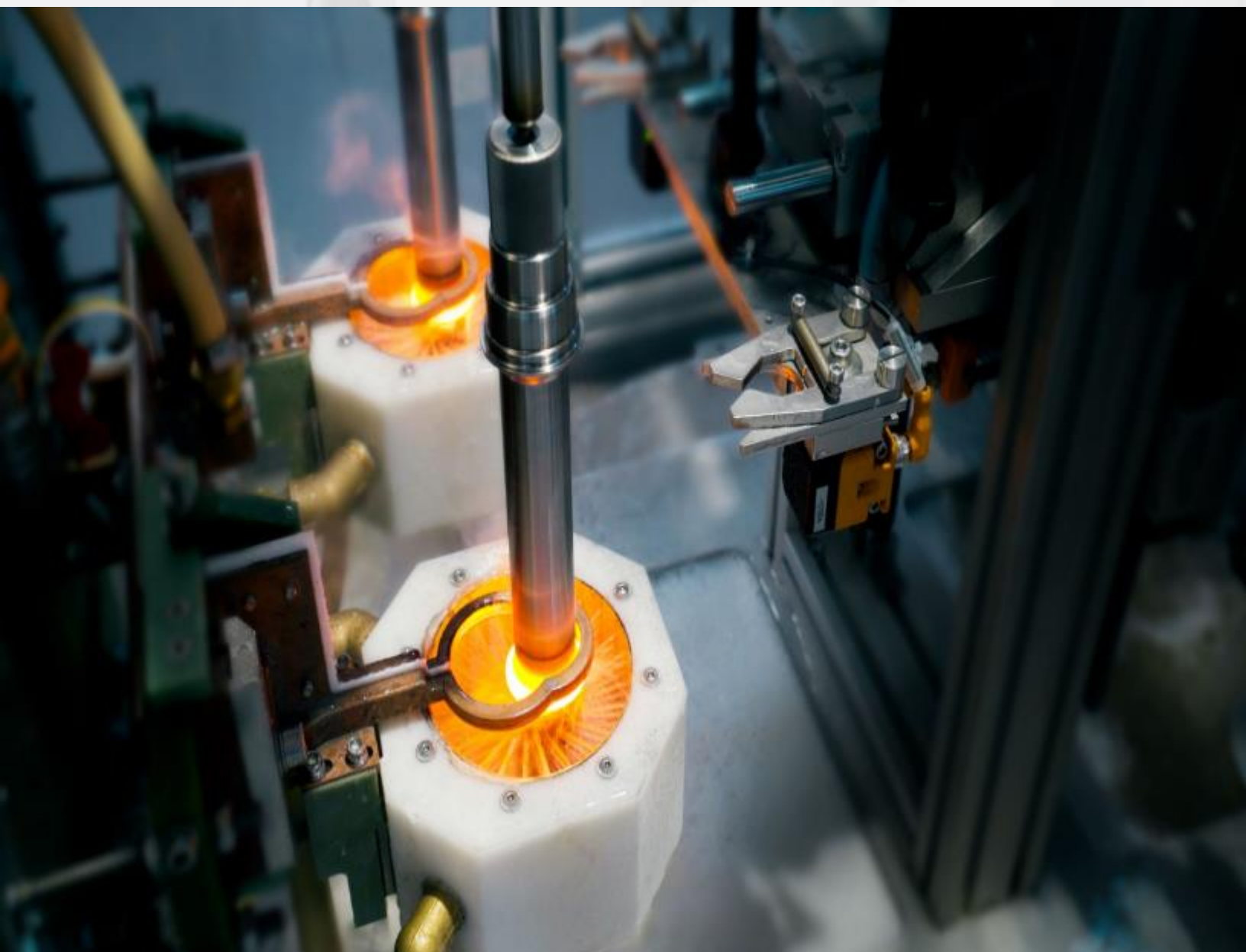
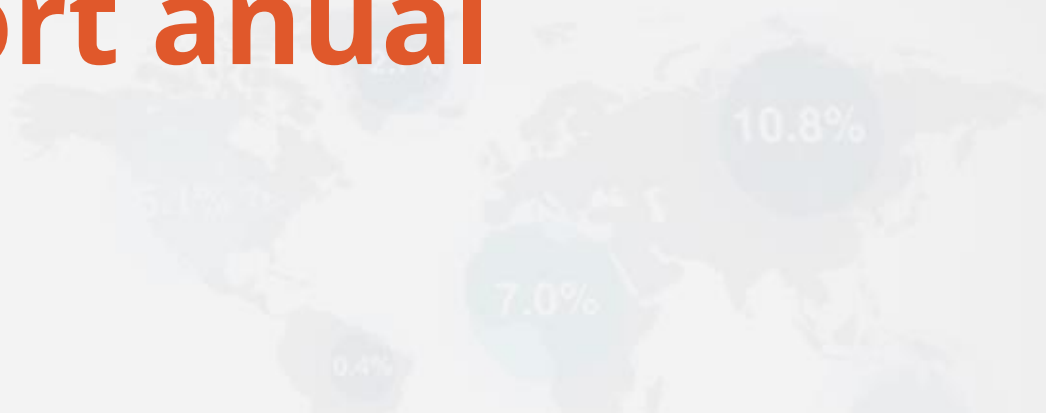


2023 - AAGES S.A.

Raport anual



Cuprinsul raportului anual

Prezentare generală	1
Capitolul 1: Analiza activității	4
Capitolul 2: Situția financiară	22
Anexa nr. 1: CV-uri directori	26
Anexa nr. 2: Guvernanța corporativă	61

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 2023.

- Data Raportului: 26.04.2024
- 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
- Email: 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:

- 54,48% de AAGES Headinvest
- 45,52% de persoane fizice și juridice.

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;

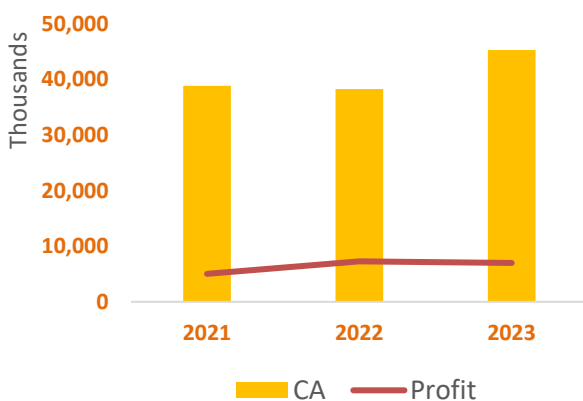
- **AAGES HTC** cu activități specifice industriei (cementare prin inducție), deținută în proporție de:

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

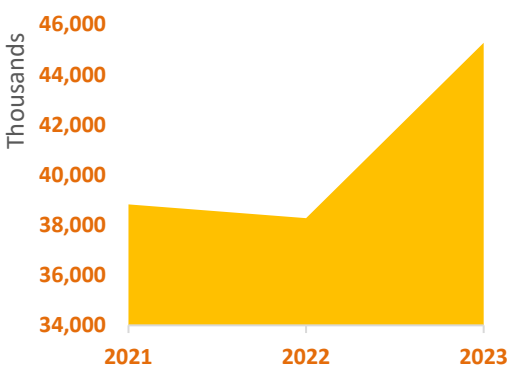
Capitolul 1

Analiza activității

Vânzări & Rezultate brute



Cifra de afaceri



Evaluarea generală a activității

În anul 2023, cifra de afaceri a Grupului a depășit pragul de 40 mil lei, înregistrând o creștere semnificativă de la valoarea de 38,2 mil lei până la nivelul de 45,2 mil lei (+18%), pe fondul creșterii valorice a producției vândute.

În condițiile în care veniturile aferente costului producției în curs de execuție raportate de Grup au scăzut de la 6,9 mil lei în anul 2022 până la nivelul de 812 mii lei în anul curent, profitul operațional a înregistrat în perioada de raportare o scădere ușoară de la 7,9 mil lei până la 7,6 mil lei (-3%).

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 2023 societățile din cadrul Grupului au recepționat în gestiune investiții în valoare de 2,4 mil lei, reprezentând în principal instalații tehnice și mașini. Cele mai importante echipamente achiziționate sunt:

- o analizator de putere
- o freză cu turație variabilă
- o sistem fotovoltaic (prin proiectul Electric Up)
- o Instalație de călire prin inducție.

Valoarea activelor ieșite din gestiune în anul 2023 a fost de 58,7 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 continuare 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 2021-2023 este de:

- 69,64% în anul 2021
- 82,14% în anul 2022
- 72,33% - 2023

Piata de desfacere	Anul 2021	Anul 2022	Anul 2023	Total 2021-2023
Export	27,042,541	31,436,486	32,020,644	90,499,671
Vânzări în România	11,785,664	6,834,150	13,247,389	31,867,203
Total vânzări	38,828,205	38,270,636	45,268,033	122,366,874

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, China, Ungaria și România.

Pentru anul 2023, principalii parteneri comerciali – clienți ai Grupului au fost:

Client	Segment piață	Pondere in cifra de afaceri (%)	Contribuția la cifra de afaceri
EXTRUTECH GmbH	Extern	20.73%	9,383,350
SCHAEFFLER ROMANIA	Intern	13.84%	6,266,338
ITG INDUCTIONSANLAGEN GmbH	Extern	7.65%	3,464,672
HILTI SZERSZAM KFT	Extern	6.24%	2,824,534
LINAMAR HUNGARY	Extern	5.44%	2,464,085
Total Top 5	Extern & Intern	53.91%	24,402,979
Total Vânzări	Extern & Intern	100.00%	45,268,033

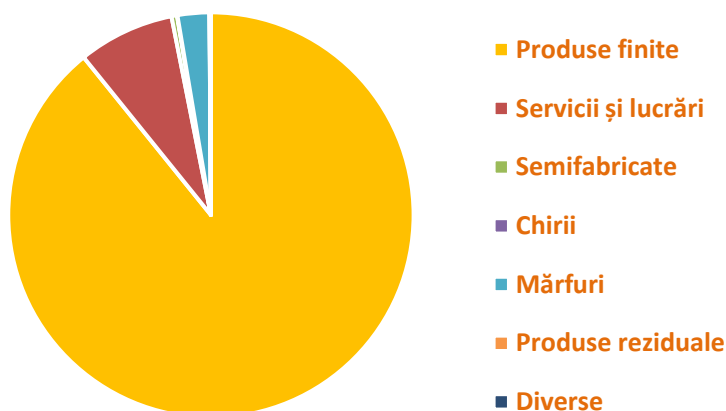
Capitolul 1

Analiza activității Grupului

Structura vânzărilor

Prin detalierea cifrei de afaceri obținută de societățile din Grupul de firme AAGES în anul 2023 se observă aceeași tendință generală din ultimii ani, și anume că ponderea producției vândute este determinantă în totalul vânzărilor (aproximativ 90%), fiind secundată de veniturile obținute din lucrările executate și servicii prestate și de vânzările de mărfuri.

Structura cifrei de afaceri	Anul 2021	Anul 2022	Anul 2023
Produse finite	35,152,947	34,180,336	40,375,432
Servicii și lucrări	2,734,568	3,019,135	3,477,899
Semifabricate	205,936	303,105	200,577
Chirii	28,995	15,208	14,758
Mărfuri	699,097	744,401	1,147,570
Produse reziduale	22,577	16,015	7,176
Diverse	44,976	58,839	44,621
Reduceri comerciale	(60,891)	(66,403)	-
TOTAL CA	38,828,205	38,270,636	45,268,033
Evoluție CA (%)	1.40	0.99	1.18



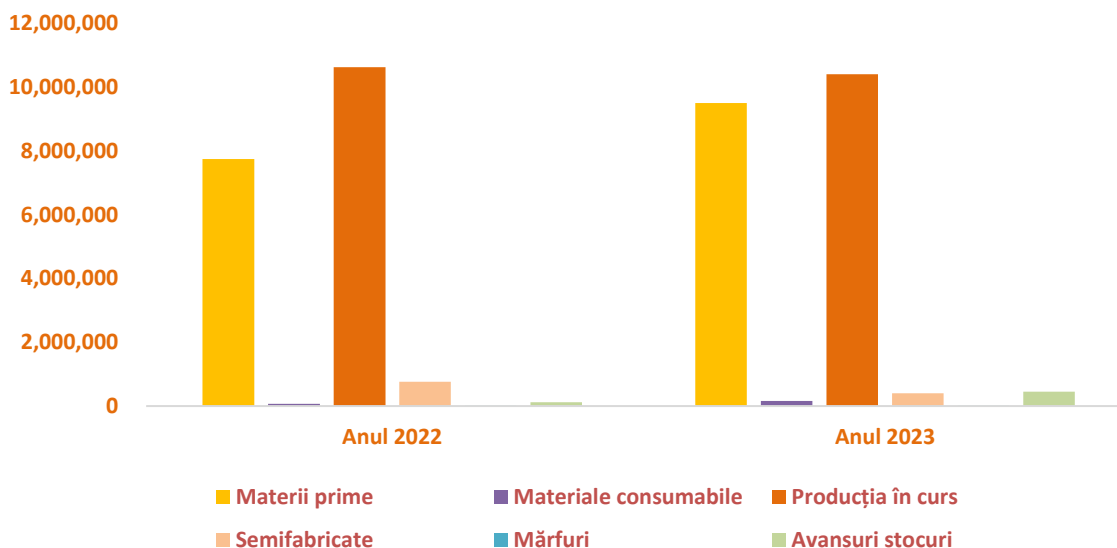
Capitolul 1

Analiza activității Grupului

Activitatea de aprovizionare

Ponderea materiilor prime și a materialelor necesare procesului de producție în totalul stocurilor societăților din Grup este de 45,4% în anul 2023 în creștere de la 40,5% în anul 2022, în timp ce producția în curs de execuție deține în continuare ponderea cea mai mare, respectiv de 49,7% în anul 2023 față de 54,9% în anul 2022 din totalul valoric al stocurilor la finalul exercițiului financiar.

Ca și evoluție procentuală a nivelului stocurilor înregistrate în perioada 2022-2023 se observă o creștere de 23,5% în cazul materiilor prime și materialelor de bază utilizate în procesele de producție, dar și o scădere de 2,0% a stocului valoric în cazul producției în curs de execuție.



La nivelul anului 2023, cei mai importanți furnizori de materii prime, materiale și servicii pentru procesul de producție au fost:

- Electroterm S.R.L. - 4,5 mil lei
- Electroglobal S.R.L. - 3,2 mil lei
- Multimas S.R.L. - 1,1 mil lei
- ZEZ SILKO s.r.o. - 1,0 mil lei
- East Electric S.R.L. - 0,7 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 instruirii sau specializări se realizează în cadrul companiei, iar accentul pus pe aceste instruirii 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	TOTAL
AAGES 2022	24	100	124
Electroterm 2022	12	24	36
Total 2022	36	124	160
AAGES 2023	24	99	123
Electroterm 2023	12	24	36
Total 2023	36	123	159

Ponderea personalului administrativ / de conducere vs. personal direct productiv în cadrul Grupului este de 22%-78% în anul 2022 și de 23%-77% în anul 2023.

Din analiza costurilor salariale ale Grupului AAGES pentru perioada 2022-2023 a rezultat faptul că salariile personalului (salarii nete, indemnizații, asigurări și contribuții sociale) au crescut cu 12,4%, de la valoarea de 12,3 mil lei în anul 2022 până la nivelul de 13,9 mil lei în anul 2023.

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 de Federația Rusă de către Uniunea Europeană – reprezintă în continuare riscul macroeconomic 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 2023, 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 2023 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 2023 este următoarea:

Acționar	Număr de acțiuni	Procent deținere
AAGES Headinvest	5,448,325	54.48%
Persoane fizice	3,931,133	39.31%
Persoane juridice	620,542	6.21%
TOTAL	10,000,000	100.00%

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 31.12.2023, precum și situațiile financiare consolidate la nivel de grup întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023 au fost auditate.

