

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1 ANALIZA SITUAȚIEI CONSOLIDATE A POZIȚIEI FINANCIARE A GRUPULUI

Indicatori active (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2024	30 Septembrie 2024	Evoluție Q3 2024/Q4 2023 (lei)	Evoluție (%)
Active pe termen lung	16,194,576	21,002,596	+ 4.808.020	+ 29,69%
Imobilizări necorporale	136,414	5,072,471	+ 4.936.057	+ 3.618%
Imobilizări corporale	16,058,162	15,930,125	- 128.037	- 0,80%
Active financiare	0	0	-	-
Active curente	47,630,626	38,649,932	- 8.980.694	- 18,85%
Stocuri	20,922,014	24,061,543	+ 3.139.529	+ 15,01%
Creanțe comerciale și similare	7,972,773	4,717,808	- 3.254.965	- 40,83%
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	2,054,923	1,110,910	- 944.013	- 45,94%
Numerar și echivalente de numerar	16,680,916	8,759,671	- 7.921.245	- 47,49%
Cheltuieli în avans	108,533	164,770	+ 56.237	+ 51,82%
Total active	63,933,735	59,817,298	- 4.116.437	- 6,44%

ACTIVELE SOCIETĂȚII

- Activele pe termen lung s-au apreciat față de perioada precedentă cu un procent de 29.69%
- Activele curente au scăzut în perioada de raportare pe fondul scăderii nivelului numerarului și echivalentelor de numerar cu 47.49% respectiv a creanțelor comerciale cu 40.83%
- Pe măsura creșterii cifrei de afaceri și a producției, nivelul valoric al stocului s-a apreciat cu 15.01% față de începutul anului 2024

DATORII

- Ponderea semnificativă în totalul datoriilor la 30 septembrie 2024 o dețin datoriile comerciale care au înregistrat o creștere de 30.76% față de nivelul de la începutul anului
- Atât împrumuturile bancare pe termen scurt cât și împrumuturile bancare pe termen lung au scăzut, de la nivelul de cumulat de 12.59 mil lei la începutul anului până la valoarea de 1.39 mil lei la finalul lunii septembrie 2024, pe măsura rambursărilor de credite realizate de societățile din Grup în anul 2024.

Indicatori datorii (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2024	30 Septembrie 2024	Evoluție Q3 2024/Q4 2023 (lei)	Evoluție (%)
Datorii curente	18,883,939	13,863,066	- 5.020.873	- 26,59%
Împrumuturi bancare	7,795,942	400,891	- 7.395.051	- 94,86%
Datorii comerciale, avans încasat și efecte comerciale	9,233,135	12,072,816	+ 2.839.681	+ 30,76%
Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	0	0	-	-
Alte datorii curente	1,854,862	1,389,359	- 465.503	- 25,10%
Datorii pe termen lung	4,849,913	1,017,841	- 3.832.072	- 79,01%
Împrumuturi bancare	4,793,590	995,200	- 3.798.390	- 79,24%
Datorii comerciale, avans încasat și efecte comerciale	0	0	-	-
Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	0	0	-	-
Alte datorii pe termen lung	56,323	22,641	- 33.682	- 59,80%
Total datorii	23,733,852	14,880,907	- 8.852.945	- 37,30%

CAPITALURI

- Capitalul social se menține la valoarea de 2 mil lei, după creșterea anterioară listării
- Rezultatul reportat a înregistrat o creștere de 23.09% în perioada septembrie 2023 – septembrie 2024
- Veniturile înregistrate în avans s-au diminuat cu 1.41%, însă ponderea lor nu este una semnificativă în structura pasivelor societăților din Grup
- Dividendele brute acordate în anul 2024 au fost în sumă de 2.5 mil lei, valoarea acestora fiind mai mică cu 21.90% față de anul precedent.

