

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1 ANALIZA SITUAȚIEI CONSOLIDATE A POZIȚIEI FINANCIARE A GRUPULUI

Indicatori active (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2026	31 Martie 2026	Evoluție Q1 2026/Q4 2025 (lei)	Evoluție (%)
Active pe termen lung	25,309,026	25,255,198	- 53.828	- 0.21%
Imobilizări necorporale	5,064,040	5,062,045	- 1.995	- 0.04%
Imobilizări corporale	20,242,685	20,193,153	- 49.532	- 0.24%
Active financiare	2,301	0	- 2.301	-
Active curente	32,437,185	34,354,996	+ 1.917.811	+ 5.91%
Stocuri	17,418,307	21,361,993	+ 3.943.686	+ 22.64%
Creanțe comerciale și similare	3,501,556	3,854,905	+ 353.349	+ 10.09%
Depozite și alte valori similare	1,141,917	1,142,703	+ 786	+ 0.07%
Numerar și echivalente	10,375,405	7,995,395	- 2.380.010	- 22.94%
Cheltuieli în avans	142,905	171,609	+ 28.704	+ 20.09%
Total active	57,889,116	59,781,803	+ 1.892.687	+ 3.27%

ACTIVELE SOCIETĂȚII

- Activele pe termen lung au scăzut cu 0.2% față de nivelul de la începutul anului datorită înregistrării amortizării activelor pe termen lung
- Activele curente au înregistrat o creștere cu 5.9% în perioada analizată, în principal datorită creșterii nivelului stocurilor cu 22.6%
- Numerarul disponibil și echivalentele de numerar au scăzut cu 22.9% de la 10.3 mil lei până la 7.9 mil lei
- Nivelul creanțelor comerciale și a activelor similare creanțelor a crescut cu 10.0%

DATORII

- Ponderea semnificativă în totalul datoriilor la 31 martie 2026 continuă să fie reprezentată de datoriile comerciale și pasivele similare acestora, având termenul de plată de sub 1 an
- Datoriile pe termen scurt către partenerii comerciali au crescut cu 20.6% în perioada ianuarie-martie 2026, ajungând la nivelul de 7.5 mil lei
- În ceea ce privește datoriile bancare pe termen lung, se înregistrează un sold de 1.0 mil lei care se menține la aceeași valoare de la începutul anului 2026

Indicatori datorii (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2026	31 Martie 2026	Evoluție Q1 2026/Q4 2025 (lei)	Evoluție (%)
Datorii curente	7,344,795	8,903,644	+ 1.558.849	+ 21.22%
Împrumuturi bancare	0	0	-	-
Datorii comerciale, efecte și avansuri de încasat	6,246,020	7,537,120	+1.291.100	+ 20.67%
Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	0	0	-	-
Alte datorii pe termen scurt	1,098,775	1,366,524	+ 267.749	+ 24.37%
Datorii pe termen lung	1,019,700	1,019,760	+ 60	+ 0.01%
Împrumuturi bancare	1,019,700	1,019,700	-	-
Datorii comerciale, efecte și avansuri de încasat	0	0	-	-
Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	0	0	-	-
Alte datorii pe termen lung	0	0	-	-
Total datorii	8.364.495	9.923.404	+ 1.558.909	+ 18.64%

PROVIZIOANE, VENITURI ÎN AVANS ȘI CAPITALURI

- Capitalul social se menține la 2.000.000 lei
- Activul net contabil (capitalurile proprii și rezervele) au crescut cu 384 mii lei față de începutul anului atingând la data de 31.03.2026 valoarea de 49.1 mil lei, în principal pe seama integrării rezultatelor exercițiilor financiare precedente
- Rezultatul reportat a înregistrat o creștere de 1.2% în perioada analizată, stabilizându-se la valoarea de aproximativ 45 mil lei

Indicatori provizioane, venituri în avans și capitaluri (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2026	31 Martie 2026	Evoluție Q1 2026/Q4 2025 (lei)	Evoluție (%)
Provizioane	310,941	310,941	-	-
Venituri în avans	445,983	431,395	- 14,588	- 3.27%
Capitaluri și rezerve	48,767,697	49,116,063	+ 384.366	+ 0.71%
Capital social	2,000,000	2,000,000	-	-
Ajustări capital social	706,342	706,342	-	-
Rezerve din reevaluare	1,006,984	1,004,699	- 2.285	- 0.23%
Alte rezerve	731,144	731,144	-	-
Acțiuni proprii	205,349	379,726	+ 174.377	+ 84.92%
Rezultat legat de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	-	-
Rezultat reportat	44,528,576	45,053,604	+ 525.028	+ 1.18%
Interese minoritare	0	0	-	-
<i>Total capital atribuibil proprietarilor Grupului</i>	48,767,697	49,116,063	+ 384.366	+ 0.71%
<i>Total capital atribuibil Intereselor minoritare</i>	0	0	-	-
Total pasive	57,889,116	59,781,803	+ 1.892.687	+ 3.27%

1.2 ANALIZA REZULTATULUI GLOBAL AL GRUPULUI

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Martie 2025	31 Martie 2026	Evoluție Q1 2026/Q1 2025 (lei)	Evoluție (%)
Venituri operaționale	9,581,406	12,517,578	+ 2.936.172	+ 30.64%
Cifra de afaceri netă	8,230,629	8,971,828	+ 741.199	+ 9.01%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	1,336,507	3,473,163	+ 2.136.656	+ 159.87%
Alte venituri operaționale	14,270	72,587	+ 58.317	+ 408.67%
Cheltuieli operaționale	8,491,633	11,936,668	+ 3.445.035	+ 40.57%
Cheltuieli materiale și mărfuri	3,007,911	6,120,070	+ 3.112.159	+ 103.47%
Cheltuieli cu personalul	3,877,397	4,240,142	+ 362.745	+ 9.36%
Ajustări imobilizări	157,311	166,433	+ 9.122	+ 5.80%
Ajustări active curente	0	0	-	-
Alte cheltuieli operaționale	1,449,014	1,410,023	- 38.991	- 2.69%
Rezultat operațional	1,089,773	580,910	- 508.863	- 46.69%

ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ

- Cifra de afaceri a consemnat o creștere cu 9.0% la data de 31 martie 2026 comparativ cu perioada similară a anului precedent până la valoarea de 8.9 mil lei
- Cheltuielile operaționale au crescut cu un procent de 40.5%, generând un profit operațional mai scăzut cu 46.7% comparativ cu cel înregistrat în primul trimestru al anului 2025
- Dintre cheltuielile operaționale, cheltuielile care au înregistrat creșteri mai importante sunt cheltuielile materiale care s-au dublat (+103.4%), în timp ce cheltuielile de personal au crescut cu 9.3% față de aceeași perioadă din anul precedent