PIAȚA VALORILOR MOBILIARE



1.504

Tranzacții realizate la BVB cu acțiuni AAGES S.A. (simbol AAG) în perioada ianuarie - decembrie 2023, la un preț mediu de 3,71 lei/acțiune

3,9 mil

Valoarea tranzacțiilor în lei realizate în anul 2023 cu acțiuni AAGES S.A. (simbol AAG) la BVB

3,88 lei/acțiune

Preț maxim în anul 2023 înregistrat în cadrul ședințelor de tranzacționare din 2, 3 și 5 mai 2023

3,92 lei/acțiune

Preț de închidere - simbol AAG - ședință de tranzacționare din data de 19 aprilie 2024, piața REGS-BVB

Capitolul 2

Situația financiar contabilă

Poziția financiară - Active

- În anul 2023 imobilizările corporale au înregistrat o creștere cu un procent de 12,4% pe fondul investițiilor realizate de societățile din Grup
- Activele curente au crescut în anul 2023 față de 2022 cu 15,4%, în principal pe fondul majorării stocurilor cu un procent de 8,22%, element care deține o pondere de 44% din total active curente
- Numerarul și echivalentul de numerar a înregistrat o creștere substanțială până la valoarea de 16,6 mil lei, în timp ce creanțele comerciale și alte active similare au scăzut în perioada de raportare cu 8,2%.

Indicatori de bilanț	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	% 2022 / 2021	% 2023 / 2022
Imobilizări necorporale	137,647	120,971	136,414	-12.12%	+12.77%
Imobilizări corporale	14,429,307	14,285,984	16,058,162	-0.99%	+12.41%
Active pe termen lung - TOTAL	14,566,954	14,406,955	16,194,576	-1.10%	+12.41%
Stocuri	12,496,935	19,332,580	20,922,014	+54.70%	+8.22%
Creanțe comerciale și alte active similare	7,737,053	8,693,787	7,972,773	+12.37%	-8.29%
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	1,374,350	5,074,770	2,054,923	+269.25%	-59.51%
Numerar și echivalente de numerar	13,849,957	8,150,055	16,680,916	-41.15%	+104.67%
Active curente - TOTAL	35,458,295	41,251,192	47,630,626	+16.34%	+15.46%
Cheltuieli înregistrate în avans	45,830	60,299	108,533	+31.57%	+79.99%
Active - TOTAL	50,071,079	55,718,446	63,933,735	+11.28%	+14.74%

Capitolul 2

Situația financiar contabilă

Poziția financiară - Capitaluri și datorii

- Activul net contabil al societăților din Grup s-a apreciat în perioada 2023 față de 2022 cu 8,7% în principal pe fondul înregistrării unui rezultat reportat mai mare cu 9,7%
- Datoriile totale au crescut cu 27,0% în anul 2023 față de 2022 ca urmare a creșterii îndatorării pe termen lung (creditare externă pentru susținerea activității)

Capitaluri și datorii	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	% 2022 / 2021	% 2023 / 2022
Provizioane	203,749	239,930	277,049	+17.76%	+15.47%
Venituri înregistrate în avans	418,353	547,346	510,595	+30.83%	-6.71%
Capital social	2,706,342	2,706,342	2,706,342	+0.00%	+0.00%
Rezerve din reevaluare	920,455	911,956	903,564	-0.92%	-0.92%
Alte rezerve	700,998	691,745	704,231	-1.32%	+1.81%
Acțiuni proprii	180,000	32,550	196,882	-81.92%	+504.86%
Rezultat legat de instrumente de capitaluri proprii	(200,000)	-	-	-	-
Rezultat reportat	25,172,408	29,370,602	32,238,119	+16.68%	+9.76%
Interese minoritare	2,441,819	2,606,379	3,056,865	+6.74%	+17.28%
Capitaluri proprii - TOTAL	31,562,022	36,254,474	39,412,239	+14.87%	+8.71%
Datorii pe termen lung	3,772,930	1,265,102	4,849,913	-66.47%	+283.36%
Datorii pe termen scurt	14,114,025	17,411,594	18,883,939	+23.36%	+8.46%
Datorii - TOTAL	17,886,955	18,676,696	23,733,852	+4.42%	+27.08%
Capitaluri proprii și datorii - TOTAL	50,071,079	55,718,446	63,933,735	+11.28%	+14.74%

Capitolul 2

Situația financiar contabilă

Performanța financiară - activitatea operațională

- Cifra de afaceri a înregistrat un avans important în anul 2023 față de anul 2022 (+18,2%) datorită creșterii valorice a producției vândute, însă rezultatul operațional al perioadei a scăzut cu 3,1%, în principal ca urmare a înregistrării unor venituri aferente costului producției în curs semnificativ mai reduse față de anul precedent
- Modificarea cheltuielilor operaționale cu pondere semnificativă: Cheltuielile materiale au crescut cu 3,8%, iar cheltuielile de personal cu 12,4%

Activitatea de bază	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	% 2022 / 2021	% 2023 / 2022
Cifra de afaceri netă	38,828,205	38,270,636	45,268,033	-1.44%	+18.28%
Venituri aferente costului producției în curs	(3,148,814)	6,909,089	812,710	-	-88.24%
Alte venituri din exploatare	313,592	733,691	1,742,329	+133.96%	+137.47%
Venituri din exploatare - TOTAL	35,992,983	45,913,416	47,823,072	+27.56%	+4.16%
Cheltuieli materiale	(13,889,562)	(19,519,432)	(20,276,151)	+40.53%	+3.88%
Cheltuieli cu personalul	(10,508,726)	(12,368,552)	(13,905,428)	+17.70%	+12.43%
Ajustări imobilizări	(965,425)	(834,117)	(466,530)	-13.60%	-44.07%
Ajustări active circulante	(177,979)	(9,255)	(348,400)	-94.80%	+3664.45%
Alte cheltuieli din exploatare	(5,060,762)	(5,254,247)	(5,133,477)	+3.82%	-2.30%
Ajustări provizioane	(184,810)	(36,616)	(46,668)	-80.19%	+27.45%
Cheltuieli operaționale - TOTAL	(30,787,264)	(38,022,219)	(40,176,654)	+23.50%	+5.67%
Rezultat operațional	5,205,719	7,891,197	7,646,418	+51.59%	-3.10%

Capitolul 2

Situația financiar contabilă

Performanța financiară - activitatea financiară și rezultatul exercițiului

- Costurile financiare nete au fost de 660 mii lei în anul 2023 în creștere de la 616 mii lei în anul 2022 fiind influențate dimensional de creșterea cheltuielilor financiare cu 1,3%
- Față de perioada precedentă de raportare veniturile financiare au înregistrat o scădere de 4,5%, de la 602 mii lei până la 574 mii lei
- Rezultatul net al Grupului aferent exercițiului financiar 2023 a consemnat un profit net total mai redus cu 2,9% față de anul anterior

Activitatea financiară și rezultatul exercițiului	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	% 2022 / 2021	% 2023 / 2022
Venituri financiare	284,450	602,213	574,670	+111.71%	-4.57%
Cheltuieli financiare	(459,835)	(1,219,142)	(1,235,291)	+165.13%	+1.32%
Rezultat financiar	(175,385)	(616,929)	(660,621)	+251.76%	+7.08%
Rezultat înainte de impozitare	5,030,334	7,274,268	6,985,797	+44.61%	-3.97%
Impozitul pe profit curent	(741,842)	(931,502)	(1,007,965)	+25.57%	+8.21%
Impozitul pe profit amânat	42,952	44,845	75,139	+4.41%	+67.55%
Rezultat net atribuibil proprietarilor Grupului	4,331,444	6,387,611	6,052,971	+47.47%	-5.24%
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	248,166	513,538	645,378	+106.93%	+25.67%
Rezultat Net - TOTAL	4,579,610	6,901,149	6,698,349	+50.69%	-2.94%

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 / furnizorului 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 beginning of the 21st century)
		Deținător proiect - Federația Internațională de Tratamente Termice și Ingineria Suprafețelor (IFHTSE)
Perioada	1996 - 2008	
		Coordonator de proiecte de cercetare internaționale în Programul Cadrul 4 și 5 al Comisiei Europene
DOMENII DE CERCETARE		
Domeniu		Tratamente de suprafață, îndeosebi în problemele legate de influența azotului asupra comportării la uzură și oboseală a oțelurilor
Activitate specifică		Rolul oxigenului în nitrurare gazoasă, optimizarea proceselor de nitrocarburare în plasmă
		Îmbunătățirea rezistenței la coroziune a oțelurilor inoxidabile nitrurate în plasmă

Anexa 1

KOLOZSVARY ZOLTAN

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

DOMENII DE CERCETARE	(CONTINUARE)
Domeniu	Turnarea de precizie a oțelurilor folosind modele fuzibile
Activități specifice	Elaborarea compoziției pentru modele de ceară, metodă de măsurare dilatometrică pentru ceară
	Elaborarea tehnologiei și instalației pentru producerea de silice coloidală
	Analiza granulometrică cu microscop electronic a silicei coloidale
	Măsurarea și rolul porozității crustelor ceramice, studiul și măsurarea rezistenței crustelor ceramice
	Studiul stabilității dimensionale a pieselor turnate, turnarea de precizie a oțelurilor inoxidabile
	Optimizarea proceselor de turnare cu miezuri ceramice

NOMINALIZĂRI LA PREMII

Distincții acordate

Ordinul Meritul Științific - 1973

Ordinul Steaua României în grad de Cavaler - 2000

Fellow of IFHTSE 2007(UNIDO)

Bernady Gyorgy Memorial - 2014

Diploma ALAE (pentru activitate științifică) - 2016

Anexa 1

KOLOZSVARY ZOLTAN

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

MATERIALE REALIZATE

Lucrări 180 de lucrări științifice în 8 limbi

Invenții 14 invenții în principal în domeniul tratamentelor termice

APTITUDINI ȘI COMPETENȚE

Limba(i) maternă(e) Maghiară

Limba(i) străină(e)
cunoscută(e) Engleză, Germană, Maghiară, Franceză, Italiană

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

Anexa 1

TORZSOK SANDOR LASZLO Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

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

EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

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

Anexa 1

TORZSOK SANDOR LASZLO
Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

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

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

Anexa 1

TORZSOK SANDOR LASZLO
Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

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

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

Anexa 1

TORZSOK SANDOR LASZLO
Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

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

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

Anexa 1

TORZSOK SANDOR LASZLO
Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

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

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

Anexa 1

TORZSOK SANDOR LASZLO
Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

EDUCAȚIE ȘI FORMARE	
Perioada	2007 - 2008
Calificarea / diploma obținută	Diploma de master în 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. • Sisteme de operare utilizate: Microsoft Windows, • Aplicații: Ms Office (Outlook, Word, PPS), Internet
	Experiența în implementarea programelor de investiții cu finanțare din surse de la Comisia Europeană și Institutul Financiar Internațional

Anexa 1

TORZSOK SANDOR LASZLO
Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

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

APTITUDINI ȘI COMPETENȚE	(CONTINUARE)
Alte aptitudini și competențe	Contracte FIDIC galben și roșu
	Experiență în derularea procedurilor de arbitraj
	Experiență în tratarea revendicărilor
Permis de conducere	Categoria B

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

EXPERIENȚA PROFESIONALĂ (CONTINUARE)	
Perioada	Aprilie 2001 - Martie 2005
Funcția sau postul ocupat	Director general
Activități și responsabilități principale	Colectarea și administrarea veniturilor statului; coordonarea activității de control fiscal; urmărirea elaborării și avizarea bugetelor locale anuale; implementarea sistemului și a structurilor de administrare a impozitului pe venitul global
Numele și adresa angajatorului	DIRECȚIA GENERALĂ A 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	<i>Inginer chimist</i> , responsabil cu elaborare tehnologii și prețuri (octombrie 1990- octombrie 1991); <i>Șef serviciu tehnic</i> , coordonare activități producție și întocmire documentații tehnice produse noi (noiembrie 1991-martie 1992); <i>Șef atelier</i> , coordonare activitate producție geamuri și oglinzi, elaborare documentații tenice prețuri, dezvoltare-implementare produse noi (aprilie 1992-octombrie 1993); <i>Director adjunct</i> , coordonare activitate producție țesături, geamuri-oglinzi, mase pla, stice, întocmire documentații tehnico-economice și de avizare produse noi, întocmire documentații de credit, coordonare program de privatizare prin participarea la realizarea documentației specifice, inclusiv a raportului de evaluare a companiei, întocmire situații financiare lunare, trimestriale, semestriale și anuale pentru anii financiari 1994, 1995, 1996 (noiembrie 1993-aprilie 1997)
Numele și adresa angajatorului	IND LOC PRES S.A., str.Șoimilor nr.18, CP 540282 Tg. Mureș, jud. Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Inginerie, managementul producției, financiar-contabilitate

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

EDUCAȚIE ȘI FORMARE

Perioada

Aprilie 2001

Calificarea / diploma obținută

Lector formator al CECCAR

Disciplinele principale
studiate / competențe
profesionale dobândite

Standarde Internaționale de Contabilitate

Numele și tipul instituției de
învățământ / furnizorului de
formare

CORPUL EXPERTILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN
ROMÂNIA

Nivelul în clasificarea
națională sau internațională

-

EDUCAȚIE ȘI FORMARE

Perioada

Septembrie 2000

Calificarea / diploma obținută

Certificat de absolvire a programului LOCUINȚE PENTRU TOȚI
CETĂȚENII ROMÂNIEI

Disciplinele principale
studiate / competențe
profesionale dobândite

Competență managerială pentru serviciile publice de interes local

Numele și tipul instituției de
învățământ / furnizorului de
formare

ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ PROFESIONALĂ ȘI PATRONALĂ DE
GOSPODĂRIE COMUNALĂ ȘI LOCATIVĂ DIN ROMÂNIA (ANPPGCL) –
CENTRUL DE PERFECȚIONARE ȘI ASISTENȚĂ MANAGERIALĂ
BUCUREȘTI

Nivelul în clasificarea
națională sau internațională

-

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

Anexa 1

SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

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

Anexa 2

Guvernanta corporativa

Informații privind stadiul de conformare la Codul de Guvernanta al BvB

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

Semnatarii prezentei Declarații au conștientizat faptul că principiile de guvernanta corporativa ale Bursei de Valori București au scopul de a crește nivelul de transparență și de încredere pentru acționarii actuali și viitori ai societății, de a crea o legatură 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 (CONTINUARE)	RESPECTĂ	NU RESPECTĂ SAU RESPECTĂ PARȚIAL	MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE
A1	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care include termeni de referință / responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere a societății.	DA		
A2	Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în Regulamentul Consiliului. În acest sens, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit/pot surveni. Totodată, membrii Consiliului trebuie să se abțină de la participarea la discuții și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere unui conflict de interese.	DA		
A3	Consiliul de Administrație trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	DA		

Anexa 2

Informații privind stadiul de conformare la Codul de Guvernanta 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		

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
A4.6	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		
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 A4.1 și A4.4.	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 acesteia.		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 2023 au avut loc 4 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 că 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

Guvernanța 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 acestora 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 și analizele inițiate de Comitetul de Audit, trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	DA		
B9	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față 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 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 Guvernanță al BvB

Guvernanța 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 (Departament de Audit Intern) din cadrul Societății sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit).	DA		În anul 2023 au fost contractate servicii de audit intern cu o firmă de audit.
B12	Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct Directorului General și, după caz, Consiliului.	DA		
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.	DA		
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		

Anexa 2

Informații privind stadiul de conformare la Codul de Governanță al BvB

Guvernanta corporativă

IND.	PREVEDERI CE TREBUIE RESPECTATE (CONTINUARE)	RESPECTĂ	NU RESPECTĂ SAU RESPECTĂ PARȚIAL	MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE
D1.5	Informații cu privire la evenimentele 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 care 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		
D1.7	Prezentările societății (prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA		
D2	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend propusă de Directorul general sau de Directorat și adoptată de Consiliu, ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a Societății.	DA		
D3	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioadă 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		

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
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		
D6	Consiliul va prezenta adunării generale 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 în limba engleză.

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
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 societate 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 2024

Locul

Sîngeorgiu de Mureș, România

12/31/2023

Situații financiare consolidate pentru exercițiului financiar 2023

Situații întocmite în conformitate cu
Standardele Internaționale de
Contabilitate

AAGES S.A.