Indicatori provizioane, venituri în avans și capitaluri (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2024	30 Septembrie 2024	Evoluție Q3 2024/Q4 2023 (lei)	Evoluție (%)
Provizioane	277,049	277,049	-	-
Venituri în avans	510,595	503,408	- 7.187	- 1,41%
Capital și rezerve	39,412,239	44,155,934	+ 4.743.695	+ 12,04%
Capital social	2,000,000	2,000,000	-	-
Ajustări la inflație ale capitalului social	706,342	706,342	-	-
Rezerve din reevaluare	903,564	1,018,409	+ 114.845	+ 12,71%
Alte rezerve	704,231	749,253	+ 45.022	+ 6,39%
Acțiuni proprii	196,882	0	- 196.882	-
Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	0	0	-	-
Rezultat reportat	32,238,119	39,681,930	+ 7.443.811	+ 23,09%
Interese minoritare	3,056,865	0	- 3.056.865	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	36,355,374	44,155,934	+ 7.800.560	+ 21,46%
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	3,056,865	0	- 3.056.865	-
Total datorii și capitaluri	63,933,735	59,817,298	- 4.116.437	- 6,44%
Dividendele brute distribuite	3,200,869	2,500,000	- 700.869	- 21,90%
Dividendele brute pe acțiune	0.32	0.25	- 0.07	- 21,90%

1.2 ANALIZA REZULTATULUI GLOBAL AL GRUPULUI

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	30 Septembrie 2023	30 Septembrie 2024	Evoluție (lei) Q3 2024/Q3 2023 (lei)	Evoluție (%)
Venituri operaționale	31,853,551	43,489,764	+ 11.636.213	+ 36,53%
Cifra de afaceri netă	27,697,874	39,334,667	+ 11.636.793	+ 42,01%
Venituri aferente producției în curs de execuție	4,075,826	4,022,218	- 53.608	- 1,32%
Alte venituri operaționale	79,851	132,879	+ 53.028	+ 66,41%
Cheltuieli operaționale	26,941,436	35,059,753	+ 8.118.317	+ 30,13%
Cheltuieli materiale și mărfuri	12,362,969	16,938,954	+ 4.575.985	+ 37,01%
Cheltuieli cu personalul	10,216,923	12,963,049	+ 2.746.126	+ 26,88%
Ajustări imobilizări	306,705	455,302	+ 148.597	+ 48,45%
Ajustări active curente	25,582	0	- 25.582	-
Alte cheltuieli operaționale	4,029,257	4,702,448	+ 673.191	+ 16,71%
Ajustări privind provizioanele	0	0	-	-
Rezultat operațional	4,912,115	8,430,011	+ 3.517.896	+ 71,62%

ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ

- Cifra de afaceri a înregistrat o creștere cu 42.01% în principal datorită creșterii veniturilor din vânzarea produselor finite, precum și a creșterii veniturilor din lucrări executate și servicii prestate
- Cheltuielile operaționale au crescut cu 30.13% iar veniturile operaționale cu 36.53% față de septembrie 2023, generând un rezultat operațional semnificativ mai bun față de perioada anterioară (+71.62%)
- Creșteri importante în zona cheltuielilor din exploatare s-au înregistrat la cheltuielile materiale (+37.01%) și la cheltuielile cu salariile personalului (+26.88%)

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	30 Septembrie 2023	30 Septembrie 2024	Evoluție (lei) Q3 2024/Q3 2023 (lei)	Evoluție (%)
Venituri financiare	544,139	298,665	- 245.474	- 45,11%
Cheltuieli financiare	930,361	439,827	- 490.534	- 52,73%
Costuri financiare nete	- 386,222	- 141,162	+ 245.060	-
Profit / Pierdere înainte de taxare	4,525,893	8,288,849	+ 3.762.956	+ 83,14%
Impozitul pe profit curent	716,563	1,238,070	+ 521.507	+ 72,78%
Impozitul pe profit amânat	-35,782	-33,938	+ 1.844	-
Rezultat net aferent Proprietarilor Grupului	3,845,112	7,084,717	+ 3.239.605	+ 84,25%
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	513,749	0	- 513.749	-
Rezultat net total	4,358,861	7,084,717	+ 2.725.856	+ 62,54%

