

RAPORT SITUAȚII FINANCIARE PRELIMINARE CONSOLIDATE

31 DECEMBRIE 2023

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

AAGES S.A.

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

Data raportului: 27.02.2024

Denumirea societății: AAGES S.A.

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

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

Cod unic de înregistrare: RO1196550

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

Capitalul social subscris și vărsat: 2.000.000 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: REGS

Situațiile financiare consolidate preliminare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023.

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

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

Situațiile financiare individuale conform IFRS auditate vor fi publicate cu 30 de zile înainte de Adunarea Generală a Acționarilor din data de 25.04.2024, conform Calendarului de raportare financiară pentru anul 2024.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1 ANALIZA SITUAȚIEI CONSOLIDATE A POZIȚIEI FINANCIARE A GRUPULUI

Indicatori active (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	Evoluție 2023/2022 (lei)	Evoluție (%)
Active pe termen lung	14,406,955	16,207,876	+ 1,800,921	+ 12.50%
Imobilizări necorporale	120,971	136,414	+ 15,443	+ 12.77%
Imobilizări corporale	14,285,984	16,071,462	+ 1,785,478	+ 12.50%
Active financiare	0	0	0	-
Active curente	41,251,192	47,636,122	+ 6,384,930	+ 15.48%
Stocuri	19,332,581	20,927,511	+ 1,594,930	+ 8.25%
Creanțe comerciale și similare	8,693,787	7,972,773	- 721,014	- 8.29%
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	5,074,770	2,054,923	- 3,019,847	- 59.51%
Numerar și echivalente de numerar	8,150,054	16,680,915	+ 8,530,861	+ 104.67%
Cheltuieli în avans	60,299	108,533	+ 48,234	+ 79.99%
Total active	55,718,446	63,952,531	+ 8,234,085	+ 14.78%

- Activele pe termen lung au înregistrat în anul 2023 față de începutul perioadei de raportare o creștere cu 12.50% pe fondul investițiilor realizate
- Activele curente au crescut cu 15.48% în anul 2023 față de anul 2022, în principal datorită creșterii nivelului valoric al stocurilor deținute de societățile din Grup cu 1,6 mil lei (+8.25%), dar și datorită creșterii valorice a disponibilităților bănești și echivalentelor de numerar
- Creanțele comerciale și activele similare acestora au înregistrat o scădere de 8.29%.

Indicatori datorii (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	Evoluție 2023/2022 (lei)	Evoluție (%)
Datorii pe termen scurt	17,411,594	19,901,066	+ 2,489,472	+ 14.30%
Împrumuturi bancare pe termen scurt	7,499,404	8,790,862	+ 1,291,458	+ 17.22%
Datorii comerciale, avansuri și efecte de plătit	8,701,554	9,197,366	+ 495,812	+ 5.70%
Sume datorate entităților asociate	0	0	0	-
Alte datorii	1,210,636	1,912,838	+ 702,202	+ 58.00%
Datorii pe termen lung	1,265,102	3,798,670	+ 2,533,568	+ 200.27%
Împrumuturi bancare pe termen lung	1,265,102	3,798,670	+ 2,533,568	+ 200.27%
Datorii comerciale, avansuri și efecte de plătit	0	0	0	-
Sume datorate entităților asociate	0	0	0	-
Alte datorii	0	0	0	-
Total datorii	18,676,696	23,699,736	+ 5,023,040	+ 26.89%

- Ponderea semnificativă în totalul datoriilor pe termen scurt la sfârșitul anului 2023 o dețin datoriile de natură comercială în sumă de 9,2 mil lei, în creștere cu 5.70% față de perioada de referință
- Împrumuturile bancare pe termen scurt au crescut în anul 2023 față de anul 2022 cu 17.22% până la valoarea de 8,8 mil lei
- Soldul obligațiilor pe termen lung față de instituțiile de credit a crescut semnificativ ca și rezultată a finanțării externe accesate de societățile din Grup în anul 2023.