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

<u>I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZITIEI FINANCIARE</u>	3
<u>II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR</u>	4
<u>III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII</u>	5
<u>IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE</u>	6
<u>V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE</u>	7
NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE	7
1.1 DECLARAȚIA DE CONFORMITATE	7
1.2 INFORMAȚII GENERALE	7
1.3 POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE	8
NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG	12
NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE	16
3.1 STOCURI	16
3.2 CREAȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE	17
3.3. DEPOZITE, CERTIFICATE DE TREZORERIE ȘI OBLIGAȚIUNI	18
3.4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR	18
NOTA 4. DATORII	19
NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS	21
NOTA 6. PROVIZIOANE	22
NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE	22
7.1 CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS	23
7.2 REZERVE DIN REEVALUARE	23
7.3 REZERVE	23
7.4 ACȚIUNI PROPRII	24
7.5 REZULTAT REPORTAT	24
7.6 INTERESE MINORITARE	24
7.7 DIVIDENDE DISTRIBUITE	25
NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL	25
NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII	25
9.1 SALARIAȚI	25
9.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE	26
NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE	26
NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT	27
NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	28
NOTA 13. ANGAJAMENTE	28
NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR	28
NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE	28

ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.

I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	la 01.01.2023	la 31.12.2023	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	14.406.955	16.194.576	Nota 2
1. Imobilizări necorporale	120.971	136.414	
2. Imobilizări corporale	14.285.984	16.058.162	
3. Active financiare	-	-	
B. Active circulante, total, din care	41.251.192	47.630.626	Nota 3
1. Stocuri	19.332.580	20.922.014	3.1
2. Creanțe comerciale și similare	8.693.787	7.972.773	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	5.074.770	2.054.923	3.3
4. Numerar și echivalente de numerar	8.150.055	16.680.916	3.4
C. Cheltuieli în avans	60.299	108.533	Nota 5
TOTAL ACTIVE	55.718.446	63.933.735	
D. Datorii pe termen scurt	17.411.594	18.883.939	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	7.499.404	7.795.942	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	8.701.554	9.233.135	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	1.210.636	1.854.862	
E. Datorii pe termen lung	1.265.102	4.849.913	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	1.265.102	4.793.590	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	-	-	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	-	56.323	
TOTAL DATORII	18.676.696	23.733.852	
F. Provizioane	239.930	277.049	Nota 6
G. Venituri în avans	547.346	510.595	Nota 5
H. Capital și rezerve	36.254.474	39.412.239	Nota 7
1. Capital social	2.000.000	2.000.000	
2. Ajustări capital social	706.342	706.342	
3. Rezerve din reevaluare	911.956	903.564	
4. Rezerve	691.745	704.231	
5. Acțiuni proprii	32.550	196.882	
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-	
7. Rezultat Reportat	29.370.602	32.238.119	
8. Interese minoritare	2.606.379	3.056.865	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	33.648.095	36.355.374	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	2.606.379	3.056.865	
TOTAL CAPITAL PROPRII ȘI DATORII	55.718.446	63.933.735	
Dividende brute distribuite	2.000.921	3.200.869	
Dividende brute pe acțiune	0,20	0,32	

II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	01.01.2022	01.01.2023	Nota
	– 31.12.2022	– 31.12.2023	
Venituri operaționale total, din care:	45.913.416	47.823.072	
<i>Cifra de afacere neta</i>	38.270.636	45.268.033	
<i>Venituri aferente costului producției in curs de execuție</i>	6.909.089	812.710	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	733.691	1.742.329	
Cheltuieli de operaționale total, din care	38.022.219	40.176.654	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri</i>	19.519.432	20.276.151	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	12.368.552	13.905.428	
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale</i>	834.117	466.530	
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	9.255	348.400	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	5.254.247	5.133.477	
<i>Ajustări privind provizioanele</i>	36.616	46.668	
Rezultat operațional	7.891.197	7.646.418	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	48.397.742	
Cheltuieli totale	39.241.361	41.411.945	
Rezultat înainte de impozitare	7.274.268	6.985.797	
Impozitul pe profit curent	931.502	1.007.965	Nota 11
Impozitul pe profit amânat	-44.845	-75.139	Nota 12
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	6.387.611	6.052.971	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	513.538	645.378	
<i>Rezultat net total</i>	6.901.149	6.698.349	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere			
Pierdere			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-8.498	-8.392	
Impozit amânat 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 elemente de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-1.080	-1.080	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-10.938	-10.815	
Rezultat global atribuibil proprietarilor	6.377.753	6.043.236	
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	512.458	644.298	
<i>Total rezultat global</i>	6.890.211	6.687.534	
Nr. părți sociale / acțiuni	10.000.000	10.000.000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0,64	0,61	

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
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	-	-	-	6.052.971	-	-	6.052.971	645.378	6.698.349
Impozit amânat	-	-	-	(1.343)	-	-	(1.343)	(149)	(1.492)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	(8.392)	-	-	-	(8.392)	(931)	(9.323)
Total rezultat global	-	-	(8.392)	6.051.628	-	-	6.043.236	644.298	6.687.534
Repartizări 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	-	12.486	-	8.366	-	-	20.852	(193.812)	(172.960)
la 31.12.2023	2.706.342	704.231	903.564	32.238.119	196.882	-	36.355.374	3.056.865	39.412.239

IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Consolidat	
		la 01.01.2023	la 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
	Plăți pt 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	17.281.221
	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	-264.937	
creștere și solduri	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	-5.699.902	8.530.861
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la începutul exercițiului financiar	13.849.957	8.150.055
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	8.150.055	16.680.916

V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

1.1 Declarația de conformitate

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

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

1.2 Informații generale

a) Entitatea care raportează

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

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

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

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

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

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

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

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

b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare cuprind:

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

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

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

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

Bazele consolidării:

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

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

c) Moneda de raportare

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

d) Moneda funcțională

Moneda funcțională este moneda locală a entității, adică RON.

e) 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 minimumul dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Plățile de leasing sunt înregistrate în conformitate cu 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 chirii sau pentru creșterea valorii capitalului și nu pentru a fi utilizate pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative și nici pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității. Investițiile

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

(d) Stocuri

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

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

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

(e) Creanțe comerciale și alte creanțe

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

(f) Numerar și echivalente de numerar

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

(g) Deprecierea activelor

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

(h) Dividende

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

(i) Împrumuturi

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

(j) Furnizori și alte datorii

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

(k) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

Conform 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			
	Sold initial	Intrat	Iesit	Sold final
I. Imobilizari necorporale¹	500.293	26.620	-	526.913
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licente si alte imobilizari necorporale	384.835	26.620	-	411.455
3. Fond comercial	115.458	-	-	115.458
4. Avansuri	-	-	-	-
II. Imobilizari corporale	19.492.523	2.459.937	266.980	21.685.480
1. Terenuri si amenajari de terenuri ²	2.801.939	-	-	2.801.939
2. Constructii ³	9.370.587	12.434	-	9.383.021
3. Instalatii tehnice si masini ⁴	6.382.567	2.443.893	58.778	8.767.682
4. Alte instalatii, utilaje, mobilier ⁵	115.819	3.610	-	119.429
5. Investitii imobiliare ⁶	600.109	-	-	600.109
6. Imobilizari corporale in curs de executie ⁷	221.502	-	208.202	13.300
7. Investitii imobiliare in curs de executie	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru imobilizari corporale	-	-	-	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-
IV. Imobilizari financiare	-	3.500	3.500	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte imprumuturi	-	3.500	3.500	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	19.992.816	2.490.057	270.480	22.212.393

Valori consolidate	Amortizare			
	Sold initial	Intrat	Iesit	Sold final
I. Imobilizari necorporale¹	379.322	11.177	-	390.499
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licente si alte imobilizari necorporale	379.322	11.177	-	390.499
3. Fond comercial	-	-	-	-
4. Avansuri	-	-	-	-
II. Imobilizari corporale	5.206.539	459.971	52.492	5.614.018
1. Terenuri si amenajari de terenuri ²	16.041	3.040	-	19.081
2. Constructii ³	322.400	76.682	-	399.082
3. Instalatii tehnice si masini ⁴	4.796.369	371.657	52.492	5.115.534
4. Alte instalatii, utilaje, mobilier ⁵	71.729	8.592	-	80.321
5. Investitii imobiliare ⁶	-	-	-	-
6. Imobilizari corporale in curs de executie ⁷	-	-	-	-
7. Investitii imobiliare in curs de executie	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru imobilizari corporale	-	-	-	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-
IV. Imobilizari financiare	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte imprumuturi	-	-	-	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	5.585.861	471.148	52.492	6.004.517

Valori consolidate	Ajustări			
	Sold initial	Intrat	Iesit	Sold final
I. Imobilizari necorporale¹	-	-	-	-
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licente si alte imobilizari necorporale	-	-	-	-
3. Fond commercial	-	-	-	-
4. Avansuri	-	-	-	-
II. Imobilizari corporale	-	13.300	-	13.300
1. Terenuri si amenajari de terenuri ²	-	-	-	-
2. Constructii ³	-	-	-	-
3. Instalatii tehnice si masini ⁴	-	-	-	-
4. Alte instalatii, utilaje, mobilier ⁵	-	-	-	-
5. Investitii imobiliare ⁶	-	-	-	-
6. Imobilizari corporale in curs de executie ⁷	-	13.300	-	13.300
7. Investitii imobiliare in curs de executie	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru imobilizari corporale	-	-	-	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-
IV. Imobilizari financiare	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte imprumuturi	-	-	-	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	-	13.300	-	13.300

Valori consolidate	Valoare netă	
	Sold initial	Sold final
I. Imobilizari necorporale¹	120.971	136.414
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-
2. Concesiuni, licente si alte imobilizari necorporale	5.513	20.956
3. Fond commercial	115.458	115.458
4. Avansuri	-	-
II. Imobilizari corporale	14.285.984	16.058.162
1. Terenuri si amenajari de terenuri ²	2.785.898	2.782.858
2. Constructii ³	9.048.187	8.983.939
3. Instalatii tehnice si masini ⁴	1.586.198	3.652.148
4. Alte instalatii, utilaje, mobilier ⁵	44.090	39.108
5. Investitii imobiliare ⁶	600.109	600.109
6. Imobilizari corporale in curs de executie ⁷	221.502	-
7. Investitii imobiliare in curs de executie	-	-
8. Avans acordat pentru imobilizari corporale	-	-
III. Active biologice productive	-	-
IV. Imobilizari financiare	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-
2. Alte imprumuturi	-	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	14.406.955	16.194.576

(1) 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 Ages în filiala Electroterm și valoarea părților sociale ale societății mamă Ages evidențiate în capitalurile sociale ale societății fiice Electroterm.

(2) 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,

- b. 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 exterioară 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 în valoare de 222.557 RON.

(3) Construcții: valoare brută 9.383.021 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
- g. Construcție ușoară, Spațiu depozitare baracă metelică în valoare de 12.434 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 2.443.893 lei printre care cele mai semnificative: Analizator putere LMG611-B, Freza cu turatie variabila MH20VLD-230V-CV84593900, sistem fotovoltaic PV38KW cu accesorii finanțat din proiectul "ELECTRIC UP, Universal strung DURO-M, Dacia Duster Journey Blue dCi115 2 buc., Instalatie de calire prin inductie.Ieșirile în valoare de 58.778 lei reprezintă un autoturism Dacia Logan Break Mcv 5 Laureate 1.5 și o instalatie de sablare .

(5) Alte instalații, utilaje, mobilier au crescut cu 3.610 RON prin achiziții de aspirator universal VC 20 L-C

(6) 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 2022: 15.208 RON
- în anul 2023: 14.758 RON

(7) Imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 221.502 la începutul exercițiului financiar au fost un sistem fotovoltaic, care a fost recepționat în martie 2023 în valoare 208.202 RON, iar sodul de 13.300 RON reprezintă proiectare arhitecturală etapa I pentru construire de bloc de locuințe în Sîngeorgiu de Mureș. La sfârșitul exercițiului financiar încheiat, s-a făcut ajustarea în suma de 13.300 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 netă rămasă 2022	Valoare netă rămasă 2023
Terenuri și amenajări de terenuri	579.335	575.419
Construcții	6.823.208	6.427.470
Investiții imobiliare	274.427	274.427
Total:	7.676.970	7.277.316

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 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)	rata de ocupare, localizare, suprafață,	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele

Are la bază prețul de vânzare pe metro pătrat pentru clădiri având caracteristic similar.

Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimează valoarea prezentă a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o clădire din închiriere, ținând cont de rata de ocupare și cheltuieli aferente proprietarului.

cheltuielile aferente imobilului, chiria

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
	01.01.2023	31.12.2023
1. Materii prime	7.744.633	9.500.247
2. Materiale consumabile	73.118	158.274
3. Obiecte de inventar si alte materiale consumabile	1.437	1.524
4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-
5. Producția în curs de execuție	10.621.799	10.400.136
6. Semifabricate	765.258	405.652
7. Produse finite	-	-
8. Produse reziduale	-	-
9. Mărfuri, ambalaje, animale	1.349	1.540
10. Avans pentru stocuri	124.986	454.641
Total stocuri	19.332.580	20.922.014

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 și diferite produse cum ar fi șuruburi, piulițe, furtuni de diferite marimi.

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 semestriului, 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).

La sfârșitul exercitiului financiar incheiat exista ajutare de valoare pentru stocurile cu miscare menta in sumă de 200.283 RON.

3.2 Creanțe comerciale și similare

Categorie creanțe	la	Termen de lichidare	
	31.12.2023	Sub 1 an	Peste 1 an
1. Creanțe comerciale	7.037.911	7.037.911	-
~ Clienți și clienți incerți, efecte, facturi de întocmit ¹	8.616.237	8.616.237	-
~ Ajustări pt. deprecierea clienților incerti ²	1.578.326	1.578.326	-
2. Avansuri platite ³	29.697	29.697	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun	-	-	-
4. Alte creanțe, din care	905.165	905.165	-
~ Debitori diverși ⁴	90.053	90.053	-
~ Creanțe cu impozitul amanat ⁵	440.695	440.695	-
~ Alte creanțe față de stat și instituțiile statului ⁶	372.837	372.837	-
~ Alte creanțe ⁷	1.580	1.580	-
Total creanțe	7.972.773	7.972.773	-

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

Tipul creanțelor clienți (RON)	Consolidat		
	Intern	Extern	Total
Clienți și facturi de întocmit	3.294.516	3.743.395	7.037.911
Clienți incerți	-	1.578.326	1.578.326
Total	3.294.516	5.321.721	8.616.237

²Ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți au fost create conform politicii contabile ale societății.

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

Vechimea creanțelor clienți (RON)	Consolidat		
	Valori brute	Ajustare	Valori nete
sub 30 de zile	5.722.779	-	5.722.779
31 – 120 de zile	1.097.163	-	1.097.163
121 – 365 de zile	479.837	268.521	211.316
Peste 365 de zile	1.316.458	1.309.805	6.653
Total	8.616.237	1.578.326	7.037.911

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.

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

⁴Debitori diverși, reprezintă sume de recuperat de la Aages HTC SRL și de la Roindra International SRL

⁵Informațiile legate de impozitul pe profit amânat sunt tratate în Nota 11

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

⁷Alte creanțe reprezintă sume 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 21.000.000 RON. (A se vedea Nota 4. Datorii).

3.3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni

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

Depozite bancare (RON)	01.01.2023	31.12.2023
Depozit colaterale	5.074.770	2.054.923
Total	5.074.770	2.054.923

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

Banca	Tip	Valoare valuta	Tip valuta	curs	Valoare RON
BRD	Garanție linie de credit ¹	166.812	EUR	4,9746	829.824
BRD	Garanție linie de credit ²	56.044	EUR	4,9746	278.795
BRD	Depozit colateral ³	946.304	RON	1,0000	946.304
Total					2.054.923

¹Garanție 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. 12 din 13.09.2023 până la data de 16.02.2024. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reinnoire automată.

²Garanție 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. 10 din 14.09.2023 până la 16.02.2024. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reinnoire automată.

³Depozit colateral pentru SGB deschis la Banca Comercială Tg. Mureș în valoare de 946.304 RON, pentru restituirea avansului încasat de la Hendrickson SRL Sibiu, cu termen de scadență 1 martie 2024.