ACTIVITATEA FINANCIARĂ ȘI REZULTATUL NET AL PERIOADEI

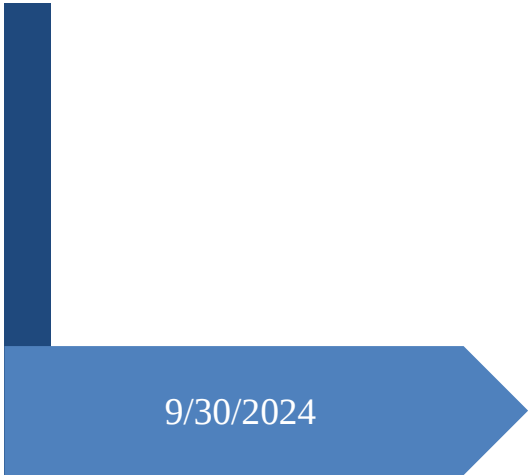
- Rezultatul financiar s-a apreciat cu 245 mii lei datorită în principal scăderii cu 490 mii lei a cheltuielilor financiare (rambursare împrumuturi)
- Profitul net înregistrat la data de 30 septembrie 2024 a crescut semnificativ, respectiv cu 83.14%, față de rezultatul înregistrat în perioada similară a anului precedent, până la valoarea de 8.2 mil lei.
- Comparativ cu anul 2023, în situațiile financiare la 30 septembrie 2024 nu s-a mai evidențiat rezultatul net atribuibil intereselor minoritare având în vedere că AAGES S.A. deține integral părțile sociale ale Electroterm S.R.L. ca urmare a finalizării achiziției procentului de 44,99% deținut anterior de AAGES Headinvest, respectiv a procentului de 5,01% deținut anterior de dl. Molnar Gabor.

1.3 ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI LA NIVEL DE GRUP

Indicatori (Valorile sunt exprimate în lei)	Perioada precedentă (30 septembrie 2023)	Perioada curentă (30 Septembrie 2024)
Indicatorul lichidității curente (coeficient) (Active curente / Datorii curente)	2,04	2,79
Indicatorul lichidității imediate (coeficient) (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	1,01	1,05
Indicatorul gradului de îndatorare (%) (Capital împrumutat / Capital propriu)	4,76%	2,25%
ROA – Rentabilitatea activelor (%) (Profit net / Active)	6,76%	11,84%
ROE – Rentabilitatea financiară (%) (Profit net / Capitaluri proprii)	11,60%	16,04%
Marja la rezultatul operațional (%) (Rezultatul operațional / CA)	17,73%	21,43%
Marja la rezultatul net (%) (Profit net / CA)	15,74%	18,01%
Viteza de rotație a activelor imobilizate (coeficient) (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	1.89	1.87
Viteza de rotație a debitorilor-clienți (zile) (Sold mediu clienți / CA x 270)	79.22	50.04

Președinte CA,
Molnar Gabor

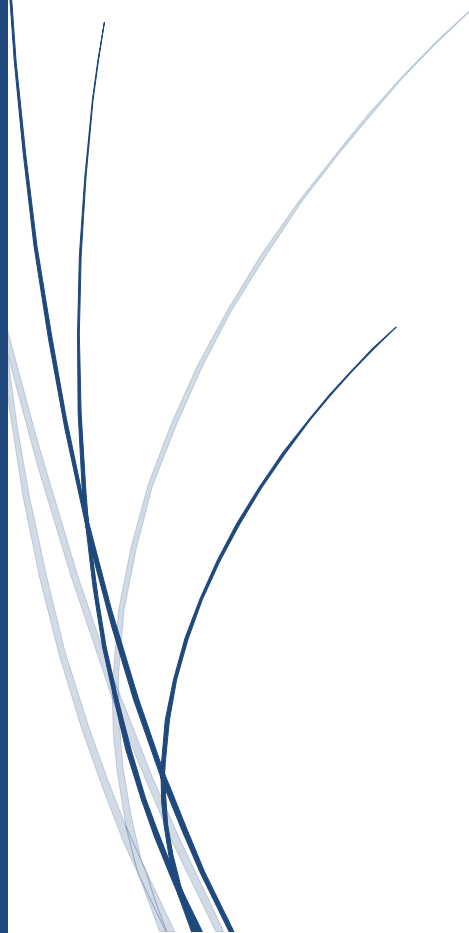
Sîngeorgiu de Mureș
La data de 14.11.2024