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Martie 2025	31 Martie 2026	Evoluție Q1 2026/Q1 2025 (lei)	Evoluție (%)
Venituri financiare	9,532	15,226	+ 5.694	+ 59.74%
Cheltuieli financiare	7,210	21,757	+ 14.547	+ 201.76%
Rezultat financiar net	2,322	-6,351	- 8.853	-
Profit / Pierdere înainte de taxare	1,092,095	574,379	- 517.716	- 47.41%
Impozitul pe profit curent	149,110	85,334	- 63.776	- 42.77%
Impozitul pe profit amânat	-20,227	-13,169	+ 7.058	-
Rezultat net aferent proprietarilor Grupului	963,212	502,214	- 460.998	- 47.86%
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	0	0	-	-
Rezultat net total	963,212	502,214	- 460.998	- 47.86%

ACTIVITATEA FINANCIARĂ ȘI REZULTATUL NET

- Rezultatul net înregistrat pe primul trimestru al anului curent reprezintă profit de 502 mii lei, în scădere față de anul precedent cu 47.8%
- Activitatea financiară a înregistrat o pierdere de 6.3 mii lei, pe fondul creșterii cheltuielilor financiare față de primele 3 luni ale anului 2025

1.3 ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO FINANCIARI LA NIVEL DE GRUP

Indicatori (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Martie 2025	31 Martie 2026
Indicatorul lichidității curente (Active curente / Datorii curente)	4,44	3,86
Indicatorul lichidității imediate (Active curente – Stocuri) / Datorii curente	2,43	1,46
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu)	0,02	0,02
Viteza de rotație a activelor (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	0,35	0,36

Președinte CA,
Molnár Gábor

Sîngeorgiu de Mureș
La data de 20.05.2026

3/31/2026

Situații financiare consolidate Q1 al exercițiului financiar 2026

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	15
3.1 STOCURI	15
3.2 CREAȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE	16
3.3. DEPOZITE, CERTIFICATE DE TREZORERIE ȘI OBLIGAȚIUNI	17
3.4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR	17
NOTA 4. DATORII	18
NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS	20
NOTA 6. PROVIZIOANE	20
NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE	21
7.1 CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS	21
7.2 REZERVE DIN REEVALUARE	22
7.3 REZERVE	22
7.4 ACȚIUNI PROPRII	22
7.5 REZULTAT REPORTAT	22
7.6 INTERESE MINORITARE	23
7.7 DIVIDENDE DISTRIBUITE	23
NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL	23
NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII	24
9.1 SALARIAȚI	24
9.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE	24
NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE	25
NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT	26
NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	26
NOTA 13. ANGAJAMENTE	26
NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR	27
NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE	29

I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	la 01.01.2026	la 31.03.2026	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	25.309.026	25.255.198	Nota 2
1. Imobilizări necorporale	5.064.040	5.062.045	
2. Imobilizări corporale	20.242.685	20.193.153	
3. Active financiare	2.301	-	
B. Active circulante, total, din care	32.437.185	34.354.996	Nota 3
1. Stocuri	17.418.307	21.361.993	3.1
2. Creanțe comerciale și similare	3.501.556	3.854.905	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	1.141.917	1.142.703	3.3
4. Numerar și echivalente de numerar	10.375.405	7.995.395	3.4
C. Cheltuieli în avans	142.905	171.609	Nota 5
TOTAL ACTIVE	57.889.116	59.781.803	
D. Datorii pe termen scurt	7.344.795	8.903.644	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	-	-	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	6.246.020	7.537.120	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	1.098.775	1.366.524	
E. Datorii pe termen lung	1.019.700	1.019.760	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	1.019.700	1.019.760	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	-	-	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	-	-	
TOTAL DATORII	8.364.495	9.923.404	
F. Provizioane	310.941	310.941	Nota 6
G. Venituri în avans	445.983	431.395	Nota 5
H. Capital și rezerve	48.767.697	49.116.063	Nota 7
1. Capital social	2.000.000	2.000.000	
2. Ajustări capital social	706.342	706.342	
3. Rezerve din reevaluare	1.006.984	1.004.699	
4. Rezerve	731.144	731.144	
5. Acțiuni proprii	205.349	379.726	
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-	
7. Rezultat Reportat	44.528.576	45.053.604	
8. Interese minoritare	-	-	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	48.767.697	49.116.063	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-	
TOTAL CAPITAL PROPRII ȘI DATORII	57.889.116	59.781.803	
Dividende brute distribuite	3.000.000	-	
Dividende brute pe acțiune	0,30	-	

II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	01.01.2025	01.01.2026	Nota
	– 31.03.2025	– 31.03.2026	
Venituri operaționale total, din care:	9.581.406	12.517.578	
<i>Cifra de afacere neta</i>	8.230.629	8.971.828	
<i>Venituri aferente costului producției in curs de execuție</i>	1.336.507	3.473.163	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	14.270	72.587	
Cheltuieli de operaționale total, din care	8.491.633	11.936.668	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri</i>	3.007.911	6.120.070	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	3.877.397	4.240.142	
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale</i>	157.311	166.433	
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	-	-	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	1.449.014	1.410.023	
<i>Ajustări privind provizioanele</i>	-	-	
Rezultat operațional	1.089.773	580.910	Nota 8
Venituri financiare	9.532	15.226	
Cheltuieli financiare	7.210	21.757	
Rezultat financiar	2.322	-6.531	
Venituri totale	9.590.938	12.532.804	
Cheltuieli totale	8.498.843	11.958.425	
Rezultat înainte de impozitare	1.092.095	574.379	
Impozitul pe profit curent	149.110	85.334	Nota 11
Impozitul pe profit amânat	-20.227	-13.169	Nota 12
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	963.212	502.214	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-	
<i>Rezultat net total</i>	963.212	502.214	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-2.285	-2.285	
Impozit amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-366	-365	
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-2.651	-2.650	
<i>Alte elemente de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-	-	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-2.651	-2.650	
Rezultat atribuibil proprietarilor	960.561	499.564	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-	
<i>Total rezultat global</i>	960.561	499.564	
Nr. părți sociale / acțiuni	10.000.000	10.000.000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0,10	0,05	