3.4. Numerar și echivalente de numerar

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

Categorie numerar	la 01.01.2023	la 31.12.2023
Conturi la bănci în RON	281.851	1.394.746
Conturi la bănci în devize	7.840.219	15.237.313
Casa în RON	27.979	48.837
Casa în valută	6	20
Alte valori	-	-
Total:	8.150.055	16.680.916

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

Asupra tuturor conturilor bancare deschis la BRD, conform Contractului de ipotecă mobilă nr. 11686 din 28.01.2013 prelungit cu actul adițional nr. 13 din 14.09.2023 până la 16.02.2024, s-a constituit ipotecă mobilă, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 21 000.000 RON contractat cu Banca BRD. (Vezi Nota 4 Datorii)

NOTA 4. DATORII

Categorie datorii	la 31.12.2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 an
1. Sume datorate instituțiilor de credit ¹	12.589.532	7.795.942	4.793.590	-
2. Avansuri încasate în contul comenzilor ²	6.818.119	6.818.119	-	-
3. Datorii comerciale ³	1.271.035	1.271.035	-	-
- Datorii comerciale furnizori	1.227.405	1.227.405	-	-
- Furnizori facturi nesosite	43.630	43.630	-	-
4. Efecte de comerț de platit ⁴	1.143.981	1.143.981	-	-
5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	-	-
6. Alte datorii pe termen scurt	1.911.185	1.854.862	56.323	-
- Alte împrumuturi și datorii asimilate ⁵	101.239	44.916	56.323	-
- Datorii față de personal ⁶	584.190	584.190	-	-
- Datorii legate de BASS și BS ⁷	526.105	526.105	-	-
- Impozit pe profit curent / amanat ⁸	299.651	299.651	-	-
- Creditori diverși și alte datorii	400.000	400.000	-	-
Total datorii	23.733.852	18.883.939	4.849.913	-

(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 01.01.2023	la 31.12.2023
Împrumut pe termen scurt	7.499.404	7.795.942
· Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany ^(1.1) ,	6.955.190	7.795.942
· Banca BRD credit pentru investiții ^(1.2)	544.214	-
· Banca BCR credit de tip linie de credit ^(1.4)	-	-
Împrumut pe termen lung	1.265.102	4.793.590
· Banca BRD credit pentru investiții ^(1.2)	226.755	-
· BCR Linie de credit pe termen lung ^(1.3)	1.038.347	4.793.590
Total sume datorate instituțiilor de credit	8.764.506	12.589.532

(1.1) Societatea a încheiat cu BRD – Groupe Societe Generale SA un contract cadru de credit în sumă de 21.000.000 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. 25 din 14.09.2023 până la 16.02.2024. 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 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.
- d) 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
- e) ipotecă mobilă asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare ale societăților Aages SA, conform act adițional nr. 13 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr.11686 din 28.01.2013 și act adițional nr. 4262/9022 din 14.03.2023 la contractul de ipotecă nr.4263/9022 din 28.08.2018.
- f) ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 165.000 EUR, conform act adițional nr. 13 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr.11710 din 28.01.2013.
- g) ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 54.000 EUR, conform act adițional nr. 10 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr. 65880 din 15.05.2013.
- h) ipotecă mobilă asupra stocurilor de marfă și produse conform actul adițional nr. 11 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr. 65882 din data de 15.05.2013 pe stoc de marfă.

^(1.2) 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). La sfârșitul lunii iunie 2023 creditul a fost rambursat în avans.

^(1.3) 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 lucruri/sedii; alte tipuri de cheltuieli necesare desfășurării activității curente; cheltuieli cu salarii și asimilate; cheltuieli cu chirii / utilități; plata impozitelor, taxe, contribuții sau 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 dobândă 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 FNGCIMM 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 dobândă 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 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 FNGCIMM a rambursării de împrumutat cu procentul de garantare de 80% din valoarea plafonului;
- Ipoteca legală asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR

La data prezentei soldul acestui credit este 1.900.065 RON.

^(1.4) Creditele contractate de Electroterm în valoare totală de 2.893.545 RON sunt sub forma unui credit tip revolving încheiat cu BRD, soldul acestuia în valoare de 994.920 RON (200.000 EURO) și un credit tip linie de program IMM INVEST PLUS cu un plafon care nu va depăși 2.000.000 RON, contractat cu BCR în valoare de 1.989.605 RON, în scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente,

Dobânda creditului:

- Marja pentru linia de credit 1.5% pe an, pentru utilizări în RON.
- Rata de dobândă 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 Fond, în numele și în contul Statului Roman, în temeiul Contractului de garantare, în vederea garantării de către FNGCIMM a rambursării de împrumutat cu procentul de garantare de 90% din valoarea plafonului;
- Ipoteca legală asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR

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

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

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

⁽⁵⁾ Alte împrumuturi și datorii asimilate reprezintă finanțarea în sistem leasing financiar a două autovehicule nou marca Dacia Duster Journey Blue dCi 115.

⁽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 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:

Subvenții nerambursabile (RON)	01.01.2023	31.12.2023
POS CCE 348/3m/2011	156.616	143.802
POS CCE 283/3m/21.07.2011	205.670	193.299
Electric Up ctr. 328/18.05.2022	185.060	173.494
Total subvenții, din care:	547.346	510.595
termen scurt	27.742	39.298
termen lung	519.604	471.297

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 periodă
Provizion concedii de odihna neefectuate	161.953	52.720	15.601	199.072
Provizion servicii audit	77.977	-	-	77.977
Total	239.930	52.720	15.601	277.049

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

Conturile de capitaluri

Elemente de capital proprii	la 01.01.2023	la 31.12.2023
I. Capital social	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
II. Rezerve din reevaluare	911.956	903.564
- Rezerva din reevaluarea investițiilor imobiliare	-	-
- Rezerva din reevaluarea altor imobilizări	911.956	903.564
III. Rezerve	691.745	704.231
1. Rezerve legale	408.750	408.750
2. Alte rezerve	282.995	295.481
IV. Acțiuni proprii	32.550	196.882

Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capital proprii	-	-
V. Rezultat Reportat	22.982.991	26.185.148
VI. Rezultat curent	6.387.611	6.052.971
VII. Interese minoritare Capital Proprii	2.606.379	3.056.865
Total Capital Proprii	36.254.474	39.412.239

7.1 Capital social subscris

Capital social (RON)	01.01.2023	Modificare in cursul anului	31.12.2023
Capital social subscris și vărsat	2.000.000	-	2.000.000
Ajustări ale capitalului social	706.342	-	706.342
Sold la sfârșitul anului	2.706.342	-	2.706.342

Acționari

Structura acțiunilor la sfârșitul perioadei analizate este prezentată astfel:

Denumire / tip acționar	Nr. acțiuni	Procent
Aages Head Invest	5.448.325	54,48%
Persoane fizice	3.931.133	39,31%
Persoane juridice	620.542	6,21%
Total:	10.000.000	100,00%

7.2 Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare (RON)	01.01.2023	31.12.2023
Sold la începutul anului	920.455	911.956
Creșteri	-	-
Interese minoritare	-	-
Transfer rezultat reportat	(8.499)	(8.392)
Sold la sfârșitul perioadei	911.956	903.564

7.3 Rezerve

Rezerva legală (RON)	01.01.2023	31.12.2023
Sold la începutul anului	408.750	408.750
Majorare rezervă legală	-	-
Transfer interese minoritare	-	-
Sold la sfârșitul perioadei	408.750	408.750

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

Alte rezerve (RON)	01.01.2023	31.12.2023
Sold la începutul anului	282.995	282.995
Transfer la interese minoritare	-	-
Alte transferuri	-	12.484
Sold la sfârșitul perioadei	282.995	295.481

Alte transferul reprezintă transferul pierderilor realizate din vânzarea acțiunilor proprii.

7.4 Acțiuni proprii

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, acest program a fost finalizat, au fost achiziționate 90.000 acțiuni.

La data de 07.06.2023 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 100.000 acțiuni în valoare maximă de 500.000 RON. Programul de răscumpărare urmând să se desfășoare în perioada 12.06.2023-12.12.2024. La data bilanțului, acest program este în derulare, au fost achiziționate 54,866 acțiuni, în valoare de 196.882 RON

7.5 Rezultat reportat și rezultat curent

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

Valori consolidate ale modificării rezultatului reportat	01.01.2023	31.12.2023
Sold inițial	25.172.408	29.370.602
Rezultat curent	6.387.611	6.052.971
Repartizări dividende	(2.000.921)	(3.200.869)
Repartizări capital social	-	-
Repartizări rezerve legale	-	-
Surplus de reevaluare	8.499	8.392
Rezultat din instrumente de capital proprii	(200.000)	-
Alte modificări	3.005	7.023
Sold final	29.370.602	32.238.119

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 balanței dintre datoriile și capitaluri proprii.

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

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

Element / Indicator (RON)	01.01.2023	31.12.2023
Datorii totale	18.676.696	23.733.852
Total active	55.718.446	63.933.735
Gradul de îndatorare	33,52%	37,12%

7.6 Interese minoritare

Situația modificării intereselor minoritare	01.01.2023	31.12.2023
Sold la începutul anului	2.441.819	2.606.379

Aferent modificării Capitalului social	0	0
Aferent modificării rezervelor legale	0	0
Aferent modificării rezervelor de reevaluare	-930	-932
Aferent modificării altor rezerve	0	0
Aferent modificării rezultatului curent	265.372	131.841
Aferent modificării rezultatului reportat	-99.882	319.577
Sold la sfârșitul anului	2.606.379	3.056.865

7.7 Dividende distribuite

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

Dividende (RON)	31.12.2022	31.12.2023
Distribuire de dividende	2.000.921	3.200.869
Dividende brute/acțiune (părți sociale)	0,20	0,32

NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

Componenta cifrei de afaceri consolidate	la 31.12.2022	la 31.12.2023
- Venit din vânzări de produse finite	34.180.336	40.375.432
- Venit din vânzări de semifabricate	303.105	200.577
- Venit din vânzări de produse reziduale	16.015	7.176
- Venit din lucrări executate și servicii prestate	3.019.135	3.477.899
- Venit din chirii	15.208	14.758
- Venit din vânzări de mărfuri	744.401	1.147.570
- Venit din activități diverse	58.839	44.621
- Reduceri comerciale acordate	66.403	-
Total cifra de afaceri	38.270.636	45.268.033

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

Sume in RON	la 31.12.2022	la 31.12.2023
Venituri din România	6.834.150	13.247.389
Venituri din afara României	31.436.486	32.020.644
TOTAL	38.270.636	44.268.033

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 efectiv de angajați la sfârșitul anului a fost după cum urmează:

Categorie	31.12.2022			31.12.2023		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Personal administrativ (TESA)	24	12	36	24	12	36
Personal direct productiv	100	24	124	99	24	123
Total	124	36	160	123	36	159

Cheltuieli cu personalul (RON)	la 31.12.2022	la 31.12.2023
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului	11.937.822	13.417.254
Contribuția unității la asigurările sociale	186.853	215.889
Contribuție asiguratorie de munca	243.877	272.285
Total cheltuieli cu personalul	12.368.552	13.905.428

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 altor membri ai conducerii superioare în cursul anului (RON)	la 31.12.2022			la 31.12.2023		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Conducere	567.323	295.850	863.173	577.444	294.839	872.283
Consiliu de administrație	76.920	-	76.920	102.560	-	102.560
Total	644.243	295.850	940.093	680.004	294.839	974.843

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 special identificate (RON)	la 01.01.2023	la 31.12.2023
Vânzări de bunuri și servicii	717.991	14.739
-Multimas SRL	1.328	-
-Aages HTC SRL	713.132	7.673
-Aages Headinvest SRL	3.531	7.066
Cumpărări de bunuri și servicii	435.499	1.223.040
-Multimas SRL	435.499	1.151.180
-Aages HTC SRL	-	71.860
-Aages Headinvest SRL	-	-
Dividende	-	1.927.804
-Aages Headinvest SRL	-	1.649.700
-Molnár Gábor József	-	278.104
Active financiare	-	-
- Aages HTC SRL	-	-
Remunerații	55.303	113.856
-Molnár Gábor József	55.303	113.856
Datorii	17.148	-
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	17.148	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-
Creanțe	356.401	-
-Multimas SRL	1.328	-
-Aages HTC SRL	354.484	-
-Aages Headinvest SRL	589	-
- 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:

Reconciliere profit brut contabil	la 31.12.2022	la 31.12.2023
Rezultat net contabil	6.387.611	6.052.971
Elemente similare veniturilor	8.499	8.392
Deduceri	1.173.230	747.820
Venituri neimpozabile	43.037	1.235.240
Cheltuieli nedeductibile	2.061.696	3.844.037
Baza de impunere	7.241.539	7.922.340
Reduceri impozit pe profit	227.144	259.609
Impozit pe profit curent, cheltuiala din care	886.657	932.826
Impozit pe profit curent, recunoscut in contul de profit si pierdere	931.502	1.007.965
Impozit pe profit amânat	(44.845)	(75.139)

NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele impozitului pe profit amânat (rata de impozitare 16%) la sfârșitul perioadei analizate:

Modificarea impozitului amânat consolidat (RON)	Sold inițial	Modificare rezultat curent	Modificare rezultat global	Sold final
Valoarea imobilizări corporale si necorporale	(440.037)	(46.139)		(486.176)
Ajustare Stoc	(23.748)	(8.297)		(32.045)
Ajustare creanțe clienți	(146.698)	(30.075)		(176.773)
Provizioane / Alte provizioane	38.389	5.939		44.328
Rezerva legala	65.400		-	65.400
Rezerva din reevaluare investiții imobiliare	-	-		-
Rezerva din reevaluare altor active corporale	145.914		(1.344)	144.570
Total	(360.780)	(78.572)	(1.344)	(440.696)

NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON pe 2 ani:

Angajamente	01.01.2023	31.12.2023
Emise de banca BRD	2.978.321	4.656.546

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

Tip	Valoare
Scrisoare de garanție de buna execuție	914.218 EUR
Scrisoare de garanție de buna execuție	108.680 RON
Scrisoare garanție de restituire avans	- EUR
Contragaranții de buna execuție	- EUR

Valori în RON:

Tip	Valoarea în RON
Scrisoare de garanție de buna execuție	4.547.866
Scrisoare garanție de restituire avans	108.680
Contragaranții de buna execuție	-
Contragaranții de restituire avans	-
Total angajamente:	4.656.546

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	12.589.532	12.589.532	7.795.942
Datorii comerciale	1.271.035	1.271.035	1.271.035
Alte datorii	9.873.285	9.873.285	9.816.962
Total	23.733.852	23.733.852	18.883.939

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 01.01.2023	la 31.12.2023
Numerar si echivalentele de numerar	7.840.225	15.237.332
Creanțe comerciale si similare	6.591.923	5.321.721
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	3.574.759	1.108.619
Datorii comerciale	239.836	205.222
Împrumuturi pe termen scurt	544.390	-
Total expunere netă în RON	17.222.681	21.462.450

Expunerea netă în EUR	la 01.01.2023	la 31.12.2023
Curs RON/EUR BNR la sf. perioada	4,9474	4,9746
Numerar si echivalentele de numerar	1.584.716	3.063.027
Creanțe comerciale si similare	1.332.401	1.069.779
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	722.553	222.856
Datorii comerciale	48.477	41.254
Împrumuturi pe termen scurt	110.036	-
Total expunere netă în EUR	3.481.158	4.314.407

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

Moneda	Curs valutar	
	31.12.2022	31.12.2023
EUR	4,9474	4,9746
USD	4.6346	4.4958

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.

Analiza senzitivitate profit brut	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
Profit înainte de impozitare RON	7.274.268	6.985.797
Curs RON/EUR BNR la 31.12	4,9474	4,9746
Profit înainte de impozitare EUR	1.470.321	1.404.293
Expunerea neta în EUR	3.481.158	4.314.407
Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	1.644.379	1.620.014
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	1.296.263	1.188.573

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:

Analiza senzitivitate profit brut	la 31.12.2023
<i>Instrumente financiare cu dobândă fixă / Active financiare</i>	<i>1.108.619</i>
Depozite bancare sub 3 luni	-
Depozite bancare între 3-12 luni	1.108.619
Depozite bancare peste 12 luni	-
<i>Instrumente financiare cu dobândă variabilă / Împrumuturi bancare</i>	<i>12.589.532</i>
Împrumuturi bancare pe termen scurt	7.795.942
Împrumuturi bancare pe termen mediu	4.793.590
Cheltuieli cu dobânzii Ages	747.272
Cheltuieli cu dobânzi Electroterm	1.416,00
Eliminări dobânzi (reciproce sau alte)	-
Efect modificare profit dacă dobânda se modifică cu 50%	374.344
Apreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%	7.360.141
Depreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%	6.611.453

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.