9/30/2024

Situații financiare consolidate pentru trimestrul III al exercițiului financiar 2024

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 POZIȚIEI 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 METODE 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	23
7.5 REZULTAT REPORTAT	24
7.6 INTERESE MINORITARE	24
7.7 DIVIDENDE DISTRIBUITE	24
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	27
NOTA 13. ANGAJAMENTE	28
NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR	28
NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE	30

I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	la 01.01.2024	la 30.09.2024	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	16.194.576	21.002.596	Nota 2
1. Imobilizări necorporale	136.414	5.072.471	
2. Imobilizări corporale	16.058.162	15.930.125	
3. Active financiare	-	-	
B. Active circulante, total, din care	47.630.626	38.649.932	Nota 3
1. Stocuri	20.922.014	24.061.543	3.1
2. Creanțe comerciale și similare	7.972.773	4.717.808	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	2.054.923	1.110.910	3.3
4. Numerar și echivalente de numerar	16.680.916	8.759.671	3.4
C. Cheltuieli în avans	108.533	164.770	Nota 5
TOTAL ACTIVE	63.933.735	59.817.298	
D. Datorii pe termen scurt	18.883.939	13.863.066	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	7.795.942	400.891	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	9.233.135	12.072.816	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	1.854.862	1.389.359	
E. Datorii pe termen lung	4.849.913	1.017.841	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	4.793.590	995.200	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	-	-	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	56.323	22.641	
TOTAL DATORII	23.733.852	14.880.907	
F. Provizioane	277.049	277.049	Nota 6
G. Venituri în avans	510.595	503.408	Nota 5
H. Capital și rezerve	39.412.239	44.155.934	Nota 7
1. Capital social	2.000.000	2.000.000	
2. Ajustări capital social	706.342	706.342	
3. Rezerve din reevaluare	903.564	1.018.409	
4. Rezerve	704.231	749.253	
5. Acțiuni proprii	196.882	-	
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-	
7. Rezultat Reportat	32.238.119	39.681.930	
8. Interese minoritare	3.056.865	-	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	36.355.374	44.155.934	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	3.056.865	-	
TOTAL CAPITAL PROPRII ȘI DATORII	63.933.735	59.817.298	
Dividende brute distribuite	3.200.869	2.500.000	
Dividende brute pe acțiune	0,32	0,25	

II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2024 – 30.09.2024	Nota
Venituri operaționale total, din care:	31.853.551	43.489.764	
<i>Cifra de afacere neta</i>	27.697.874	39.334.667	
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	4.075.826	4.022.218	
<i>Alte venituri de exploatare</i>	79.851	132.879	
Cheltuieli de operaționale total, din care	26.941.436	35.059.753	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri</i>	12.362.969	16.938.954	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	10.216.923	12.963.049	
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale</i>	306.705	455.302	
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	25.582	-	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	4.029.257	4.702.448	
<i>Ajustări privind provizioanele</i>	-	-	
Rezultat operațional	4.912.115	8.430.011	Nota 8
Venituri financiare	544.139	298.665	
Cheltuieli financiare	930.361	439.827	
Rezultat financiar	-386.222	-141.162	
Venituri totale	32.397.690	43.788.429	
Cheltuieli totale	27.871.797	35.499.580	
Rezultat înainte de impozitare	4.525.893	8.288.849	
Impozitul pe profit curent	716.563	1.238.070	Nota 11
Impozitul pe profit amânat	-35.782	-33.938	Nota 12
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	3.845.112	7.084.717	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	513.749	-	
Rezultat net total	4.358.861	7.084.717	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate în Contul de Profit și Pierdere			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-6.340	-6.855	
Impozit amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-1.015	-1.096	
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-7.355	-7.951	
<i>Alte elemente de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-810	-	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-8.165	-7.951	
Rezultat atribuibil proprietarilor	3.837.757	7.076.766	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	512.939	-	
Total rezultat global	4.350.696	7.076.766	
Nr. părți sociale / acțiuni	10.000.000	10.000.000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0,38	0,71	