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 01.01.2026	2.706.342	731.144	1.006.984	44.528.576	205.349	-	48.767.697	-	48.767.697
Profit an curent	-	-	-	502.214	-	-	502.214	-	502.214
Impozit amânat	-	-	-	-365	-	-	-365	-	-365
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-2.285	-	-	-	-2.285	-	-2.285
Total rezultat global	-	-	-2.285	501.849	-	-	499.564	-	499.564
Repartizări dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Modificare Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profit / Pierderi din ICP	-	-	-	-	174.377	-	-174.377	-	-174.377
Surplus de reevaluare	-	-	-	2.285	-	-	2.285	-	2.285
Alte modificări	-	-	-	20.894	-	-	20.894	-	20.894
la 31.03.2026	2.706.342	731.144	1.004.699	45.053.604	379.726	-	49.116.063	-	49.116.063

IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

Situația Fluxurilor de Trezorerie	Consolidare la data	
	01.01.26	31.03.26
Rezultat curent înainte de dobânzi și impozit pe profit	4.088.433	574.379
Rezultat curent net	3.414.057	502.214
Cheltuieli cu dobânda	2.788	-
Venituri din dobânzi	-2.840	-722
Cheltuieli cu impozitul pe profit	674.376	72.165
Venituri din dividende	-	-
Cheltuieli cu amortizare	710.803	166.433
Variația Provizioanelor	-100.520	-
Variația ajustărilor aferente stocurilor	-	-
Variația ajustărilor aferente creanțelor	-1.268.687	-
Variația rezervelor	-27.249	-2.285
Variația altor elemente nemonetare	32.351	22.814
Valoare totală elemente nemonetare	3.435.079	760.619
Stocuri	-2.292.520	-3.943.686
Creante comerciale	2.924.400	-353.349
Cheltuieli în avans	51.118	-28.704
Datorii de exploatare	-184.025	1.498.376
Dividende repartizate	-3.000.000	-
Impozit pe profit plătit	-944.638	-
Venituri în avans	-29.462	-14.588
Fluxul de numerar din activități de exploatare	-3.475.127	-2.841.951
Imobilizări necorporale și corporale	-3.219.665	-114.906
Imobilizări financiare	-2.301	2.301
Investiții pe termen scurt	-30.649	-786
Venituri din dobânzi	2.840	722
Încasări din dividende	-	-
Fluxul de numerar din activități de investiții	-3.249.775	-112.669
Datorii financiare	-19.746	-11.632
Capital și ajustări aferente	-	-
Cheltuieli cu dobânda	-2.788	-
Prime de capital	-	-
Acțiuni proprii și rezultat legat de ICP	105.157	-174.377
Fluxul de numerar din activități de finanțare	82.623	-186.009
Modificarea numerarului	-3.207.200	-2.380.010
Sold inițial	13.582.605	10.375.405
Sold final	10.375.405	7.995.395

V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

1.1 Declarația de conformitate

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

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

1.2 Informații generale

a) Entitatea care raportează

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

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

La data situațiilor financiare 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 bilanțului financiar încheiat societatea Aages SA deținea direct societatea Electroterm SRL, formând astfel Grupul Aages. Cota de participare în această filială începând cu 20.05.2024 s-a modificat de la 50% la 100%.

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

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

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

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

b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare cuprind:

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

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

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

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

Bazele consolidării:

În cursul anului 2024, AAGES SA a dobândit controlul total asupra Electroterm SRL, trecând de la deținerea a 50% la deținerea a 100% din capitalul social al acesteia. Drept urmare, în consolidarea situațiilor financiare, soldurile inițiale ale filialei au fost prezentate utilizând metoda integrării proporționale, iar la data de 31 decembrie 2024 acestea sunt consolidate utilizând metoda integrării globale, reflectând astfel integrarea completă a filialei în cadrul grupului.

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

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

c) Moneda de raportare

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

d) Moneda funcțională

Moneda funcțională este moneda locală a entității, adică RON.

e) Determinarea valorii juste

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

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

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

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

f) Tranzacții în moneda străină

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

1.3 Politici și metode contabile semnificative

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

(a) Imobilizări corporale

(i) Active proprii

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

(ii) Active achiziționate în leasing

Contracte de leasing financiar

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

(iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

(iv) Amortizarea

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

(v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

(vi) Active vândute și închiriate în regim de leasing

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

(b) Imobilizări necorporale

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

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

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de societate este reprezentată de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 1 ani 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 datorii în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

(i) Împrumuturi

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

(j) Furnizori și alte datorii

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

(k) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

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

(l) Recunoașterea veniturilor

Se aplică prevederile IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții. Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate. Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor, care, de regulă, este momentul livrării. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, 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 înregistreat 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 Inițial	Intrat	Ieșit	Sold final
I. Imobilizări necorporale¹	5.389.459	83	-	5.389.542
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	330.251	83	-	330.334
3. Fond comercial	5.059.208	-	-	5.059.208
4. Avansuri	-	-	-	-
II. Imobilizări corporale	26.921.807	4.533.189	4.418.365	27.036.631
1. Terenuri și amenajări de terenuri ²	2.801.939	-	-	2.801.939
2. Construcții ³	9.383.020	-	-	9.383.020
3. Instalații tehnice și mașini ⁴	9.611.671	101.534	-	9.713.205
4. Alte instalații, utilaje, mobilier ⁵	139.237	-	-	139.237
5. Investiții imobiliare ⁶	600.109	4.391.121	-	4.991.230
6. Imobilizări corporale în curs de execuție ⁷	4.385.831	32.534	4.418.365	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru imobilizări corporale	-	8.000	-	8.000
III. Active biologice productive	-	-	-	-
IV. Imobilizări financiare	2.301	-	2.301	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	2.301	-	2.301	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	32.313.567	4.533.272	4.420.666	32.426.173

Valori consolidate	Amortizare			
	Sold Inițial	Intrat	Ieșit	Sold final
I. Imobilizări necorporale¹	325.419	2.078	-	327.497
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	325.419	2.078	-	327.497
3. Fond comercial	-	-	-	-
4. Avansuri	-	-	-	-
II. Imobilizări corporale	6.679.122	164.356	-	6.843.478
1. Terenuri și amenajări de terenuri ²	25.160	760	-	25.920
2. Construcții ³	554.257	19.396	-	573.653
3. Instalații tehnice și mașini ⁴	5.994.712	141.419	-	6.136.131
4. Alte instalații, utilaje, mobilier ⁵	104.993	2.781	-	107.774
5. Investiții imobiliare ⁶	-	-	-	-
6. Imobilizări corporale în curs de execuție ⁷	-	-	-	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	-	-	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-
IV. Imobilizări financiare	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	7.004.541	166.434	-	7.170.975