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

NOTA 15. 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 20.03.2024

Director general
Molnár Gábor József

Contabil șef
Péntek Mária



12/31/2023

Note explicative la situații financiare anuale auditate pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

Situații întocmite în conformitate cu
Standardele Internaționale de
Contabilitate

AAGES S.A.

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



I. SITUAȚIA A POZITIEI FINANCIARE	3
II. SITUAȚIA AVENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	4
III. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	5
IV. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	5
V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	6
NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE	6
1.1 DECLARAȚIA DE CONFORMITATE	6
1.2 INFORMAȚII GENERALE	6
1.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE	8
NOTA 2. ACTIVE IMOBILIZATE	12
NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE	15
3.1 STOCURI	15
3.2 CREANȚE	16
3.3. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	17
3.4. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	18
NOTA 4. DATORII	18
NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS	21
NOTA 6. PROVIZIOANE	21
NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE	22
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
NOTA 8. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	24
NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII	25
9.1 SALARIAȚI	25
9.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE	25
NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE	25
NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT	26
NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	27
NOTA 13. ANGAJAMENTE	27
NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR	28
NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.

I. SITUAȚIA A POZIȚIEI FINANCIARE

(sume in RON)

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	la 01.01.2023	la 31.12.2023
A. Active pe termen lung, total, din care	12.582.267	14.338.485
1. Imobilizari necorporale	5.513	20.956
2. Imobilizari corporale	12.417.546	14.158.321
3. Active financiare	159.208	159.208
B. Active circulante, total, din care	36.134.741	39.512.613
1. Stocuri	17.515.199	18.810.976
2. Creante comerciale si similare	7.675.296	7.620.137
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	5.074.770	2.054.923
4. Numerar si echivalente de numerar	5.869.476	11.026.577
C. Cheltuieli in avans	54.106	82.642
TOTAL ACTIVE	48.771.114	53.933.740
D. Datorii pe termen scurt	15.896.965	18.095.128
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	6.509.924	7.795.942
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	8.425.645	9.106.819
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	961.396	1.192.367
E. Datorii pe termen lung	1.265.102	1.956.388
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	1.265.102	1.900.065
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	-	56.323
TOTAL DATORII	17.162.067	20.051.516
F. Provizioane	202.924	243.540
G. Venituri in avans	341.676	317.296
H. Capital si rezerve	31.064.447	33.321.388
1. Capital social	2.000.000	2.000.000
2. Ajustari capital social	706.342	706.342
3. Rezerve din reevaluare	789.326	781.864
4. Rezerve	677.189	689.675
5. Actiuni proprii	32.550	196.882
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
7. Rezultat Reportat	26.924.140	29.340.389
8. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	48.771.114	53.933.740
Dividende brute distribuite	2.000.000	3.000.000
Dividende brute pe actiune	0,20	0,30

II. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

(sume în RON)

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	la 31.12.2022	la 31.12.2023
Venituri operaționale total, din care:	45.447.398	45.669.477
<i>Cifra de afacere neta</i>	37.812.081	43.126.032
<i>Venituri aferente costului producției in curs de execuție</i>	6.909.089	812.710
<i>Alte venituri de exploatare</i>	726.228	1.730.735
Cheltuieli de operaționale total, din care	38.156.652	38.766.617
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri</i>	21.423.394	20.800.502
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	10.926.449	12.261.036
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale</i>	802.633	436.954
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	9.255	348.400
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	4.957.869	4.879.109
<i>Ajustări privind provizioanele</i>	37.052	40.616
Rezultat operațional	7.290.746	6.902.860
Venituri financiare	925.104	528.957
Cheltuieli financiare	1.190.694	1.188.824
Rezultat financiar	-265.590	-659.867
Venituri totale	46.372.502	46.198.434
Cheltuieli totale	39.347.346	39.955.441
Rezultat înainte de impozitare	7.025.156	6.242.993
Impozitul pe profit curent	844.119	907.107
Impozitul pe profit amânat	-43.037	-71.707
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	6.224.074	5.407.593
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Rezultat net total</i>	6.224.074	5.407.593
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere		
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-7.568	-7.462
Imp. amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-1.211	-1.194
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-8.779	-8.656
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-	-
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-8.779	-8.656
Rezultat global atribuibil proprietarilor	6.215.295	5.398.937
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Total rezultat global</i>	6.215.295	5.398.937
Nr. Părți sociale / acțiuni	10.000.000	10.000.000
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0,62	0,54

III. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

(sume în RON)

Elementele capitalului proprii Aages SA (RON)	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșterii		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000
Ajustări ale capitalului social	706.342	-	-	-	-	706.342
Rezerve din reevaluare	789.326	-	-	7.462	7.462	781.864
Rezerve legale	400.000	-	-	-	-	400.000
Alte rezerve	277.189	12.485	-	-	-	289.674
Acțiuni proprii	32.550	501.047	-	336.715	-	196.882
Rezultat op. privind acțiunile proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat	20.700.066	6.231.536	6.231.536	2.998.806	-	23.932.796
Rezultatul curent	6.224.074	5.407.593	-	6.224.074	6.224.074	5.407.593
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	31.064.447	11.150.567	6.231.536	8.893.627	6.231.536	33.321.387

IV. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

(sume în RON)

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Aages	
		la 01.01.2023	la 31.12.2023
din activități de exploatare:	Încasări de la clienți	42.833.972	44.588.302
	Plăți către furnizori și angajați	43.642.734	36.157.017
	Dobânzi plătite	546.504	747.272
	Impozit pe profit plătit	414.082	491.560
	Încasări de la CAS	187.558	29.059
	Trezorerie netă din activități de exploatare	-1.581.790	7.221.512
din activități de investiție	Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	135.402	501.047
	Plati pentru achiziționarea de obligatiuni si titluri de plasament	1.500.011	-
	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	809.794	438.277
	Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	364.084	4.760
	Dobânzi încasate	9	124.569
	Dividende încasate	350.000	-

	Trezorerie netă din activități de investiție	-1.731.114	-809.995
din activități de finanțare	Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
	Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt	41.446.508	43.877.711
	Încasări din împrumuturi pe termen lung	13.889.175	15.382.616
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	21.688	84.349
	Plăți nete din împrumuturi	56.589.831	57.430.394
	Dividende plătite	2.000.000	3.000.000
	Trezorerie netă din activități de finanțare	-3.275.836	-1.254.416
creștere și solduri	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	-6.588.740	5.157.101
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	12.458.216	5.869.476
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	5.869.476	11.026.577

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

b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare cuprind:

1. Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
2. Situația veniturilor și cheltuielilor
3. Situația modificărilor capitalurilor proprii
4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare anuale

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

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

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

c) Moneda de raportare

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

d) Moneda funcțională

Moneda funcțională este moneda locală a entității. adică RON.

e) 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 minimul 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 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 și cu excepție programului de gestiune care se amortizează în 3 ani.

(c) Investițiile imobiliare

Conform IAS 40 investițiile imobiliare sunt acele proprietăți imobiliare care sunt deținute pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului și nu pentru a fi utilizate pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative și nici pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității. Investițiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justă și nu se amortizează! Valoarea justă se stabilește la sfârșitul fiecărei exercițiu financiar, iar diferențele de evaluare se trec direct pe cheltuielile sau veniturile exercițiului financiar.

(d) Stocuri

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

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

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

(e) Creanțe comerciale și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Se aplică prevederile IAS 36 Deprecierea Activelor. Pentru toate creanțele care au termene de plată depășite cu 365 zile sau Pentru creanțele aferente clienților care sunt în stare de reorganizare, insolvență sau faliment se calculează și se înregistrează în evidențele contabile ajustări de 100% asupra valorii creanțelor respective.

(f) Numerar și echivalente de numerar

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

(g) Deprecierea activelor

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

(h) Dividende

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

(i) Împrumuturi

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

(j) Furnizori și alte datorii

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

(k) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

Conform 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				Ajustari pentru depreciere	Valoare neta	
	Sold inițial	Intrat	Ieșit	Sold final	Sold inițial	Intrat	Ieșit	Sold final		Sold inițial	Sold final
I. Imobilizări necorporale¹	358.402	26.619	-	385.021	352.889	11.176	-	364.065		5.513	20.956
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. Concesiuni, licențe și alte imob. necorp	358.402	26.620	-	385.021	352.889	11.176	-	364.065		5.513	20.956
3. Fond comercial	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
II. Imobilizări corporale	16.786.989	2.374.754	265.896	18.895.849	4.369.443	412.477	44.394	4.737.528		12.417.546	14.158.321
1. Terenuri și amenajări de terenuri ²	2.525.268	-	-	2.525.268	16.041	3.040	-	19.081		2.509.227	2.506.187
2. Construcții ³	7.985.550	-	-	7.985.550	315.466	74.877	-	390.343		7.670.085	7.595.207
3. Instalații tehnice și mașini ⁴	5.350.668	2.374.754	44.394	7.681.028	3.974.294	328.085	44.394	4.257.985		1.376.373	3.423.043
4. Alte instalații, utilaje, mobilier ⁵	103.892	-	-	103.892	63.642	6.475	-	70.117		40.250	33.775
5. Investiții imobiliare ⁶	600.109	-	-	600.109	-	-	-	-		600.109	600.109
6. Imobilizări corporale în curs de execuție ⁷	221.502	-	208.202	13.300	-	-	-	-	13.300	221.502	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
8. Avans acordat pentru imob. corporale	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
IV. Imobilizări financiare	159.208	-	-	159.208	-	-	-	-		159.208	159.208
1. Alte titluri imobilizate ⁸	159.208	-	-	159.208	-	-	-	-		159.208	159.208
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	17.304.599	2.404.875	269.396	19.440.079	4.722.333	423.654	44.393	5.101.591	13.300	12.582.267	14.338.485

Imobilizări necorporale

¹ 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:

²Terenuri 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)

³Construcții: 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.

⁴În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate instalații tehnice și mașini în valoare de 2.374.755 RON din care cele mai importante sunt Analizator putere LMG611-B, Freza cu turatie variabila MH20VLD-230V-CV84593900, SISTEM FOTOVOLTAIC PV38KW CU ACCESORII finantat din proiectul "ELECTRIC UP, Universal strung DURO-M, Dacia Duster Journey Blue dCi115 2 buc., Instalatie de calire prin inductie .

⁵În cursul exercițiului financiar nu au fost achiziționate alte instalații, utilaje și mobilier,.

⁶Investițiile 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 2022: 15.208 RON
- în anul 2023: 14.758 RON

Valoarea contabilă cu reevaluare (RON)	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Investiții imobiliare	600.109	600.109
Total	600.109	600.109

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 Valoarea justă este estimată pe baza prețului pe metru pătrat pentru terenuri având caracteristici similare	localizarea. suprafața	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative
Clădiri	Abordare prin comparație directă și metoda prin venit cu tehnica fluxurilor de numerar actualizate (DCF) Are la bază prețul de vânzare pe metro pătrat pentru clădiri având caracteristic similar. Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimează valoarea prezentă a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o clădire din închiriere, ținând cont de rata de ocupare și cheltuieli aferente proprietarului.	rata de ocupare, localizare. Suprafață, cheltuielile aferente imobilului, chiria	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative

⁷Imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 221.502 la începutul exercițiului financiar au fost un sistem fotovoltaic, care a fost recepționat în martie 2023 în valoare 208.202 RON, iar sodul de 13.300 RON reprezintă proiectare arhitecturală etapa I pentru construire de bloc de locuințe în Sîngeorgiu de Mureș. Ținând cont că la acest moment nu se poate estima dacă proiectul va continua, la sfârșitul exercițiului financiar încheiat, s-a făcut ajustare de valoare în suma de 13.300 RON.

⁸Imobilizările financiare reprezintă participația societății Aages SA în capitalul social al societății 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 01.01.2023	la 31.12.2023
1. Materii prime	6.002.934	7.550.299
2. Materiale consumabile	1.739	1.765
3. Obiecte de inventar și alte materiale consumabile	-	-
4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-
5. Producția în curs de execuție	10.621.799	10.400.136
6. Semifabricate	765.258	405.652
7. Produse finite	-	-
8. Produse reziduale	-	-
9. Mărfuri, ambalaje, animale	300	300
10. Avans pentru stocuri	123.169	452.824
Total stocuri	17.515.199	18.810.976

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 sfârșitul exercițiului financiar încheiat există ajustare de valoare pentru stocurile cu mișcare lentă în suma de 154.088 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 31.12.2023	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
1. Creanțe comerciale	6.782.427	6.782.427	-
~ Clienți si clienți incerti, efecte, facturi de intocmit ¹	8.328.761	8.328.761	-
~ Ajustări pt deprecierea clienților incerti ²	1.546.334	1.546.334	-
2. Avansuri platite ³	21.707	21.707	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si controlate in comun	-	-	-
4. Alte creanțe, din care	816.003	816.003	-
~ Debitori diversi ⁴	90.053	90.053	-
~ Creanțe cu impozitul amanat ⁵	402.362	402.362	-
~ Alte Creanțe fata de stat si instituțiile statului ⁶	323.588	323.588	-
~ Alte creanțe	-	-	-
Total creanțe	7.620.137	7.620.137	-

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

Tipul creanțelor clienți (RON)	Aages SA		
	Intern	Extern	Total
Clienți si facturi de întocmit	3.214.078	3.568.349	6.782.427
Clienți incerti	-	1.546.334	1.546.334
Total	3.214.078	5.114.683	8.328.761

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

Vechimea creanțelor clienți (RON)	Aages		
	Valori brute	Ajustare	Valori nete
sub 30 de zile	5.515.559	-	5.515.559
31 – 120 de zile	1.048.899	-	1.048.899
121 – 365 de zile	479.837	268.521	211.316
Peste 365 de zile	1.284.466	1.277.813	6.653
Total	8.328.761	1.546.334	6.782.427

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.

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

⁴Debitori diverși, reprezintă sume de recuperat de la Aages HTC SRL și de la ROINDRA INTERNATIONAL SRL

⁵Informațiile legate de impozitul pe profit amânat sunt tratate în Nota 11

⁶Creanțele față de stat reprezintă totalitatea creanțelor de încasat în contul asigurărilor sociale de stat, impozitul pe profit, TVA de recuperat și 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 21.000.000 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 2022	31 decembrie 2023
Depozit colaterale	5.074.770	2.054.923
Total	5.074.770	2.054.923

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

Banca	Tip	Valoare valuta	Tip valuta	curs	Valoare RON
BRD	Garanție linie de credit ¹	166.812	EUR	4,9746	829.824
BRD	Garanție linie de credit ²	56.044	EUR	4,9746	278.795
BRD	Depozit la termen ³	946.304	RON	1,0000	946.304
Total					2.054.923

¹Garanție 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. 12 din 13.09.2023 până la data de 16.02.2024. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reînnoire automată.

²Garanție 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. 10 din 14.09.2023 până la 16.02.2024. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reînnoire automată.

³Depozit colateral pentru SGB deschis la Banca Comercială Tg. Mureș în valoare de 946.304 RON, pentru restituirea avansului încasat de la Hendrickson SRL Sibiu, cu termen de scadență 1 martie 2024.

