Venituri din dobânzi	-	-	-	3.694.087	3.694.087
Cheltuieli financiare	-	-	-	(876.224)	(876.224)
Rezultat de finanțare net	-	-	-	2.817.863	2.817.863
Profit înainte de impozitare	-	-	-	2.817.863	37.119.699
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	-	(4.698.458)	(4.698.458)
Profitul exercițiului financiar	-	-	-	(1.880.595)	32.421.241

Grupul nu alocă active și datorii pe segmente, deoarece conducerea nu folosește astfel de informații pentru procesul decizional.

24 EVENIMENTE ULTERIOARE

AQUILA a semnat un contract cu Raiffeisen Bank International pentru a beneficia începând cu 7 august de servicii de Market Maker al Emitentului.

Director Executiv
Vasile Constantin Cătălin

Director financiar
Bascau Sorin





www.aquila.ro



Investor.relations@aquila.ro



0244595034



Malu Roșu 105A, Ploiești



AQUILA Part Prod Com S.A.

Nr. Reg. Com. J29/2790/1994, C.U.I. RO 6484554

Capital Social 180.000.360 lei