Valori consolidate	Ajustări			
	Sold Inițial	Intrat	Ieșit	Sold final
I. Imobilizări necorporale¹	-	-	-	-
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	-	-	-	-
3. Fond comercial	-	-	-	-
4. Avansuri	-	-	-	-

II. Imobilizări corporale	-	-	-	-
1. Terenuri si amenajări de terenuri ²	-	-	-	-
2. Constructii ³	-	-	-	-
3. Instalații tehnice si masini ⁴	-	-	-	-
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier ⁵	-	-	-	-
5. Investiții imobiliare ⁶	-	-	-	-
6. Imobilizări corporale in curs de execuție ⁷	-	-	-	-
7. Investiții imobiliare in curs de execuție	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	-	-	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-
IV. Imobilizări financiare	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	-	-	-	-

Valori consolidate	Valoare netă	
	Sold Inițial	Sold final
I. Imobilizări necorporale¹	5.064.040	5.062.045
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-
2. Concesiuni, licențe si alte Imobilizări necorporale	4.832	2.837
3. Fond comercial	5.059.208	5.059.208
4. Avansuri	-	-
II. Imobilizări corporale	20.242.685	20.193.153
1. Terenuri si amenajări de terenuri ²	2.776.779	2.776.019
2. Constructii ³	8.828.763	8.809.367
3. Instalații tehnice si masini ⁴	3.616.959	3.577.074
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier ⁵	34.244	31.463
5. Investiții imobiliare ⁶	600.109	4.991.230
6. Imobilizări corporale în curs de execuție ⁷	4.385.831	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	8.000
III. Active biologice productive	-	-
IV. Imobilizări financiare	2.301	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-
2. Alte împrumuturi	2.301	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	25.309.026	25.255.198

(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 Aages în Electroterm și valoarea părților sociale ale societății Aages evidențiate în capitalurile sociale ale societății Electroterm.

Conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 3 din 16 mai 2024, Aages SA achiziționează părțile sociale ale societății Electroterm SRL deținute de către societatea Aages Headinvest SRL în proporție de 44,99%, respectiv cele 5,01% deținut de către Molnár Gábor József.

La data de 20.05.2024 s-a finalizat acțiunea, astfel în urma cesionării Aages SA deține toate cele 8750 părți sociale, reprezentând 100% din capitalul social.

(2) Terenuri și amenajări de terenuri:

- un teren intravilan cu suprafață totală de 5.077 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, nr. 16;
- un teren intravilan cu suprafață totală de 2.707 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr. 16E;
- 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;
- cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 750 mp din totalul de 900 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș

- 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
- f. amenajare teren - parcare
- g. amenajare teren - platformă exterioară
- 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,
- j. Teren arabil intravilan 788 mp, nr. cadastral 56158 situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș .

(3) Construcții:

- a. Hala de producție nr. I situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16;
- b. Hala de producție nr. II situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16;
- c. Hală industrială situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16E;
- d. Hală de producție situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16E;
- e. Hală de producție nr. III, situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor;
- f. Construcție ușoară, Spațiu depozitare ATES, situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor,
- g. Construcție ușoară, Spațiu depozitare baracă metalică

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,
- b. Drum de acces în suprafața de 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș. str. Agricultorilor.
- c. Teren în suprafața de 5.223 mp situat în Sângeorgiu de Mureș.
- d. Teren în suprafața de 900 mp situat în Sângeorgiu de Mureș.

(4) În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate Instalații tehnice și mașini, printre care cele mai semnificative: sunt multmetre digitale și aparate de birou, nu s-a înregistrat iesiri de imobilizari.

(5) Alte Instalații, utilaje, mobilier a înregistrat o creștere prin achiziții de telefoane mobile necesare personalului tehnic.

(6) Investițiile imobiliare 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;
- b. un imobil situat în localitatea Tg. Mureș str. Borsos Tamás nr. 27;
- c. un teren cu suprafață totală de 2.958 mp situat în localitatea Câmpul Cetății;
- d. 2 case de vacanță situate în localitatea Câmpul Cetății;
- e. Imobil, situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș. str Mociar nr.38

(7) Conducerea societății a luat decizia de a edifica un amplasament având destinația de locuințe de serviciu pentru angajații societății. Terenul în suprafață de cca. 1500 mp care va fi utilizat pentru construcție se află în proprietatea societății AAGES S.A., fiind situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș. Realizarea acestei investiții întregeste politica de fidelizare a personalului de înaltă specializare al societății fiind oportună și necesară în vederea bunei funcționări a companiei pe termen mediu și lung. Aceasta lucrare a fost finalizată și recepționată la data de 26 martie 2026, care constă dintr-un imobil, situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș. str Mociar nr.38.

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 directă		
	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 metru 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

NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE

3.1 Stocuri

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

Categorie stoc	la 01.01.2026	la 31.03.2026
1. Materii prime	8.465.093	9.115.452
2. Materiale consumabile	156.498	193.347
3. Obiecte de inventar și alte materiale consumabile	806	2.335
4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-
5. Producția în curs de execuție	7.965.224	10.980.044
6. Semifabricate	724.915	869.982
7. Produse finite	-	-
8. Produse reziduale	-	-
9. Mărfuri, ambalaje, animale	829	684
10. Avans pentru stocuri	104.942	200.149
Total stocuri	17.418.307	21.361.993

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 materiale consumabile sunt raportate combustibilul existent în rezervorul autoturismelor și diferite produse cum ar fi șuruburi, piulițe, furtuni de diferite mărimi.

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 perioadei, 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 perioadei încheiate exista ajustare de valoare pentru stocurile cu mișcare lentă în sumă de 247.900 RON.