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
	01.01.2023	31.12.2023
Conturi la banci în RON	27.746	64.941
Conturi la banci în devize	5.829.163	10.934.107
Casa în RON	12.561	27.509
Casa în valută	6	20
Alte valori	-	-
Total:	5.869.476	11.026.577

Societatea Aages are conturi deschise la băncile BRD, Trezoreria Tg. Mureș, 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. 13 din 14.09.2023 până la 16.02.2024, s-a constituit ipotecă mobilă, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 21 000.000 RON contractat cu Banca BRD. (Vezi Nota 4 Datorii)

NOTA 4. DATORII

Categorie datorii	la 31.12.2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Între 1-5 ani	Peste 5 ani
1. Sume datorate instituțiilor de credit ¹	9.696.007	7.795.942	1.900.065	-
2. Avansuri încasate în contul comenzilor ²	6.818.119	6.818.119	-	-
3. Datorii comerciale ³	1.151.146	1.151.146	-	-
- Datorii comerciale furnizori	1.117.416	1.117.416	-	-
- Furnizori facturi nesosite	33.730	33.730	-	-
4. Efecte de comerț de plată ⁴	1.137.554	1.137.554	-	-
5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	-	-
6. Alte datorii pe termen scurt	1.248.690	1.192.367	56.323	-
- Alte împrumuturi și datorii asimilate ⁵	101.239	44.916	56.323	-
- Datorii față de personal ⁶	457.889	457.889	-	-
- Datorii legate de BASS și BS ⁷	411.527	411.527	-	-
- Impozit pe profit curent / amanat ⁸	278.035	278.035	-	-
- Creditori diverși și alte datorii	-	-	-	-
Total datorii	20.051.516	18.095.128	1.956.388	-

- (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 01.01.2023	la 31.12.2023
Împrumut pe termen scurt	6.509.924	7.795.942
· Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany ^(1.1) ,	5.965.710	7.795.942
· Banca Unicredit Linie de credit pe termen scurt ^(1.2)	-	-
· Banca BRD credit pentru investiții ^(1.3)	544.390	-
Împrumut pe termen lung	1.265.102	1.900.065
· Banca BRD credit pentru investiții ^(1.3)	226.755	-
· BCR Linie de credit pe termen lung ^(1.4)	1.038.347	1.900.065
Total sume datorate instituțiilor de credit	7.775.026	9.696.007

(1.1) Societatea a încheiat cu BRD – Groupe Societe Generale SA un contract cadru de credit în sumă de 21.000.000 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. 25 din 14.09.2023 până la 16.02.2024.

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.

Marja (dobânda) creditului:

- Marja pentru linia de credit 2% pe an, pentru utilizări în RON, 2,2% pe an pentru utilizări în EUR.
- Rata de dobânda se calculează prin cumularea ratei de baza cu marja. Pentru linia de credit ROBOR 3 luni + marja pentru utilizări în RON și EURIBOR 3 luni la care se adaugă marja pentru utilizări în EUR

Creditul acordat s-a garantat cu următoarele:

- a) ipotecă imobiliară instituită asupra imobilului Drum de acces în suprafața de 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 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.
- d) 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
- e) ipotecă mobilă asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare ale societăților Aages SA, conform act adițional nr. 13 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr.11686 din 28.01.2013 și act adițional nr. 4262/9022 din 14.03.2023 la contractul de ipotecă nr.4263/9022 din 28.08.2018.
- f) ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 165.000 EUR, conform act adițional nr. 13 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr.11710 din 28.01.2013.

- g) ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 54.000 EUR, conform act adițional nr. 10 din 14.09.2023 la contractul de ipoteca nr. 65880 din 15.05.2013.
- h) ipotecă mobilă asupra stocurilor de marfă și produse conform actul adițional nr. 11 din 14.09.2023 la contractul de ipoteca nr. 65882 din data de 15.05.2013 pe stoc de marfă.

^(1.2) 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). La sfârșitul lunii iunie 2023 creditul a fost rambursat în avans.

^(1.3) 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 chirii/utilități; plata impozitelor/taxe/contribuțiilor/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 baza 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 FNGCIMM 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 chirii/utilități; plata impozitelor/taxe/contribuțiilor/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 baza 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

La data prezentei soldul acestui credit este 1.900.065 RON

⁽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 două autovehicule nou marca Dacia Duster Journey Blue dCi 115.

(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 82.462 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:

Subvenții nerambursabile (RON)	01.01.2023	31.12.2023
POS CCE 348/3m/2011	156.616	143.802
Electric Up ctr. 328/18.05.2022	185.060	173.494
Total subvenții. din care:	341.676	317.296
termen scurt	12.814	26.926
termen lung	328.862	290.370

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 pentru concedii de odihna neefectuate și audit financiar.

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

Conturile de capitaluri

Conturile de capitaluri se prezintă după cum urmează:

Elemente de capital proprii	la 01.01.2023	la 31.12.2023
I. Capital social	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
II. Rezerve din reevaluare	789.326	781.864
- Rezerva din reevaluarea investițiilor imobiliare	-	-
- Rezerva din reevaluarea altor imobilizări	789.326	781.864
III. Rezerve	677.189	689.675
1. Rezerve legale	400.000	400.000
2. Alte rezerve	277.189	289.675
IV. Acțiuni proprii	32.550	196.882
Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capital proprii	-	-
V. Rezultat Reportat	20.700.066	23.932.796
VI. Rezultat curent	6.224.074	5.407.593
Total Capital Proprii	31.064.447	33.321.388

7.1 Capital social subscris

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

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

Structura acțiunilor la sfârșitul perioadei analizate este prezentată astfel:

Denumire / tip acționar	Nr. acțiuni	Procent
Aages Head Invest	5.448.325	54,48%
Persoane fizice	3.931.133	39,31%
Persoane juridice	620.542	6,21%
Total:	10.000.000	100,00%

7.2 Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare	01.01.2023	31.12.2023
Sold la începutul anului	796.894	789.216
Creșteri	-	-

Transfer rezultat reportat	(7.568)	(7.462)
Sold la sfârșitul perioadei	789.326	781.864

7.3 Rezerve

Rezerva legală	01.01.2023	31.12.2023
Sold la începutul anului	400.000	400.000
Majorare rezervă legală	-	-
Sold la sfârșitul anului	400.000	400.000

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.

Alte rezerve	31.12.2023	31.12.2023
Sold la începutul anului	286.442	277.189
Modificări	(9.253)	12.486
Sold la sfârșitul anului	277.189	289.675

7.4 Acțiuni proprii

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, acest program a fost finalizat, au fost achiziționate 90.000 acțiuni.

La data de 07.06.2023 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 100.000 acțiuni în valoare maximă de 500.000 RON. Programul de răscumpărare urmând să se desfășoare în perioada 12.06.2023-12.12.2024. La data bilanțului, acest program este în derulare, au fost achiziționate 54,866 acțiuni, în valoare de 196.882 RON

7.5 Rezultat reportat și rezultat curent

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

Modificarea rezultatului reportat Ages	la 01.01.2023	la 31.12.2023
Sold initial	22.891.286	26.924.140
Rezultat curent	6.224.074	5.407.593
Repartizari dividende	(2.000.000)	(3.000.000)
Repartizari capital social	-	-
Repartizari rezerve legale	-	-
Surplus de reevaluare	7.568	7.462
Rezultat din instrumente de capital proprii	(200.000)	-
Alte modificari	1.212	1.194
Sold final	26.924.140	29.340.389

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

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

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

Element / Indicator (RON)	la 01.01.2023	la 31.12.2022
Datorii totale	17.162.067	20.051.516
Total active	48.771.114	53.933.740
Gradul de îndatorare	35,19%	37,18%

7.6 Dividende distribuite

În cursul exercițiului financiar încheiat au fost distribuite dividend brute în valoare de 3.000.000 RON. Dividendele au fost distribuite acționarilor proporțional cu numărul de acțiuni deținute.

Dividende (RON)	2022	2023
Distribuire de dividende	2.000.000	3.000.000
Dividende brute/acțiune	0,20	0,30

NOTA 8. REZULTATUL DIN EXPLOATARE

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

Componența cifrei de afaceri Aages	la 31.12.2022	la 31.12.2023
- Venit din vânzări de produse finite	34.376.216	38.832.634
- Venit din vânzări de semifabricate	303.105	200.577
- Venit din vânzări de produse reziduale	10.766	4.171
- Venit din lucrări executate și servicii prestate	2.443.914	2.969.522
- Venit din chirii	15.208	14.758
- Venit din vânzări de mărfuri	729.275	1.104.370
- Venit din activități diverse	-	-
- Reduceri comerciale acordate	66.403	-
Total cifra de afaceri	37.812.081	43.126.032

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

Sume in RON	2022	2023
Venituri din România	6.933.596	13.102.765
Venituri din afara României	30.878.485	30.023.267
TOTAL	37.812.081	43.126.032

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 efectiv de angajați la sfârșitul anului a fost după cum urmează:

Categorie	2022	2023
Personal administrativ (TESA)	24	24
Personal direct productiv	100	99
Total	124	123

Cheltuieli cu personalul (RON)	2022	2023
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului	10.548.366	11.830.522
Contribuția unității la asigurările sociale	163.465	191.320
Contribuție asiguratorie de munca	214.618	239.194
Total cheltuieli cu personalul	10.926.449	12.261.036

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)	2022	2023
Salariile brute ale conducerii	567.323	577.444
Beneficii pentru Consiliul de Administrație	76.920	102.560
Total compensații acordate personalului din conducerea superioară	644.243	680.004

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:

Tranzacții cu părțile aflate în relații special identificate (RON)	la 31.12.2022	la 31.12.2023
Vânzări de bunuri și servicii	723.617	14.739
-Multimas SRL	1.328	-
-Ages HTC SRL	715.244	7.673
-Ages Headinvest SRL	7.045	7.066
Cumpărări de bunuri și servicii	1.201.718	1.223.040
-Multimas SRL	884.499	1.151.180
-Ages HTC SRL	317.219	71.860
-Ages Headinvest SRL	-	-
Imprumuturi	-	-
-Ages HTC SRL	-	-
Dividende	-	1.927.804
-Ages Headinvest SRL	-	1.649.700
-Molnár Gábor József	-	278.104
Active financiare	-	-
- Ages HTC SRL	-	-
Remunerații	112.231	113.856
-Molnár Gábor József	112.231	113.856
Datorii	-	-
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	-	-
-Ages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-
Creanțe	352.717	-
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	352.717	-
-Ages 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:

Sume in RON	An fiscal 2022	An fiscal 2023
Rezultat net contabil	6.224.074	5.407.593
Elemente similare veniturilor	7.568	7.462
Deduceri	1.082.513	660.627
Venituri neimpozabile	393.037	1.214.760

Cheltuieli nedeductibile	1.843.589	3.612.226
Baza de impunere	6.599.681	7.151.894
Reduceri impozit pe profit	211.830	237.196
Impozit pe profit curent-cheltuială, din care:	801.082	835.400
-impozit pe profit curent recunoscut în contul de profit și pierdere	844.119	907.107
-impozit pe profit amânat	(43.037)	(71.707)

NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele datoriilor/creanțelor cu impozit amânat:

Modificarea impozitului amânat Aages (RON)	Sold initial	Modificare rezultat curent	Modificare rezultat global	Sold final
Valoarea imobilizări corporale si necorporale	(392.749)	(39.834)		(432.583)
Ajustare Stoc	(16.357)	(8.297)		(24.654)
Ajustare creanțe clienți	(143.115)	(30.074)		(173.189)
Provizioane / Alte provizioane	32.468	6.498		38.966
Rezerva legala	64.000		-	64.000
Rezerva din reevaluare investiții imobiliare	-	-		-
Rezerva din reevaluare altor active corporale	126.292		(1.194)	125.098
Total	(329.461)	(71.707)	(1.194)	(402.362)

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

NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON pe 2 ani:

Angajamente (RON)	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Emise de banca BRD	2.978.321	4.656.546

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

Tip	Valoare
Scrisoare de garantie de buna executie	914.218 EUR
Scrisoare de garantie de buna executie	108.680 RON
Scrisoare garantie de restituire avans	- EUR
Contragarantie de buna executie	- 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	9.696.007	9.696.007	7.795.942
Datorii comerciale	1.151.146	1.151.146	1.151.146
Alte datorii	9.204.363	9.204.363	9.148.040
Total	20.051.516	20.051.516	18.095.128

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	2022	2023
Numerar și echivalentele de numerar	5.829.169	10.934.127
Creanțe comerciale și similare	5.690.846	5.114.683
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	3.574.759	1.108.619
Datorii comerciale	239.836	205.222
Împrumuturi pe termen scurt	544.390	-
Total expunere netă în RON	14.310.548	16.952.207

Expunerea netă în EUR	2022	2023
Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei	4,9474	4,9746
Numerar și echivalentele de numerar	1.178.229	2.197.991
Creanțe comerciale și similare	1.150.270	1.028.160
Depozite certificate de trezorerie și obligațiuni	722.553	222.856
Datorii comerciale	48.477	41.254
Împrumuturi pe termen scurt	110.036	-
Total expunere netă în EUR	2.892.539	3.407.753

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

Moneda	Curs valutar	
	31.12.2022	31.12.2023
EUR	4,9474	4,9746
USD	4.6346	4.4958

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.

Analiza senzitivitate profit brut	2022	2023
Profit înainte de impozitare RON	7.025.156	6.242.993
Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei	4,9474	4,9746
Profit înainte de impozitare EUR	1.419.969	1.254.974
Expunerea netă în EUR	2.892.539	3.407.753
Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	1.564.596	1.425.362
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	1.275.342	1.084.586

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:

Analiza senzitivitate profit brut	la 31.12.2023
<i>Instrumente financiare cu dobândă fixă / Active financiare</i>	<i>1.108.619</i>

Depozite bancare sub 3 luni	-
Depozite bancare intre 3-12 luni	1.108.619
Depozite bancare peste 12 luni	-
<hr/>	
<i>Instrumente financiare cu dobândă variabilă / Împrumuturi bancare</i>	<i>9.696.007</i>
<hr/>	
Împrumuturi bancare pe termen scurt	7.795.942
Împrumuturi bancare pe termen mediu	1.900.065
Cheltuieli cu dobânzii Ages	747.272
Cheltuieli cu dobânzi Electroterm	
Eliminări dobânzi (reciproce sau alte)	
<hr/>	
Efect modificare profit dacă dobânda se modifică cu 50%	373.636
<hr/>	
Apreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%	6.616.629
<hr/>	
Depreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%	5.869.357
<hr/>	

Analiza de sensibilitate

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.