Indicatori capitaluri (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	Evoluție 2023/2022 (lei)	Evoluție (%)
Provizioane	239,930	277,049	+ 37,119	+ 15.47%
Venituri în avans	547,346	510,595	- 36,751	- 6.71%
Capital și rezerve	36,254,474	39,465,151	+ 3,210,677	+ 8.86%
Capital social	2,706,342	2,706,342	0	-
Rezerve din reevaluare	911,956	903,564	- 8,392	- 0.92%
Alte rezerve	691,745	704,230	+ 12,485	+ 1.80%
Acțiuni proprii	32,550	196,882	+ 164,332	+ 504.86%
Rezultat legat de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	-
Rezultat reportat	29,370,602	32,284,058	+ 2,913,456	+ 9.92%
Interese minoritare	2,606,379	3,063,839	+ 457,460	+ 17.55%
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	33,648,095	36,401,312	+ 2,753,217	+ 8.18%
Total capital atribuibil intereselor minoritare	2,606,379	3,063,839	+ 457,460	+ 17.55%
Total capitaluri proprii și datorii	55,718,446	63,952,531	+ 8,234,085	+ 17.78%

- Rezultatul reportat își continuă trendul ascendent din anii anteriori înregistrând și în anul 2023 față de anul precedent o creștere de la 29,3 mil lei până la 32,2 mil lei pe fondul rezultatelor pozitive obținute în anul 2023
- Capitalurile proprii s-au apreciat cu 3,2 mil lei, marcând o creștere procentuală față de anul 2022 de 8.86%.

1.2 ANALIZA REZULTATULUI GLOBAL AL GRUPULUI

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	Evoluție 2023/2022 (lei)	Evoluție (%)
Venituri operaționale	45,913,416	45,902,528	- 10,888	- 0.02%
Cifra de afaceri netă	38,270,636	43,347,489	+ 5,076,853	+ 13.27%
Venituri aferente producției în curs de execuție	6,909,089	812,710	- 6,096,379	- 88.24%
Alte venituri operaționale	733,691	1,742,329	+ 1,008,638	+ 137.47%
Cheltuieli operaționale	38,022,219	38,197,372	+ 175,153	+ 0.46%
Cheltuieli materiale și mărfuri	19,519,432	18,323,396	- 1,196,036	- 6.13%
Cheltuieli cu personalul	12,368,552	13,905,428	+ 1,536,876	+ 12.43%
Ajustări imobilizări	834,117	453,230	- 380,887	- 45.66%
Ajustări active curente	9,255	348,399	+ 339,144	+ 3664.44%
Alte cheltuieli operaționale	5,254,247	5,120,252	- 133,995	- 2.55%
Ajustări privind provizioanele	36,616	46,667	+ 10,051	+ 27.45%
Rezultat operațional	7,891,197	7,705,156	- 186,041	- 2.36%

- Cifra de afaceri a înregistrat o creștere de 13.27% pe fondul creșterii valorice a producției vândute de societatea AAGES S.A. în anul 2023 față de anul precedent
- Cheltuielile operaționale s-au menținut în jurul valorii de 38 mil lei, cu variații mai importante în cazul cheltuielilor cu personalul (+12.43%) și a cheltuielilor cu materiile prime și materialele care au înregistrat o scădere de 6.13%
- În condițiile menținerii la aproximativ același nivel a veniturilor operaționale în raport cu cheltuielile din exploatare care au crescut sensibil, rezultatul din activitatea de bază înregistrat de societățile din Grup la finalul anului 2023 a fost mai redus cu 186 mii lei (-2.36%).

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	Evoluție 2023/2022 (lei)	Evoluție (%)
Venituri financiare	602,213	574,670	- 27,543	- 4.57%
Cheltuieli financiare	1,219,142	1,235,291	+ 16,149	+ 1.32%
Rezultat financiar	-616,929	-660,621	- 43.692	- 7.08%
Profit / Pierdere înainte de taxare	7,274,268	7,044,535	- 229,733	- 3.16%
Impozitul pe profit curent	931,502	1,011,641	+ 80,139	+ 8.60%
Impozitul pe profit amânat	-44,845	-75,139	- 30.294	- 67.55%
Rezultat net aferent proprietarilor Grupului	6,387,611	6,108,033	- 279,578	- 4.38%
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	513,538	652,352	+ 138,814	+ 27.03%
Rezultat net total	6,901,149	6,760,385	- 140,764	- 2.04%