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 01.01.2024	2.706.342	704.231	903.564	32.238.119	196.882	-	36.355.374	3.056.865	39.412.239
Profit an curent	-	-	-	7.084.717	-		7.084.717	-	7.084.717
Impozit amânat	-	-	-	(1.096)	-		(1.096)	-	(1.096)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	(6.856)	-	-		(6.855)	-	(6.855)
Total rezultat global	-	-	(6.856)	7.083.621	-	-	7.076.766	-	7.076.766
Repartizări dividende	-	-	-	(2.500.000)	-		(2.500.000)	-	(2.500.000)
Modificare Capital	-	-	-	-	-		-	-	-
Profit / Pierderi din ICP	-	-	-	-	(196.882)	-	196.882	-	196.882
Surplus de reevaluare	-	-	-	(114.845)	-		(114.845)	-	(114.845)
Alte modificări	-	45.022	121.701	2.975.035	-		3.141.757	(3.056.865)	84.892
la 30.09.2024	2.706.342	749.253	1.018.409	39.681.930	-	-	44.155.934	-	44.155.934

IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

Situația Fluxurilor de Trezorerie	Consolidare la data	
	01-ian.-24	30-sept.-24
Rezultat curent înainte de dobânzi si impozit pe profit	7.858.350	8.641.265
Rezultat curent net	6.052.971	7.084.717
Cheltuieli cu dobânda	747.980	349.677
Venituri din dobânzi	-124.573	-2.739
Cheltuieli cu impozitul pe profit	932.826	1.204.132
Venituri din dividende	-	-
Cheltuieli cu amortizare	466.530	455.302
Variația Provizioanelor	37.119	-
Variația ajustărilor aferente stocurilor	51.857	-
Variația ajustărilor aferente creanțelor	268.520	-
Variația rezervelor	4.094	159.867
Variația altor elemente nemonetare	465.901	-197.771
Valoare totală elemente nemonetare	8.903.225	9.053.185
Stocuri	-1.641.291	-3.139.529
Creante comerciale	452.494	3.254.965
Cheltuieli în avans	-48.234	-56.237
Datorii de exploatare	504.327	3.060.255
Dividende repartizate	-3.200.869	-2.500.000
Impozit pe profit plătit	-703.656	-1.490.218
Venituri în avans	-36.751	-7.187
Fluxul de numerar din activități de exploatare	-4.673.980	-877.951
Imobilizări necorporale și corporale	-2.254.151	-5.263.322
Imobilizări financiare	-	-
Investiții pe termen scurt	3.019.847	944.013
Venituri din dobânzi	124.573	2.739
Venituri din dividende	-	-
Fluxul de numerar din activități de investiții	890.269	-4.316.570
Datorii financiare	4.323.659	-11.627.114
Capital și ajustări aferente	-	-
Cheltuieli cu dobânda	-747.980	-349.677
Prime de capital	-	-
Acțiuni proprii și rezultat legat de ICP	-164.332	196.882
Fluxul de numerar din activități de finanțare	3.411.347	-11.779.909
Modificarea numerarului	8.530.861	-7.921.245
Sold inițial	8.150.055	16.680.916
Sold final	16.680.916	8.759.671