NOTA 15. 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 20.03.2024

Director general
Molnár Gábor József

Contabil șef
Péntek Mária

Date de identificare ▶** Campuri obligatorii*** Entitatea*

AAGES SA

FORMULAR VALIDAT

** Numar inregistrare in Registrul Comertului*

J26/577/1991

** Cod Unic de Inregistrare*

1196550

Cod LEI(Legal entity identifier)

** Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate*2711--Fabric.motoare,generatoare si
transformatoare electrice** Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate*2711--Fabric.motoare,generatoare si
transformatoare electrice** Forma de proprietate*

34--Societati pe actiuni

Strada

AGRICULTORILOR

Numar

16

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0265213043

e-mail

m.pentek@aages.ro

** Județ*

Mures

Sector

** Localitatea*

SINGEORGIU DE MURES

**Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040



Situatie financiară anuală

Formularul S1041

Situatiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit legii*Bifați dacă este cazul*Mari contribuabili care depun
bilanțul la București

Sucursala

Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**Semnături ▶**** Campuri obligatorii**Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului***Administrator**** Nume si prenume*MOLNAR GABOR
JOZSEF**Intocmit**** Nume si prenume*

PENTEK MARIA

Semnatura

Semnatura electronica

**Maria
Pentek**
Digitally signed
by Maria Pentek
Date:
2024.03.22
11:42:12 +02'00'** Calitatea*

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2023 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori*Campuri cu valori calculate*

Capitaluri - total

33.321.388

Profit/ pierdere

5.407.593

Capital subscris

2.000.000

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2023 (lei)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:	
			01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	5.513	20.956
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	5.513	20.956
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	10.179.312	10.101.394
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	1.376.373	3.423.043
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	40.250	33.775
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	600.109	600.109
11	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	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 immobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15		
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	12.417.546	14.158.321
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	159.208	159.208
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	12.582.267	14.338.485
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
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	6.004.673	7.552.064
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	11.387.057	10.805.788
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 - din ct.4428)	30	300	300
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	123.169	452.824
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	17.515.199	18.810.976
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	6.850.477	6.777.371
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	19.756	21.707
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35	64.813	64.813
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		296
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	740.250	755.950
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	7.675.296	7.620.137

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	5.074.770	2.054.923
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	5.869.476	11.026.577
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	36.134.741	39.512.613
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	54.106	82.642
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	54.106	82.642
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
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	6.509.924	7.795.942
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	7.092.282	6.818.119
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	727.853	960.710
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	605.510	1.137.554
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		190.436
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	961.396	1.192.367
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	15.896.965	18.095.128
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	20.279.068	21.473.201
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	32.861.335	35.811.686
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	1.265.102	1.900.065
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		56.323
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	1.265.102	1.956.388
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	202.924	243.540
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	202.924	243.540
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	341.676	317.296
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	12.814	26.926
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	328.862	290.370
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	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	341.676	317.296
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
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(ct. 1027) ²		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	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	2.706.342	2.706.342
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	789.326	781.864
	IV. REZERVE				
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	277.189	289.675
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	677.189	689.675
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	32.550	196.882
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	20.700.066	23.932.796
103		SOLD D	104		
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106		
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	6.224.074	5.407.593
107		SOLD D	108		

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	31.064.447	33.321.388
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	31.064.447	33.321.388

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 672070285 / 1580548399X173045992401373252
------------------	--

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnătura

Intocmit

Nume și prenume

PENTEK MARIA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnătura

* 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 31.12.2023 (lei)

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	
			01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
A		B	1	2
01	1.Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	37.812.081	43.126.032
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	37.149.209	42.021.662
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03	37.149.209	42.021.662
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04	729.275	1.104.370
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	66.403	
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		
06	2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	6.909.089	812.710
07		SOLD D		
08	3.Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)	09		1.650.000
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10		1.650.000
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
11	4.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	5.Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	15		
13	6.Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	16		
14	7.Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	17		
15	8.Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	18	59.561	
16	9.Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	19	666.667	80.735
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	20	41.139	24.380
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	21		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	22	45.447.398	45.669.477
19	10.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	23	20.472.452	19.678.570
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	24	82.363	59.155

A		B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	25	371.696	308.128
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	195.670	181.063
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27	150.041	82.265
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28	500.367	759.229
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29	3.484	4.580
24	11.Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	10.926.449	12.261.036
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	10.548.366	11.830.522
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	378.083	430.514
27	12.a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 + 36 - 37)	33	802.633	436.954
28	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	34	802.633	423.654
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		
317	a.3) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	36		13.300
29	a.4) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	37		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 39 - 40)	38	9.255	348.400
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	39	1.613.289	1.728.444
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	40	1.604.034	1.380.044
33	13.Alte cheltuieli de exploatare (rd. 42 + 43 + 47 + 49 + 51 + 53 + 54 + 55 + 58 + 59 + 60 + 61 + 62)	41	4.957.869	4.879.109
34	13.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	42	4.140.058	4.286.222
318	13.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612) din care:	43	11.462	8.136
319	- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	44		
320	- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	45		
321	- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	46	11.462	8.136
322	13.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	47		
323	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	48		
324	13.4. Cheltuieli de management (ct. 617)	49		
325	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		

326	13.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	51		
327	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	52		
35	13.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	53	238.219	275.899
36	13.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	54		
37	13.8. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.56 + rd.57)	55		
313	13.8.1. Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	56		
314	13.8.2. Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	57		
38	13.9. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	58		
39	13.10. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	59		
40	13.11. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	60		
41	13.12. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	61		
42	13.13. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	62	568.130	308.852
43	14.Ajustări privind provizioanele (rd. 64 - 65)	63	37.052	40.616
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	64	37.052	186.968
45	- Venituri (ct. 7812)	65		146.352
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 38 + 41 + 63)	66	38.156.652	38.766.617
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 22 - 66)	67	7.290.746	6.902.860
48	- Pierdere (rd. 66 - 22)	68	0	0
49	15.Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	69	350.000	
50	16.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	70		
51	17.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	71		
52	18.Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	72		
53	19.Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	73		
54	20.Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	74	575.095	404.388
55	21.Venituri din dobânzi (ct. 766)	75	9	124.569

56	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	76		
57	22.Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	77		
58	23.Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	78		
308	24.Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	79		
59	25.Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	80		
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 69 la 75 + 77 la 80)	81	925.104	528.957
61	26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 83 - 84)	82		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	83		
63	- Venituri (ct. 786)	84		
64	27.Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	85		
65	28.Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	86		
66	29.Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	87	546.504	747.272
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	88		
309	30.Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	89		
304	31.Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	90		
68	32.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	91	644.190	441.552
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 82 +85 + 86 + 87 + 89 + 90 + 91)	92	1.190.694	1.188.824
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 81 - 92)	93	0	0
71	- Pierdere (rd. 92 - 81)	94	265.590	659.867
72	VENITURI TOTALE (rd. 22 + 81)	95	46.372.502	46.198.434
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 66 + 92)	96	39.347.346	39.955.441
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 95 - 96)	97	7.025.156	6.242.993
75	- Pierdere (rd. 96 - 95)	98	0	0

76	33.Impozitul pe profit curent (ct. 691)	99	844.119	907.107
77	34.Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	100		
78	35.Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	101	43.037	71.707
305	36.Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	102		
315	37.Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	103		
316	38.Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	104		
302	39.Impozitul specific unor activități (ct. 695)	105		
79	40.Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	106		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 97 - 98 - 99 - 100 + 101 - 102 - 103 + 104 - 105 - 106)	107	6.224.074	5.407.593
81	- Pierdere (rd. 98 + 99 + 100 - 101 + 102 + 103 - 104 + 105 + 106); (rd. 98 + 99 + 100 - 101 + 102 + 103 - 104 + 105 + 106 - 97)	108	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 681235919 / 1580548399X173045992401373252596352889111 76364065352889111763640651604130401908131 54667487739034339742943280854439442579856 36426475701174369443412477443944737526472 23324236534439451015911330013300		

Semnături ►
Administrator

Nume și prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

PENTEK MARIA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 42 - 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”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd					
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr.unitati	Sume	
	A	B	1	2	
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	5.407.593	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
II. Date privind plățile restante		Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:	
	A	B	1	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
				2	3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	65.105	65.105	
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	65.105	65.105	
06	- peste 30 de zile	06	44.120	44.120	
07	- peste 90 de zile	07	3.903	3.903	
08	- peste 1 an	08	17.082	17.082	
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			
III. Număr mediu de salariați		Nr. rând	31 decembrie 2022		31 decembrie 2023
	A	B	1		2
19	Număr mediu de salariați	20	111		111
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	124		123

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite 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 ¹⁾	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		1.546.334
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		1.546.334
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		1.058.615
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	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), din care:	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	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		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	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	8.271.215	8.798.533
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	5.715.716	6.567.492
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	2.395.687	1.546.334
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72		
61	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), (rd.74 la 78), din care:	73	740.250	725.950
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	27.947	92.907
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	485.540	633.043
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	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 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)	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	54.106	112.642
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	54.106	112.642
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	5.074.770	2.054.923
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	12.567	27.529
86	- în lei (ct. 5311)	100	12.561	27.509
87	- în valută (ct. 5314)	101	6	20
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	5.856.909	10.999.047
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	27.746	64.941
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	5.829.163	10.934.106
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	9.387.041	10.355.509
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	1.852	101.239
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	8.425.645	8.916.383
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	4.281.015	3.350.664
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	387.674	457.889
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	571.116	689.562
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	258.613	311.096
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	312.503	378.372
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131		94
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		190.436
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (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/asociații 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) ³⁾ (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 ⁴⁾	152	2.000.000	2.000.000
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156		
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	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				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	31 decembrie 2022		31 decembrie 2023	
			Suma (col.1)	%⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁷⁾ (col.4)
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (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	1.213.773	60,69
153	- deținut de persoane fizice	172	772.862	38,64	786.227	39,31
154	- deținut de alte entități	173		0		0
		Nr. rand	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
155	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:	174				

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
159	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:	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		
	XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul raportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
313	- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	187	2.000.000	3.000.000
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
			1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30:	148895931 / 1580548399X173045992401373252596352889111 76364065352889111763640651604130401908131 54667487739034339742943280854439442579856 36426475701174369443412477443944737526472 23324236534439451015911330013300	

Semnături ►
Administrator

Nume și prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

Intocmit

Nume și prenume

PENTEK MARIA

Semnatura

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de înregistrare în 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 care intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității 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, înainte de deducerea 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 31.12.2023						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹	Reduceri ²		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
Total	Din care: dezmembrari si casari					
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	02	358.402	26.619		X	385.021
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	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	358.402	26.619		X	385.021
II. Imobilizări corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	2.525.268				2.525.268
2.Construcții	08	7.985.550				7.985.550
3.Instalații tehnice și mașini	09	5.350.668	2.374.754	44.394		7.681.028
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		208.202		13.300
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	
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	16.786.989	2.374.754	252.596		18.909.147
III. Active biologice productive	18				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19				X	

V. Imobilizări financiare	20	159.208			X	159.208
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	17.304.599	2.401.373	252.596		19.453.376

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹	Reducerea/ eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii ²	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
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	352.889	11.176		364.065
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	352.889	11.176		364.065
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26	16.041	3.040		19.081
2.Construcții	27	315.466	74.877		390.343
3.Instalații tehnice și mașini	28	3.974.294	328.085	44.394	4.257.985
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	63.642	6.475		70.117
5.Investiții imobiliare	30				
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	4.369.443	412.477	44.394	4.737.526
III. Active biologice productive	34				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	4.722.332	423.653	44.394	5.101.591

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
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				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	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		13.300		13.300
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				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52		13.300		13.300
III. Active biologice productive	53				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	54				
V. Imobilizări financiare	55				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)	56		13.300		13.300

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 / 1580548399X173045992401373252596352

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

PENTEK MARIA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru

Anul 2023

Suma de control 87.500

Entitatea ELECTROTERM SRL

Adresa

Județ 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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

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

Entități de interes public

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	5.761.310
Capital subscris	87.500
Profit/ pierdere	1.256.142

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

INTOCMIT,

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MGMT AUDIT & BPO SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 1263

CIF/ CUI

33928794

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Iudith Takacs

Digitally signed by Iudith Takacs
Date: 2024.03.22 11:35:02 +02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.572.887	1.564.883
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.572.887	1.564.883
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.817.381	2.111.038
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	998.561	504.739
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	998.561	504.739
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.280.578	5.654.339
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.096.520	8.270.116
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	6.193	25.891
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	6.193	25.891
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.526.018	979.247
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	3.561.767	7.304.388
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	5.134.654	8.869.271
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		2.893.525
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	37.006	33.509
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	205.670	193.299
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	205.670	193.299
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	14.928	12.372
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	190.742	180.927
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		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	87.500	87.500
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	87.500	87.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	245.261	243.400
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	29.112	29.113
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	3.549.324	4.145.155
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	995.709	1.256.142
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.906.906	5.761.310
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	4.906.906	5.761.310

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	8.273.895	8.125.089
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	8.218.597	8.024.801
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	8.218.597	8.024.801
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	55.298	100.288
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	14.927	23.188
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	8.288.822	8.148.277
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.310.711	2.527.337
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	105.336	81.345
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	98.577	104.642
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	65.799	73.255
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	32.778	31.387
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	34.237	79.088
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		28
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.884.208	3.288.786
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.778.913	3.173.465
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	105.295	115.321

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	90.717	87.193
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		87.193
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	90.717	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		-4.880
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		4.880
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	592.762	528.932
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	549.362	363.510
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	19.099	106.995
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	19.099	106.995
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		31.356
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	24.301	27.071
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-872	-3.496
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	15.600	12.104
- Venituri (ct.7812)	53	41	16.472	15.600
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	7.115.676	6.688.919
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.173.146	1.459.358
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	8	8
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	54.210	91.419
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	54.218	91.427
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		1.416
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	56.888	91.511
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	56.888	92.927
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.670	1.500
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	8.343.040	8.239.704
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	7.172.564	6.781.846
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.170.476	1.457.858
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	174.767	201.716
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	995.709	1.256.142
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.256.142
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	30		31
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	36		36
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

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 , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	120.491	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	120.491	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	256.340	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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 (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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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 (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	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), din care:	68	57	1.332.384	487.749
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	666.192	175.046
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	445.089	88.499
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	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) , (rd.62 la 66)	73	61	38.535	47.159
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	17.207	25.694
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	21.328	21.465
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	6.173	27.471
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	6.173	27.471
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	15.418	21.328
- în lei (ct. 5311)	99	85	15.418	21.328
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.265.160	5.633.011
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	254.104	1.329.805
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.011.056	4.303.206
- 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	536.538	979.247
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	287.298	316.752
- 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	21.566	16.296
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	111.931	126.301
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	137.309	136.194
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	80.888	89.327
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	56.419	46.865
- 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 entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		400.000		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		400.000		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	87.500	87.500		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	87.500	87.500		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	87.500	X	87.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	83.125	95,00	83.125	95,00
- deținut de persoane fizice	170	151	4.375	5,00	4.375	5,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
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:	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				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	701.842	401.739		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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
VALIDAT**

*) 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 chirii 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 chirii 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	26.432			X	26.432
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	26.432			X	26.432
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	276.671			X	276.671
2.Constructii	09	1.385.036	12.434			1.397.470
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.031.899	69.138	14.384		1.086.653
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	11.926	3.610			15.536
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	2.705.532	85.182	14.384		2.776.330
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.731.964	85.182	14.384		2.802.762

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 ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
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	26.432			26.432
TOTAL (rd.21 la 25)	26	26.432			26.432
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	269.296	45.530		314.826
3.Instalatii tehnice si masini	29	855.063	39.546	8.391	886.218
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	8.286	2.117		10.403
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	1.132.645	87.193	8.391	1.211.447
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.159.077	87.193	8.391	1.237.879

1) 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**

2) 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
I.Imobilizari necorporale					
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				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
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
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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 / Rulaje 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	87.500	-
2	105 SC(+)F10S.R36	Alege cont	243.400	-
3	106 SC(+)F10S.R37	Alege cont	29.113	-
4	117 SC(+)F10S.R41	Alege cont	4.145.155	-
5	121 SC(+)F10S.R43	Alege cont	1.256.142	-
6	151 SC(+)F10S.R17	Alege cont	33.509	-
7	208 SD(+)F10S.R01	Alege cont	26.432	-
8	211 SD(+)F10S.R02	Alege cont	276.671	-
9	212 SD(+)F10S.R02	Alege cont	1.397.470	-
10	213 SD(+)F10S.R02	Alege cont	1.086.653	-
11	214 SD(+)F10S.R02	Alege cont	15.536	-
12	280 SC(-)F10S.R01	Alege cont	26.432	-
13	281 SC(-)F10S.R02	Alege cont	1.211.447	-
14	301 SD(+)F10S.R05	Alege cont	1.996.143	-
15	302 SD(+)F10S.R05	Alege cont	156.509	-
16	303 SD(+)F10S.R05	Alege cont	1.524	-
17	381 SD(+)F10S.R05	Alege cont	1.240	-
18	391 SC(-)F10S.R05	Alege cont	46.195	-
19	401 SC(+)F10S.R13	Alege cont	300.424	-
20	403 SC(+)F10S.R13	Alege cont	6.428	-
21	4091 SD(+)F10S.R05	Alege cont	1.817	-
22	4092 SD(+)F10S.R301	Alege cont	7.990	-
23	411 SD(+)F10S.R301	Alege cont	477.912	-
24	421 SC(+)F10S.R13	Alege cont	126.301	-
25	431 SC(+)F10S.R13	Alege cont	89.327	-
26	436 SC(+)F10S.R13	Alege cont	5.742	-
27	4382 SD(+)F10S.R301	Alege cont	25.694	-
28	4424 SD(+)F10S.R301	Alege cont	2.090	-
29	4428 SD(+)F10S.R301	Alege cont	21.465	-
30	444 SC(+)F10S.R13	Alege cont	17.768	-
31	446 SC(+)F10S.R13	Alege cont	1.739	-
32	447 SC(+)F10S.R13	Alege cont	2	-
33	457 SC(+)F10S.R13	Alege cont	400.000	-
34	471 SD(+)F10S.R11	Alege cont	25.891	-
35	473 SD(+)F10S.R301	Alege cont	1.580	-
36	475 SC(+)F10S.R20	Alege cont	12.372	-
37	475 SC(+)F10S.R21	Alege cont	180.927	-
38	491 SC(-)F10S.R301	Alege cont	31.992	-
39	512 SD(+)F10S.R08	Alege cont	5.633.011	-
40	519 SC(+)F10S.R16	Alege cont	2.893.525	-
41	531 SD(+)F10S.R08	Alege cont	21.328	-