3.2 Creanțe comerciale și similare

Categorie creanțe	la 31.03.2026	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
1. Creanțe comerciale	2.981.467	2.981.467	-
~ Clienți si clienți incerți, efecte, facturi de intocmit ¹	3.058.346	3.058.346	-
~ Ajustări pt. deprecierea clienților incerti ²	76.879	76.879	-
2. Avansuri platite ³	11.901	11.901	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si controlate in comun	-	-	-
4. Alte creanțe, din care	861.537	861.537	-
~ Debitori diversi ⁴	2.358	2.358	-
~ Creanțe cu impozitul amanat ⁵	363.567	363.567	-
~ Alte creanțe față de stat si instituțiile statului ⁶	493.817	493.817	-
~ Alte creanțe ⁷	1.795	1.795	-
Total creanțe	3.854.905	3.854.905	-

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

Tipul creanțelor clienți (RON)	Consolidat		
	Intern	Extern	Total
Clienți si facturi de întocmit	335.793	2.645.674	2.981.467
Clienți incerți	31.992	44.887	76.879
Total	367.785	2.690.561	3.058.346

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	2.722.801	31.992	2.690.809
31 – 120 de zile	222.612	-	222.612
121 – 365 de zile	11.856	-	11.856
Peste 365 de zile	101.077	44.887	56.190
Total	3.058.346	76.879	2.981.467

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 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)	01.01.2026	31.03.2026
Depozit colaterale	1.141.917	1.142.703
Total	1.141.917	1.142.703

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	5,0988	850.542
BRD	Garanție linie de credit ²	57.300	EUR	5,0988	292.161
BRD	Depozit colateral ³	-	RON	1,0000	-
Total					1.142.703

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. 13 din 14.09.2023 până la data scadenței creditului. 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 data scadenței creditului. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reînnoire automată.

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	la
	01.01.2026	31.03.2026
Conturi la bănci in RON	1.117.561	1.150.701
Conturi la bănci in devize	9.195.161	6.779.053
Casa in RON	62.677	65.610
Casa in valuta	6	31
Alte valori	-	-
Total:	10.375.405	7.995.395

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, 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 31.03.2026	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 an
1. Sume datorate instituțiilor de credit ¹	1.019.760	-	1.019.760	-
2. Avansuri încasate în contul comenzilor ²	4.624.447	4.624.447	-	-
3. Datorii comerciale ³	1.414.456	1.414.456	-	-
- Datorii comerciale furnizori	1.318.279	1.318.279	-	-
- Furnizori facturi nesosite	96.177	96.177	-	-
4. Efecte de comerț de plată ⁴	1.498.217	1.498.217	-	-
5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	-	-
6. Alte datorii pe termen scurt	1.366.524	1.366.524	-	-
- Alte împrumuturi și datorii asimilate ⁵	-	-	-	-
- Datorii față de personal ⁶	640.581	640.581	-	-
- Datorii legate de BASS și BS ⁷	655.254	655.254	-	-
- Impozit pe profit curent / amanat ⁸	70.689	70.689	-	-
- Creditori diverși și alte datorii	-	-	-	-
Total datorii	9.923.404	8.903.644	1.019.760	-

⁽¹⁾ Sume datorate instituțiilor de credit se compun din credite bancare și dobânzi datorate, neachitate până la sfârșitul perioadei analizate. Creditele nerambursate până la această dată au următoarea componență:

Sume datorate instituțiilor de credit	la	la
	01.01.2026	31.03.2026
Împrumut pe termen scurt	-	-
· Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany ^(1.1) ,	-	-
· Banca BRD credit pentru Investiții ^(1.2)	-	-
· Banca BCR linie credit TS ^(1.4)	-	-
Împrumut pe termen lung	1.019.700	1.019.760
· Banca BRD credit pentru investiții ^(1.2)	1.019.700	1.019.760
· BCR Linie de credit pe termen lung ^(1.3)	-	-
Total sume datorate instituțiilor de credit	1.019.700	1.019.760

(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. 28 din 13.02.2025 până la 12.02.2027. 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 marfa.

(1.3) În data de 13.02.2025 s-a încheiat un contract de credit nr.2025021067, cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip overdraft, care nu va depăși 2.000.000 RON, în scopul finanțării activității curente. Durata creditului este de 12 luni de la data semnării.

Dobânda creditului:

- Marja pentru linia de credit 1.3% pe an, pentru utilizări în RON.
- Rata de dobânda se calculează prin cumularea ratei de bază cu marja. Pentru linia de credit ROBOR 3 luni + marja pentru utilizări în RON.

Creditul este garantat prin:

- Ipoteca mobilă asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR
- Contract de fideiuse încheiat între Banca Comercială Română SA și Molnar Gabor ozsef

La data prezentei acest credit nu mai este activ, a fost rambursat la scadență.

(1.4) În data de 12.04.2024 s-a încheiat un contract de credit cu nr. 20240410240 cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip linie de credit, care nu va depăși 600.000 EUR, reprezentat o facilitate multiprodus. Perioada de utilizare a plafonului este de 12 luni de la data semnării. Plafonul disponibil neutilizat în cadrul acestei perioade de utilizare va fi anulat. Creditul a fost prelungit cu actul adițional nr. 2 din 12.04.2024 până la 10.04.2027.

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

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

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

⁽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

Cheltuielile și veniturile în avans se prezintă în felul următor:

Cheltuieli și venituri în avans	01.01.2026	31.03.2026
Cheltuieli în avans	142.905	171.609
Venituri în avans	445.983	431.395

- 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 netransferate la venituri. Recunoașterea lor ca venituri se face lunar, corespunzător amortizării aferente imobilizărilor corporale achiziționate pe întreaga durată de viață, și are următoarea componență:

Subvenții nerambursabile (RON)	01.01.2026	31.03.2026
POS CCE 348/3m/2011	120.794	117.917
POS CCE 283/3m/21.07.2011	145.818	142.725
Electric Up ctr. 328/18.05.2022	141.994	138.357
Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investiti	37.377	32.396
Total subvenții, din care:	445.983	431.395
termen scurt	48.716	50.271
termen lung	397.267	381.124

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	Descrășteri de valoare	Sold final perioadă
Provizion concedii de odihna neefectuate	209.536	-	-	209.536
Provizion servicii audit	101.405	-	-	101.405
Total	310.941	-	-	310.941

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

Conturile de capitaluri

Elemente de capital proprii	la 01.01.2026	la 31.03.2026
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	1.006.984	1.004.699
- Rezerva din reevaluarea Investițiilor imobiliare	-	-
- Rezerva din reevaluarea altor imobilizări	1.006.984	1.004.699
III. Rezerve	731.144	731.144
1. Rezerve legale	417.500	417.500
2. Alte rezerve	313.644	313.644
IV. Acțiuni proprii	205.349	379.726
Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capital proprii	-	-
V. Rezultat Reportat	41.114.519	44.551.390
VI. Rezultat curent	3.414.057	502.214
VII. Interese minoritare Capital Proprii	-	-
Total Capital Proprii	48.767.697	49.116.063

7.1 Capital social subscris

Capital social (RON)	01.01.2026	Modificare in cursul anului	31.03.2026
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	5.202.432	52,02%
Persoane fizice	4.188.946	41,89%
Persoane juridice	608.622	6,09%
Total:	10.000.000	100,00%