- Grupul AAGES a înregistrat o pierdere de 660 mii lei din activitatea financiară, mai mare față de pierderea înregistrată în perioada precedentă (2022), în principal pe fondul creșterii cheltuielilor din diferențele de curs valutar aferente activității financiare a societății AAGES S.A.
- Rezultatul net înregistrat la 31 decembrie 2023 este reprezentat de un profit de 6.7 mil lei, în scădere față de perioada precedentă cu doar 2.04%
- Marja netă a afacerii Grupului înregistrată la finalul anului 2023 calculată prin raportarea beneficiilor nete realizate (profit net) la volumul vânzărilor (cifra de afaceri netă) a fost de 15,60%

1.3 ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO FINANCIARI LA NIVEL DE GRUP

Indicatori (Valorile sunt exprimate în lei)	Perioada precedentă	Perioada curentă
	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Indicatorul lichidității curente (coeficient) (Active curente / Datorii curente)	2,37	2,39
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu)	3,49	9,63
Marja la rezultatul net (%) (Profit net / CA)	18,03%	15,60%
Viteza de rotație a activelor imobilizate (coeficient) (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	2,66	2,67

Președinte CA,
Molnár Gábor

Sîngeorgiu de Mureș
La data de 27.02.2024

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	la 31.12.2022	la 31.12.2023	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	14,406,955	16,207,876	Nota 2
1. Imobilizari necorporale	120,971	136,414	
2. Imobilizari corporale	14,285,984	16,071,462	
3. Active financiare	-	-	
B. Active circulante, total, din care	41,251,192	47,636,122	Nota 3
1. Stocuri	19,332,580	20,927,511	3.1
2. Creante comerciale si similare	8,693,787	7,972,773	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	5,074,770	2,054,923	3.3
4. Numerar si echivalente de numerar	8,150,055	16,680,915	3.4
C. Cheltuieli in avans	60,299	108,533	Nota 5
TOTAL ACTIVE	55,718,446	63,952,531	
D. Datorii pe termen scurt	17,411,594	19,901,066	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	7,499,404	8,790,862	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	8,701,554	9,197,366	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	1,210,636	1,912,838	
E. Datorii pe termen lung	1,265,102	3,798,670	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	1,265,102	3,798,670	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	-	-	
TOTAL DATORII	18,676,696	23,699,736	
F. Provizioane	239,930	277,049	Nota 6
G. Venituri in avans	547,346	510,595	Nota 5
H. Capital si rezerve	36,254,474	39,465,151	Nota 7
1. Capital social	2,000,000	2,000,000	
2. Ajustari capital social	706,342	706,342	
3. Rezerve din reevaluare	911,956	903,564	
4. Rezerve	691,745	704,230	
5. Actiuni proprii	32,550	196,882	
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-	
7. Rezultat Reportat	29,370,602	32,284,058	
8. Interese minoritare	2,606,379	3,063,839	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	33,648,095	36,401,312	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	2,606,379	3,063,839	
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	55,718,446	63,952,531	
Dividende brute distribuite	2,000,921	3,200,869	
Dividende brute pe actiune	0.20	0.32	

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	la 31.12.2022	la 31.12.2023	Nota
Venituri operationale total, din care:	45,913,416	45,902,528	
<i>Cifra de afacere neta</i>	38,270,636	43,347,489	
<i>Venituri aferente costului producției in curs de executie</i>	6,909,089	812,710	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	733,691	1,742,329	
Cheltuieli de operationale total, din care	38,022,219	38,197,372	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	19,519,432	18,323,396	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	12,368,552	13,905,428	
<i>Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale</i>	834,117	453,230	
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	9,255	348,399	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	5,254,247	5,120,252	
<i>Ajustari privind provizioanele</i>	36,616	46,667	
Rezultat operational	7,891,197	7,705,156	Nota 8
Venituri financiare	602,213	574,670	
Cheltuieli financiare	1,219,142	1,235,291	
Rezultat financiar	-616,929	-660,621	
Venituri totale	46,515,629	46,477,198	
Cheltuieli totale	39,241,361	39,432,663	
Rezultat inainte de impozitare	7,274,268	7,044,535	
Impozitul pe profit curent	931,502	1,011,641	Nota 11
Impozitul pe profit amanat	-44,845	-75,139	Nota 12
Rezultat net total atribuibil proprietarilor	6,387,611	6,108,033	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	513,538	652,352	
<i>Rezultat net global</i>	6,901,149	6,760,385	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclassificate in Contul de Profit si Pierdere			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-8,498	-8,392	
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-1,360	-1,343	
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-9,858	-9,735	
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-1,080	-1,080	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-10,938	-10,815	
Rezultat atribuibil proprietarilor	6,377,753	6,098,298	
<i>Rezultat atribuibil intereselor minoritare</i>	512,458	651,272	
<i>Total rezultat global</i>	6,890,211	6,749,570	
Nr. Parti sociale / actiuni	10,000,000	10,000,000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0.64	0.61	