42	601 RD(+)F20.R17	Alege cont	2.146.168	-
43	602 RD(+)F20.R17	Alege cont	381.169	-
44	603 RD(+)F20.R18	Alege cont	76.999	-
45	604 RD(+)F20.R18	Alege cont	4.346	-
46	6051 RD(+)F20.R302	Alege cont	73.255	-
47	6053 RD(+)F20.R303	Alege cont	31.387	-
48	607 RD(+)F20.R20	Alege cont	79.088	-
49	609 RD(+)F20.R21	Alege cont	28	-
50	611 RD(+)F20.R32	Alege cont	23.518	-
51	612 RD(+)F20.R33	Alege cont	106.995	-
52	613 RD(+)F20.R32	Alege cont	9.880	-
53	623 RD(+)F20.R32	Alege cont	3.441	-
54	624 RD(+)F20.R32	Alege cont	137.653	-
55	625 RD(+)F20.R32	Alege cont	14.102	-
56	626 RD(+)F20.R32	Alege cont	9.391	-
57	627 RD(+)F20.R32	Alege cont	16.103	-
58	628 RD(+)F20.R32	Alege cont	149.422	-
59	635 RD(+)F20.R316	Alege cont	31.356	-
60	641 RD(+)F20.R23	Alege cont	2.880.449	-
61	642 RD(+)F20.R23	Alege cont	293.016	-
62	645 RD(+)F20.R24	Alege cont	49.139	-
63	646 RD(+)F20.R24	Alege cont	66.182	-
64	6581 RD(+)F20.R37	Alege cont	251	-
65	6583 RD(+)F20.R37	Alege cont	5.993	-
66	6584 RD(+)F20.R37	Alege cont	10.000	-
67	6588 RD(+)F20.R37	Alege cont	10.827	-
68	665 RD(+)F20.R58	Alege cont	91.511	-
69	666 RD(+)F20.R56	Alege cont	1.416	-
70	6811 RD(+)F20.R306	Alege cont	87.193	-
71	6812 RD(+)F20.R40	Alege cont	12.104	-
72	691 RD(+)F20.R66	Alege cont	201.716	-
73	701 RC(+)F20.R02	Alege cont	6.912.793	-
74	703 RC(+)F20.R02	Alege cont	6.010	-
75	704 RC(+)F20.R02	Alege cont	1.016.755	-
76	707 RC(+)F20.R03	Alege cont	100.288	-
77	708 RC(+)F20.R02	Alege cont	89.243	-
78	754 RC(+)F20.R30	Alege cont	4.880	-
79	758 RC(+)F20.R13	Alege cont	23.188	-
80	765 RC(+)F20.R50	Alege cont	91.419	-
81	766 RC(+)F20.R47	Alege cont	8	-
82	7812 RC(+)F20.R41	Alege cont	15.600	-
83	605 RD(+)F20.R19	Alege cont	104.642	-
84	441 SC(+)F10S.R13	Alege cont	21.616	-
85	408 SC(+)F10S.R13	Alege cont	9.900	-
				+

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	26,432			26,432	26,432			26,432
				0				0
Terenuri	276,671			276,671	0			0
				0				0
Constructii	1,385,036	12,434		1,397,470	269,296	45,530		314,826
				0				0
Instalatii tehnice si masini	1,031,899	69,138	14,384	1,086,653	855,063	39,546	8,391	886,218
				0	8,286	2,117		10,403
Alte instalatii, utilaje si mobilier	11,926	3,610		15,536				0
Avansuri si imob. In curs				0				0
Imobilizari financiare				0				0
				0				0
TOTAL	2,731,964	85,182	14,384	2,802,762	1,159,077	87,193	8,391	1,237,879

In anul 2023 societatea a achizitionat urmatoarele :

- 1.Aparat sudare 19.901,47 RON
- 2.Masa vibranta 3.965,57
- 3.Baraca metalica 12.433,99 RON
- 4.Ghilotina 8.255,28 RON
- 5.Hipot tester 37.015,58 RON
- 6.Aspirator VC 3.610,06 RON

In anul 2023 societatea a vandut urmatoarele:

1. catre STRATOS METALLUM
Instalatie de sablare in valoare de 14.384 RON , amortizat partial , la pretul de vanzare 6.450 RON

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023

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.	15,600	12,104	15,600	12,104
Provizioane pt. servicii audit	21,405		0	21,405
TOTAL	37,005	12,104	15,600	33,509

Administrator,
MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,
TAKÁCS JUDITH

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2023

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1,256,142.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	1,256,142.00

In cursul anului 2023 au fost repartizare dividende din rezultatul exercitiilor anterioare in valoare de 401.739,00 RON

Administrator,
MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,
TAKÁCS JUDITH

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	8,273,895	8,125,089
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	7,115,676	6,688,919
3. Cheltuielile activitatii de baza	6,261,795	5,886,248
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	853,881	802,671
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1,158,219	1,436,170
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	14,927	23,188
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1,173,146	1,459,358

Administrator,
MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,
TAKÁCS JUDITH

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

31.12.2023

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	502,649	502,649	0
clienti interni	270,874	270,874	0
clienti externi	175,046	175,046	0
clienti incerti	31,992	31,992	0
Ajustare de valoare clienti incerti	-31,992	-31,992	0
TVA de recuperat	2,090	0	0
Avans salarii	0	0	0
Altele	56,729	56,729	0

La 31.12.2023

In categoria alte creante, in suma totala de 58.819 RON societate prezinta: avansuri achitate pentru prestari de servicii in valoare de 7.990 RON, alte creante sociale - sume de recuperat din FNUASS in valoare de 25.694 RON si TVA neexigibila in valoare de 21.465 RON si cheltuieli in avans 1.580,00 RON

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	3,872,772	979,247	2,893,525	0
furnizori interni	306,853	306,853	0	0
furnizori externi	0	0	0	0
contributii asigurari sociale	89,327	89,327	0	0
contributii somaj	0	0	0	0
impozit profit	21,616	21,616	0	0
impozit salarii	17,768	17,768	0	0
salarii	126,301	126,301	0	0
TVA de plata	0	0	0	0
alte impozite si taxe	2	2	0	0
linie credit	2,893,525	0	2,893,525	0
alte datorii	17,380	17,380	0	0
dobanda leasing	0	0	0	0
catre asociati	400,000	400,000	0	0

In categoria alte datorii, societatea prezinta furnizori facturi nesosite in valoare de 9.899 RON ,CAM in valoare de 5.742 RON si impozit dividende in valoare de 1.739 RON

Societatea are 2 credite : un contract pentru o linie de credit tip revolving in valoare de 200.000 EUR, conform contract credit 8098/4250/2022. si Act aditional Scadenta este 16.02.2025.

si un Contract de credit tip linie de credit in valoare de 2.000.000 RON , Sold la 31.12.2023. 1.898.605 RON conform Contract de credit 2023060952713.06.2023. ramburasbil in 12 rate,cu prima rata scadenta in 20.06.2025.

Administrator,

Intocmit,

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.	X			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 - detaliiem:											
* 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;										245261.38
	* 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.										243400.3
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal				Da.				Nu.		X	
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.		X	
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.										nu este cazul	

Administrator,

MOLNAR GABOR JOZSEF

Intocmit,

TAKACS JUDITH

ELECTROTERM SRL

Nota 7

La 31 decembrie 2023 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 2023.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2023 este detinut de catre urmatoarii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2023	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2023	Nr parti sociale detinute la 31/12/2023	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2023
1	AAGES HEADINVEST SRL	3,937	39,370	3,937	39,370
2	AAGES SA	4,375	43,750	4,375	43,750
3	MOLNAR GABOR JOZSEF	438	4,380	438	4,380
4					
5					
TOTAL			100%		100%

ELECTROTERM S.R.L. nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2023.

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		30		
		* salarii platite , aferente exercitiului;	2,899,480.00				
		* cheltuieli cu asigurarile sociale;	65,642.00				
		* 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**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{8270116}{979247} = 8.445383$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{6159078}{979247} = 6.289606$$

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

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{2893525}{5761310} \times 100 = 50.22339$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{2893525}{8654835} \times 100 = 33.43247$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1459274}{1416} = 1030.561$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{8125089}{1564883} = 5.192138$$

*** Viteza de rotatie a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{8125089}{9834999} = 0.82614$$

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:**

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1459274}{8654835} = 0.168608$$

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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1459274}{8125089} \times 100 = 17.9601$$

Director General,

Intocmit,

ELECTROTERM SRL**NOTA 10****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 : 31 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 contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;					0
	* impozitul pe profit ramas de plata.					0
e) Cifra de afaceri: 8.125.089						
* pe segmente de activitati	Comert	100288	Servicii	1016755	Lucrari	7008046
* natura evenimentului;						
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.						
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						
nu este cazul						

* 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;	nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;	nu este cazul
* 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	

Bucuresti, 25 Martie 2024

AAGES SA

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

RAPORT AUDIT

Situatii financiare consolidate 31.12.2023

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 2023 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 2023 mentionate se refera la:

Total active	63,933,735 RON
Capitaluri proprii	39,412,239 RON
Cifra de afaceri	45,268,033 RON
Rezultatul anului - profit	6,052,971 RON

In opinia noastra situatiile financiare consolidate prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara consolidata a Grupului la 31 Decembrie 2023 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 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.

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 2023 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 20,922,014 RON si reprezinta cca 33% 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 2023, 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 informatii – Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele „Alte informatii” cuprind Raportul Administratorilor si Raportul de remunerare, pe care le-am obtinut inainte de data raportului auditorului, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea. dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabila pentru alte informatii.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera si acte „alte informatii” si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare asupra acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31 Decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim „acele informatii” si in acest demers, sa apreciem daca acele „alte 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. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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.

In cazul in care, atunci cand citim Raportul de remunerare, ajungem la concluzia ca in acesta exista o denaturare semnificativa, suntem obligati sa comunicam acest aspect persoanelor responsabile cu guvernanta.

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 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.

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 2023, 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.

In ceea ce priveste Raportul de remunerare, am citit Raportul de Remunerare pentru a determina daca acesta prezinta, sub toate aspectele semnificative, informatia ceruta de articolul 107, alin (1) si (2) din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, republicata. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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 intrepreri 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.

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.
- 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 indoiele semnificative privind capacitatea Grupului de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare consolidate sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Grupul sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare consolidate reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Obtinem probe de audit suficiente si adecvate cu privire la informatiile financiare ale entitatilor sau activitatilor de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situatiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea si executarea auditului Grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastra de audit.

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 consolidate 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. 310/29/29.09.2023, sa auditam situatiile financiare ale societatii AAGES SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023 si situatiile financiare consolidate ale Grupului incheiate la aceeasi data. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023.

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.

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

25 Martie 2024

Bucuresti, 25 Martie 2024

AAGES SA

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

RAPORT AUDIT

Situatii financiare individuale 31.12.2023

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 social 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 2023, situati veniturilor si cheltuielilor, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

Total active	53,933,740 RON
Capitaluri proprii	33,321,388 RON
Cifra de afaceri	43,126,032 RON
Rezultatul anului - profit	5,407,593 RON

In opinia noastra situatiile financiare individuale prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii AAGES SA, la 31 Decembrie 2023 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

Noi 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 (UE) nr. 537/2014 si Legea 162/2017, 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.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat in acel context o descriere a modului in care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Aspect Cheie audit

Modul de abordare in cadrul auditului

Recunoasterea veniturilor

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

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

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

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Societatea a 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 18,810,976 RON si reprezinta cca 35% din totalul activelor societatii, evaluarea acestora implicand un nivel ridicat de judecata al managementului.

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 verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor;
- ✓ Examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile de livrare si prevederilor contractuale referitoare la modalitatile de livrare;
- ✓ Testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 Decembrie 2023 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 2023, inclusiv reconcilierea numaratorii efectuate de auditor cu cea a

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.

reprezentatilor societatii, identificarea unor eventuale stocuri depreciate fizic/moral.

- ✓ Pentru a valida evaluarea costului de achizitie/productie a stocurilor, am efectuat teste de detaliu cu privire la evaluarea in raport cu cerintele IAS 2 „Stocuri”.
- ✓ Am verificat daca estimarile cu privire la valoarea neta realizabila in raport cu pretul de vanzare, inclusiv reducerile comerciale acordate si am verificat daca au existat stocuri care au fost vandute cu o marja negativa prin analiza facturilor de vanzare emise vs cost de productie.

Alte informatii – Raportul administratorilor si Raportul de remunerare

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea „Alte informatii”. Acele „Alte informatii” cuprind Raportului Administratorilor si Raportul de remunerare, pe care le-am obtinut inainte de data raportului auditorului, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare individuale nu acopera si aceste „Alte informatii” si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale pentru exercitiul incheiat la 31 Decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim acele „Alte informatii” si, facand acest lucru, de a analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare individuale sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative. Daca, in baza activitatii desfasurate, ajungem la concluzia ca exista erori semnificative cu privire la aceste alte informatii obtinute inainte de data raportului de audit, noi trebuie sa raportam acest lucru. Nu avem nimic de raportat in acest aspect.

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 2023, 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.

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.

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 indoieli 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. 310/29/29.09.2023, sa auditam situatiile financiare ale societatii AAGES SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023.

Confirmam ca:

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

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

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

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



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

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

Bucuresti, 25 Martie 2024

Bucuresti, 25 Martie 2024

ELECTROTERM SRL

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

RAPORT AUDIT

Situatii financiare individuale 31.12.2023

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 2023, 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	9,860,890 RON
Capitaluri proprii	5,761,310 RON
Cifra de afaceri	8,125,089 RON
Rezultatul anului - profit	1,256,142 RON

In opinia noastra situatiile financiare prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii ELECTROTERM SRL, la 31.12.2023 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 – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele „Alte informatii” cuprind Raportul Administratorului, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea.

Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului Administratorului în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale, punctele 489-492 care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului Administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă și aceste „Alte informații” și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele „Alte informații” și în acest demers, să apreciem dacă acele „alte informații” sunt semnificativ însoțite de situațiile financiare sau de cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorului, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor, a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii noastre cu privire la Societate și mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare încheiat la data de 31 decembrie 2023, trebuie să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

În România, legislația fiscală este în continuă schimbare și adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care va sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări a dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății și se menționează expres destinatarii conveniți prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

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 frauda, 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 frauda 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 frauda 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.
- ✓ Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care

concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentie, 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 Registru Public electronic cu Nr. FA1263
Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

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



Auditor: Gabriela Ciacaru

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

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

Bucuresti, 25 Martie 2024

Bucuresti, 16 Aprilie 2024

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 31.12.2023**

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 254900VRQYFOKK90NX88-2023-12-31-ro.xhtml („fișierele digitale”), cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023.

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 2023 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 astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila privind masura in care formatul electronic al situatiilor financiare consolidate ale Grupului este intocmit, 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 procedurilor 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 intelegere 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 2023, este intocmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele Regulamentului ESEF.

Alte aspecte

In data de 25 Martie 2024, am emis Raportul de audit asupra situatiilor financiare consolidate ale AAGES SA, care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare de la 31 Decembrie 2023 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, 16 Aprilie 2024



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 2023, a Situațiilor financiare anuale consolidate ale grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru anul 2023, precum și a Situațiilor financiare anuale individuale ale societăților din Grupul AAGES întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile acestora, începând cu data de 26.04.2024, la sediul societății din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8⁰⁰ – 16⁰⁰, pe website-ul propriu la adresa de internet www.aages.ro secțiunea *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare anuale întocmite pentru data de 31.12.2023 sunt auditate.

SOCIETATEA AAGES S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Molnár Gábor



DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE
DIN CADRUL AAGES S.A.
CU PRIVIRE LA RAPORTUL PENTRU ANUL 2023

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 2023 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor Grupului AAGES precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Persoana responsabilă	Funcție	Perioadă mandat
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

Molnár Gábor

Sîngeorgiu de Mureș, la data de 26.04.2024