7.2 Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare (RON)	01.01.2026	31.03.2026
Sold la începutul anului	1.016.124	1.006.984
Creșteri	-	-
Interese minoritare	-	-
Transfer rezultat reportat	-9.140	-2.285
Sold la sfârșitul perioadei	1.006.984	1.004.699

7.3 Rezerve

Rezerva legală (RON)	01.01.2026	31.03.2026
Sold la începutul anului	417.500	417.500
Majorare rezervă legală	-	-
Transfer interese minoritare	-	-
Sold la sfârșitul perioadei	417.500	417.500

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

Alte rezerve (RON)	01.01.2026	31.03.2026
Sold la începutul anului	331.753	313.644
Transfer interese minoritare	-	-
Alte transferuri	-18.109	-
Sold la sfârșitul perioadei	313.644	313.644

Alte transferul reprezintă transferul pierderilor realizate din vânzarea acțiunilor proprii.

7.4 Acțiuni proprii

În ședința din data de 16.04.2025, Consiliul de administrație a hotărât un nou program de răscumpărare de 100.000 acțiuni, având drept scop alocarea de acțiuni către angajații societății în vederea cointeresei și fidelizării acestora. Programul de răscumpărare urmând să se desfășoare în perioada de 29.09.2025-13.02.2027. La data 31.03.2026, au fost cumpărate 78.271 acțiuni în valoare de 379.727 RON.

7.5 Rezultat reportat și rezultat curent

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

Valori consolidate ale modificării rezultatului reportat	01.01.2026	31.03.2026
Sold Inițial	44.082.168	44.528.576
Rezultat curent	3.414.057	502.214
Repartizări dividende	(3.000.000)	-
Repartizări capital social	-	-
Repartizări rezerve legale	-	-
Surplus de reevaluare	9.140	2.285
Rezultat din instrumente de capital proprii	-	-
Alte modificări	23.211	20.529
Sold final	44.528.576	45.053.604

Obiectivele Grupului în gestionarea capitalurilor sunt acelea de a asigura protecția și capacitatea de a-și recompensa acționarii și de a menține o structură optimă a balanței dintre datorii și capitaluri proprii.

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

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

Element / Indicator (RON)	01.01.2026	31.03.2026
Datorii totale	8.364.495	9.923.404
Total active	57.889.116	59.781.803
Gradul de îndatorare	14,45%	16,60%

7.6 Interese minoritare

Situația modificării intereselor minoritare	01.01.2026	31.03.2026
Sold la începutul anului	-	-
Aferent modificării Capitalului social	-	-
Aferent modificării rezervelor legale	-	-
Aferent modificării rezervelor de reevaluare	-	-
Aferent modificării altor rezerve	-	-
Aferent modificării rezultatului curent	-	-
Aferent modificării rezultatului reportat	-	-
Sold la sfârșitul anului	-	-

7.7 Dividende distribuite

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

Dividende (RON)	31.12.2025	31.03.2026
Distribuire de dividende	3.000.000	-
Dividende brute/acțiune (părți sociale)	0,30	-

NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

Componența cifrei de afaceri consolidate	la 31.03.2025	la 31.03.2026
- Venit din vânzări de produse finite	6.330.750	6.949.597
- Venit din vânzări de semifabricate	230.617	226.454
- Venit din vânzări de produse reziduale	7.807	526
- Venit din lucrări executate și servicii prestate	1.290.400	1.348.526
- Venit din chirii	4.329	4.433
- Venit din vânzări de mărfuri	336.102	454.476
- Venit din activități diverse	30.624	(12.184)
- Reduceri comerciale acordate	-	-
Total cifra de afaceri	8.230.629	8.971.828

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

Sume in RON	la 31.03.2025	la 31.03.2026
Venituri din România	1.074.171	1.358.822
Venituri din afara României	7.156.458	7.613.006
TOTAL	8.230.629	8.971.828

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	31.12.2025			31.03.2026		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Personal administrativ (TESA)	24	12	36	25	12	37
Personal direct productiv	87	22	109	88	23	111
Total	111	34	145	113	35	148

Cheltuieli cu personalul (RON)	la 31.12.2025	la 31.03.2026
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului	15.767.611	4.110.185
Contribuția unității la asigurările sociale	181.074	45.839
Contribuție asiguratorie de munca	316.755	84.118
Total cheltuieli cu personalul	16.265.440	4.240.142

9.2 Administrație și conducere

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 31.12.2025			la 31.03.2026		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Conducere	436.527	230.581	667.108	145.801	80.168	225.969
Consiliu de administrație	102.560	-	102.560	25.640	-	25.640
Total	539.087	230.581	769.668	171.441	80.168	251.609

NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Persoane juridice și fizice 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)	31.03.2025	31.03.2026
Vânzări de bunuri și servicii	2.665	5.241
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	888	3.391
-Ages Headinvest SRL	1.777	1.850
Cumpărări de bunuri și servicii	282.822	275.202
-Multimas SRL	269.200	267.327
-Ages HTC SRL	13.622	7.875
-Ages Headinvest SRL	-	-
Imprumuturi	-	-
-Ages HTC SRL	-	-
Dividende	-	-
-Ages Headinvest SRL	-	-
-Molnár Gábor József	-	-
Active financiare	-	-
- Ages HTC SRL	-	-
Remunerații	28.464	28.464
-Molnár Gábor József	28.464	28.464
Datorii	296	-
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	296	-
-Ages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-
Creanțe	-	308
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	-	308
-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:

Reconciliere profit brut contabil	la 31.03.2025	la 31.03.2026
Rezultat net contabil	963.212	502.214
Elemente similare veniturilor	2.285	2.285
Deduceri	248.524	178.744
Venituri neimpozabile	10.154	11.199
Cheltuieli nedeductibile	318.871	256.965
Baza de impunere	1.025.690	571.521
Reduceri impozit pe profit	15.000	6.109
Impozit pe profit curent, cheltuiala din care	128.883	72.165
Impozit pe profit curent, recunoscut in contul de profit si pierdere	149.110	85.334
Impozit pe profit amânat	(20.227)	(13.169)

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	(577.845)	(13.169)		(591.014)
Ajustare Stoc	(41.245)	-		(41.245)
Ajustare creanțe clienți	(8.610)	-		(8.610)
Provizioane / Alte provizioane	49.751	-		49.751
Rezerva legala	66.800		-	66.800
Rezerva din reevaluare investiții imobiliare	-	-		-
Rezerva din reevaluare altor active corporale	161.117		(365)	160.752
Total	(350.032)	(13.169)	(365)	(363.566)

NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON:

Angajamente	01.01.2026	31.03.2026
Emise de banca BRD	1.724.343	1.551.595

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

Tip	Valoare	Valoarea în RON
Scrisoare de garantie de buna executie	42.300 EUR	215.679
Scrisoare garantie de restituire avans	262.006 EUR	1.335.916
Total:		1.551.595

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	1.019.760	1.019.760	-
Datorii comerciale	1.414.456	1.414.456	1.414.456
Alte datorii	7.489.188	7.489.188	7.489.188
Total	9.923.404	9.923.404	8.903.644

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 01.01.2026	la 31.03.2026
Numerar si echivalentele de numerar	9.195.167	6.779.084
Creanțe comerciale si similare	2.550.448	2.690.561
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	-	1.142.703
Datorii comerciale	-	-
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Total expunere netă în RON	11.745.615	10.612.348

Expunerea netă în EUR	la 01.01.2026	la 31.03.2026
Curs RON/EUR BNR la sf. perioada	5,0985	5,0988
Numerar si echivalentele de numerar	1.803.504	1.329.545
Creanțe comerciale si similare	500.235	527.685

Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	-	224.112
Datorii comerciale	-	-
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Total expunere netă în EUR	2.303.739	2.081.342

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

Moneda	Curs valutar	
	31.12.2025	31.03.2026
EUR	5,0985	5,0988
USD	4,3417	4,4463

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	01.01.2024 – 31.12.2024	01.01.2025 - 31.12.2025
Profit înainte de impozitare RON	13.007.672	4.088.433
Curs RON/EUR BNR la 31.12	4,9741	5,0985
Profit înainte de impozitare EUR	2.615.081	801.889
Expunerea neta în EUR	3.269.111	2.303.739
Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	2.778.536	917.076
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	2.451.625	686.702

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 31.03.2026
<i>Instrumente financiare cu dobândă fixa / Active financiare</i>	<i>1.142.703</i>
Depozite bancare sub 3 luni	-
Depozite bancare între 3-12 luni	1.142.703
Depozite bancare peste 12 luni	-
<i>Instrumente financiare cu dobândă variabilă / Împrumuturi bancare</i>	<i>1.019.760</i>
Împrumuturi bancare pe termen scurt	-
Împrumuturi bancare pe termen mediu	1.019.760
Cheltuieli cu dobânzii Ages	-
Cheltuieli cu dobânzi Electroterm	-
Eliminări dobânzi (reciproce sau alte)	-
Efect modificare profit dacă dobânda se modifică cu 50%	-
Apreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%	574.379
Depreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%	574.379

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

NOTA 15. 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 07.05.2026

Director general
Molnár Gábor József

Contabil șef
Péntek Mária

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

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2026	31.03.2026	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	25,309,026	25,255,198	Nota 2
1. Imobilizari necorporale	5,064,040	5,062,045	
2. Imobilizari corporale	20,242,685	20,193,153	
3. Active financiare	2,301	-	
B. Active circulante, total, din care	32,437,185	34,354,996	Nota 3
1. Stocuri	17,418,307	21,361,993	3.1
2. Creante comerciale si similare	3,501,556	3,854,905	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	1,141,917	1,142,703	3.3
4. Numerar si echivalente de numerar	10,375,405	7,995,395	3.4
C. Cheltuieli in avans	142,905	171,609	Nota 5
TOTAL ACTIVE	57,889,116	59,781,803	
D. Datorii pe termen scurt	7,344,795	8,903,644	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	6,246,020	7,537,120	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	1,098,775	1,366,524	
E. Datorii pe termen lung	1,019,700	1,019,760	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	1,019,700	1,019,760	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	-	-	
TOTAL DATORII	8,364,495	9,923,404	
F. Provizioane	310,941	310,941	Nota 6
G. Venituri in avans	445,983	431,395	Nota 5
H. Capital si rezerve	48,767,697	49,116,063	Nota 7
1. Capital social	2,000,000	2,000,000	
2. Ajustari capital social	706,342	706,342	
3. Rezerve din reevaluare	1,006,984	1,004,699	
4. Rezerve	731,144	731,144	
5. Actiuni proprii	205,349	379,726	
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-	
7. Rezultat Reportat	44,528,576	45,053,604	
8. Interese minoritare	-	-	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	48,767,697	49,116,063	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-	
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	57,889,116	59,781,803	
Dividende brute distribuite	3,000,000	-	
Dividende brute pe actiune	0.30	-	

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	31.03.2025	31.03.2026	Nota
Venituri operationale total, din care:	9,581,406	12,517,578	
<i>Cifra de afacere neta</i>	8,230,629	8,971,828	
<i>Venituri aferente costului producției in curs de executie</i>	1,336,507	3,473,163	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	14,270	72,587	
Cheltuieli de operationale total, din care	8,491,633	11,936,668	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	3,007,911	6,120,070	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	3,877,397	4,240,142	
<i>Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale</i>	157,311	166,433	
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	-	-	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	1,449,014	1,410,023	
<i>Ajustari privind provizioanele</i>	-	-	
Rezultat operational	1,089,773	580,910	Nota 8
Venituri financiare	9,532	15,226	
Cheltuieli financiare	7,210	21,757	
Rezultat financiar	2,322	-6,531	
Venituri totale	9,590,938	12,532,804	
Cheltuieli totale	8,498,843	11,958,425	
Rezultat inainte de impozitare	1,092,095	574,379	
Impozitul pe profit curent	149,110	85,334	Nota 11
Impozitul pe profit amanat	-20,227	-13,169	Nota 12
Rezultat net total atribuibil proprietarilor	963,212	502,214	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-	
Rezultat net global	963,212	502,214	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclassificate in Contul de Profit si Pierdere			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-2,285	-2,285	
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-366	-365	
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-2,651	-2,650	
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-	-	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-2,651	-2,650	
Rezultat net atribuibil proprietarilor	960,561	499,564	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-	
Total rezultat net global	960,561	499,564	
Nr. Parti sociale / actiuni	10,000,000	10,000,000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0.10	0.05	