**Situația consolidată a Fluxului de Trezorerie
aferente Aages SA
/ RON /**

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Consolidat	
		01.01.2023	31.12.2023
din activități de exploatare:	Încasări de la clienți	48,240,035	49,709,031
	Plăți către furnizori și angajați	46,334,974	38,609,870
	Dobânzi plătite	546,504	747,280
	Impozit pe profit plătit	575,376	703,656
	Încasări de la CAS	236,019	47,695
	Trezorerie netă din activități de exploatare	1,019,200	9,695,920
din activități de investiție	Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	135,402	501,047
	Plati pentru achiziționarea de obligațiuni și titluri de plasament	1,500,011	-
	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	830,630	529,820
	Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	364,084	4,760
	Dobânzi încasate	15	125,985
	Dividende încasate	350,000	-
Trezorerie netă din activități de investiție	-1,751,944	-900,122	
din activități de finanțare	Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
	Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt	41,446,508	44,872,631
	Încasări din împrumuturi pe termen lung	13,889,175	17,281,220
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	21,688	84,349
	Plăți nete din împrumuturi	57,579,311	59,334,440
	Dividende plătite	2,701,842	3,000,000
Trezorerie netă din activități de finanțare	-4,967,158	-264,938	
creștere și solduri	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	-5,699,902	8,530,860
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	13,849,957	8,150,055
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	8,150,055	16,680,915

**Situația consolidată a modificării capitalului proprii
aferește SC Aages SA
(sume în RON)**

SCMCP (RON)	Capital Social	Rezerve legale și alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Acțiuni proprii	Rezultat legat de instrumente de capital proprii	Capital atribuibil proprietarilor	Interese minoritare	Total capitaluri și rezerve
la 01.01.2023	2,706,342	691,745	911,956	29,370,602	32,550	-	33,648,095	2,606,379	36,254,474
Profit an curent	-	-	-	6,108,033	-	-	6,108,033	652,352	6,760,385
Impozit amanat	-	-	-	(1,343)	-	-	(1,343)	(149)	(1,492)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	(8,392)	-	-	-	(8,392)	(931)	(9,323)
Total rezultat global	-	-	(8,392)	6,106,690	-	-	6,098,298	651,272	6,749,570
Repartizari dividende	-	-	-	(3,200,869)	-	-	(3,200,869)	-	(3,200,869)
Modificare Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profit / Pierderi din ICP	-	-	-	-	164,332	-	(164,332)	-	(164,332)
Surplus de reevaluare	-	-	-	8,392	-	-	8,392	-	8,392
Alte modificări	-	12,485	-	(757)	-	-	11,728	(193,812)	(182,084)
31-dec.-23	2,706,342	704,230	903,564	32,284,058	196,882	-	36,401,312	3,063,839	39,465,151



COMUNICAT

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

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, dorește să informeze actualii și potențialii investitori cu privire la posibilitatea consultării situațiilor financiare anuale preliminare consolidate ale Grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru anul 2023, începând cu data de 27.02.2024, la sediul societății din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8⁰⁰ – 16⁰⁰, precum și pe website-ul societății la adresa de internet www.aages.ro secțiunea *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare anuale preliminare consolidate întocmite conform IFRS la data de 31.12.2023 nu sunt auditate.

SOCIETATEA AAGES S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Molnár Gábor