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

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2026	31.03.2026
A. Active pe termen lung, total, din care	23,511,776	23,463,500
1. Imobilizari necorporale	4,832	2,837
2. Imobilizari corporale	18,357,935	18,313,955
3. Active financiare	5,149,009	5,146,708
B. Active circulante, total, din care	23,928,905	25,478,437
1. Stocuri	14,800,639	18,402,655
2. Creante comerciale si similare	3,073,539	2,811,610
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	1,141,917	1,142,703
4. Numerar si echivalente de numerar	4,912,810	3,121,469
C. Cheltuieli in avans	110,070	153,068
TOTAL ACTIVE	47,550,751	49,095,005
D. Datorii pe termen scurt	6,854,051	8,392,647
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	5,992,596	7,329,040
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	861,455	1,063,607
E. Datorii pe termen lung	-	-
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	-	-
TOTAL DATORII	6,854,051	8,392,647
F. Provizioane	273,184	273,184
G. Venituri in avans	300,165	288,670
H. Capital si rezerve	40,123,351	40,140,504
1. Capital social	2,000,000	2,000,000
2. Ajustari capital social	706,342	706,342
3. Rezerve din reevaluare	767,306	765,486
4. Rezerve	702,031	702,031
5. Actiuni proprii	205,349	379,726
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
7. Rezultat Reportat	36,153,021	36,346,371
8. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	47,550,751	49,095,005
Dividende brute distribuite	3,000,000	-
Dividende brute pe actiune	0.30	-

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR afere SC Aages SA (sume in RON)	31.03.2025	31.03.2026
Venituri operationale total, din care:	8,667,241	10,095,237
<i>Cifra de afacere neta</i>	7,319,557	6,552,580
<i>Venituri aferente costului productiei in curs de executie</i>	1,336,507	3,473,163
<i>Alte venituri de exploatare</i>	11,177	69,494
Cheltuieli de operationale total, din care	7,664,987	9,882,190
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	3,141,676	5,092,377
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	3,085,531	3,335,417
<i>Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale</i>	156,070	149,310
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	-	-
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	1,281,710	1,305,086
<i>Ajustari privind provizioanele</i>	-	-
Rezultat operational	1,002,254	213,047
Venituri financiare	7,003	5,411
Cheltuieli financiare	5,987	13,983
Rezultat financiar	1,016	-8,572
Venituri totale	8,674,244	10,100,648
Cheltuieli totale	7,670,974	9,896,173
Rezultat inainte de impozitare	1,003,270	204,475
Impozitul pe profit curent	139,263	24,435
Impozitul pe profit amanat	-10,154	-11,199
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	874,161	191,239
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Rezultat net total</i>	874,161	191,239
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclassificate in Contul de Profit si Pierdere		
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-1,820	-1,820
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-292	-291
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-2,112	-2,111
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-	-
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-2,112	-2,111
Rezultat global atribuibil proprietarilor	872,049	189,128
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Total rezultat global</i>	872,049	189,128
Nr. Parti sociale / actiuni	10,000,000	10,000,000
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0.09	0.02

**Situația individuală a poziției financiare și a veniturilor și cheltuielilor
afereente Electroterm SRL
(sume in RON)**

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2026	31.03.2026
A. Active pe termen lung, total, din care	1,884,750	1,879,198
1. Imobilizari necorporale	-	-
2. Imobilizari corporale	1,884,750	1,879,198
3. Active financiare	-	-
B. Active circulante, total, din care	8,582,546	9,189,074
1. Stocuri	2,637,831	2,981,897
2. Creante comerciale si similare	482,120	1,333,251
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	-	-
4. Numerar si echivalente de numerar	5,462,595	4,873,926
C. Cheltuieli in avans	32,835	18,541
TOTAL ACTIVE	10,500,131	11,086,813
D. Datorii pe termen scurt	544,847	800,953
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	307,527	498,036
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	237,320	302,917
E. Datorii pe termen lung	1,019,700	1,019,760
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	1,019,700	1,019,760
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	-	-
TOTAL DATORII	1,564,547	1,820,713
F. Provizioane	37,757	37,757
G. Venituri in avans	145,818	142,725
H. Capital si rezerve	8,752,009	9,085,618
1. Capital social	87,500	87,500
2. Ajustari capital social	-	-
3. Rezerve din reevaluare	239,678	239,213
4. Rezerve	29,113	29,113
5. Actiuni proprii	-	-
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
7. Rezultat Reportat	8,395,718	8,729,792
8. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	10,500,131	11,086,813
Dividende brute distribuite	-	-
Dividende brute pe actiune	-	-

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR afere SC Electroterm SRL (sume în RON)	31.03.2025	31.03.2026
Venituri operationale total, din care:	1,710,552	2,519,432
<i>Cifra de afacere neta</i>	1,707,459	2,516,339
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	-	-
<i>Alte venituri de exploatare</i>	3,093	3,093
Cheltuieli de operationale total, din care	1,623,033	2,129,010
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	662,622	1,044,084
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	791,866	904,725
<i>Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale</i>	1,241	17,123
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	-	-
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	167,304	163,078
<i>Ajustari privind provizioanele</i>	-	-
Rezultat operational	87,519	390,422
Venituri financiare	2,529	9,815
Cheltuieli financiare	1,223	7,774
Rezultat financiar	1,306	2,041
Venituri totale	1,713,081	2,529,247
Cheltuieli totale	1,624,256	2,136,784
Rezultat înainte de impozitare	88,825	392,463
Impozitul pe profit curent	9,847	60,899
Impozitul pe profit amanat	-10,073	-1,970
Rezultat net global	89,051	333,534
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Rezultat net total atribuibil proprietarilor</i>	89,051	333,534
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate în Contul de Profit și Pierdere		
Rezultat din reevaluare total	-465	-465
Impozit amânat total	-74	-74
Total alte elemente de rezultat	-539	-539
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-	-
<i>Total alte elemente aferente proprietarilor</i>	-539	-539
Rezultat global	88,512	332,995
<i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>	-	-
<i>Total rezultat atribuibil proprietarilor</i>	88,512	332,995
Nr. Parti sociale / actiuni	8,750	8,750
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	10.18	38.12



COMUNICAT

Societatea AAGES S.A., cu sediul în Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor, Nr. 16, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Mureș sub nr. J1991000577261 și având codul de identificare fiscală RO1196550,

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, dorește să informeze actualii și potențialii investitori cu privire la posibilitatea consultării situațiilor interimare consolidate ale grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru trimestrul I al anului 2026, începând cu data de 20.05.2026, la sediul societății din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8⁰⁰ – 16⁰⁰, precum și pe website-ul societății la adresa de internet www.aages.ro secțiunea *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare aferente trimestrului I 2026 întocmite conform IFRS la data de 31.03.2026 nu sunt auditate.

SOCIETATEA AAGES S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Molnár Gábor