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 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 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 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 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 acumulată 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. Pierdere 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 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 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 că 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 salariaților 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	526.913	4.945.019	-	5.471.932
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	411.455	1.269	-	412.724
3. Fond comercial	115.458	4.943.750	-	5.059.208
4. Avansuri	-	-	-	-
II. Imobilizări corporale	21.685.479	337.506	111.529	21.911.456
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	8.767.682	308.961	106.490	8.970.153
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier ⁵	119.429	23.506	-	142.935
5. Investiții imobiliare ⁶	600.109	-	-	600.109
6. Imobilizări corporale în curs de execuție ⁷	13.300	-	-	13.300
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	5.039	5.039	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-
IV. Imobilizări financiare	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	22.212.392	5.282.525	111.529	27.383.388

Valori consolidate	Amortizare			
	Sold Inițial	Intrat	Ieșit	Sold final
I. Imobilizări necorporale¹	390.499	8.962	-	399.461
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	390.499	8.962	-	399.461
3. Fond comercial	-	-	-	-
4. Avansuri	-	-	-	-
II. Imobilizări corporale	5.614.017	451.186	97.172	5.968.031
1. Terenuri și amenajări de terenuri ²	19.081	2.280	-	21.361
2. Construcții ³	399.081	58.190	-	457.271
3. Instalații tehnice și mașini ⁴	5.115.534	379.588	97.172	5.397.950
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier ⁵	80.321	11.128	-	91.449
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	6.004.516	460.148	97.172	6.367.492

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	13.300	-	-	13.300
1. Terenuri și amenajări de terenuri ²	-	-	-	-
2. Construcții ³	-	-	-	-
3. Instalații tehnice și mașini ⁴	-	-	-	-
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier ⁵	-	-	-	-
5. Investiții imobiliare ⁶	-	-	-	-
6. Imobilizări corporale în curs de execuție ⁷	13.300	-	-	13.300
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	13.300	-	-	13.300

Valori consolidate	Valoare netă	
	Sold Inițial	Sold final
I. Imobilizări necorporale¹	136.414	5.072.471
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	20.956	13.263
3. Fond comercial	115.458	5.059.208
4. Avansuri	-	-
II. Imobilizări corporale	16.058.162	15.930.125
1. Terenuri și amenajări de terenuri ²	2.782.858	2.780.578
2. Construcții ³	8.983.939	8.925.749
3. Instalații tehnice și mașini ⁴	3.652.148	3.572.203
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier ⁵	39.108	51.486
5. Investiții imobiliare ⁶	600.109	600.109
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	16.194.576	21.002.596

(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 Aages în filiala Electroterm și valoarea părților sociale ale societății mamă Aages evidențiate în capitalurile sociale ale societății fiice 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: valoare brută 2.801.939 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. 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 Aages 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 Aages 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 9.383.020 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 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.

(4) În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate Instalații tehnice și mașini, printre care cele mai semnificative: mașină de bobinat, foarfecă ghilotină. și a fost vândut o mașină de rectificat plan cu accesorii HFP.

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

(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 2023: 14.758 RON
- în anul 2024 (9 luni): 12.985 RON

(7) Imobilizări corporale în curs de execuție: - soldul 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 neta rămasă 2023	Valoare neta rămasă 2024
Terenuri și amenajări de terenuri	575.419	572.482
Construcții	6.427.470	6.130.666
Investiții imobiliare	274.427	274.427
Total:	7.277.316	6.977.575

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 metru pătrat pentru clădiri având caracteristic similar.	rata de ocupare, localizare, suprafață, cheltuielile aferente imobilului, chiria	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative

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.

NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE

3.1 Stocuri

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

Categorie stoc	la 01.01.2024	la 30.09.2024
1. Materii prime	9.500.247	10.186.169
2. Materiale consumabile	158.274	213.956
3. Obiecte de inventar si alte materiale consumabile	1.524	894
4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-
5. Producția în curs de execuție	10.400.136	13.048.797
6. Semifabricate	405.652	568.337
7. Produse finite	-	-
8. Produse reziduale	-	-
9. Mărfuri, ambalaje, animale	1.540	607
10. Avans pentru stocuri	454.641	42.783
Total stocuri	20.922.014	24.061.543

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 200.283 RON.

3.2 Creanțe comerciale și similare

Categorie creanțe	la 30.09.2024	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
1. Creanțe comerciale	3.894.461	3.894.461	-
~ Clienți și clienți incerti, efecte, facturi de întocmit ¹	5.472.787	5.472.787	-
~ Ajustări pt. deprecierea clienților incerti ²	1.578.326	1.578.326	-
2. Avansuri platite ³	-	-	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun	-	-	-
4. Alte creanțe, din care	823.347	823.347	-
~ Debitori diverși ⁴	30.000	30.000	-
~ Creanțe cu impozitul amanat ⁵	454.859	454.859	-
~ Alte creanțe față de stat și instituțiile statului ⁶	338.488	338.488	-
~ Alte creanțe ⁷	-	-	-
Total creanțe	4.717.808	4.717.808	-

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	815.343	3.079.118	3.894.461
Clienți incerti	-	1.578.326	1.578.326
Total	815.343	4.657.444	5.472.787

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	1.293.297	-	1.293.297
31 – 120 de zile	2.406.650	-	2.406.650
121 – 365 de zile	260.095	65.581	194.514
Peste 365 de zile	1.512.745	1.512.745	-
Total	5.472.787	1.578.326	3.894.461

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)	01.01.2024	30.09.2024
Depozit colaterale	2.054.923	1.110.910
Total	2.054.923	1.110.910

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	4,9756	829.990
BRD	Garanție linie de credit ²	56.459	EUR	4,9756	280.920
BRD	Depozit colateral ³	-	RON	1,0000	-
Total					1.110.910

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 de 16.02.2025. 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 16.02.2025. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reinnoire 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 01.01.2024	la 30.09.2024
Conturi la bănci în RON	1.394.746	5.022.003
Conturi la bănci în devize	15.237.313	3.685.959
Casa în RON	48.837	51.709
Casa în valuta	20	-
Alte valori	-	-
Total:	16.680.916	8.759.671

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 30.09.2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 an
1. Sume datorate instituțiilor de credit ¹	1.396.091	400.891	995.200	-
2. Avansuri încasate în contul comenzilor ²	9.699.703	9.699.703	-	-
3. Datorii comerciale ³	1.677.887	1.677.887	-	-
- Datorii comerciale furnizori	1.583.513	1.583.513	-	-
- Furnizori facturi nesosite	94.374	94.374	-	-
4. Efecte de comerț de plată ⁴	695.226	695.226	-	-
5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	-	-
6. Alte datorii pe termen scurt	1.412.000	1.389.359	22.641	-
- Alte împrumuturi și datorii asimilate ⁵	67.566	44.925	22.641	-
- Datorii față de personal ⁶	653.579	653.579	-	-
- Datorii legate de BASS și BS ⁷	582.582	582.582	-	-
- Impozit pe profit curent / amanat ⁸	108.273	108.273	-	-
- Creditori diverși și alte datorii	-	-	-	-
Total datorii	14.880.907	13.863.066	1.017.841	-

(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 01.01.2024	la 30.09.2024
Împrumut pe termen scurt	7.795.942	400.891
· Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany ^(1.1) ,	7.795.942	400.891
· Banca BRD credit pentru Investiții ^(1.2)	-	-
· Banca BCR credit de tip linie de credit ^(1.4)	-	-
Împrumut pe termen lung	4.793.590	995.200
· Banca BRD credit pentru investiții ^(1.2)	-	995.200
· BCR Linie de credit pe termen lung ^(1.3)	4.793.590	-
Total sume datorate instituțiilor de credit	12.589.532	1.396.091

(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. 26 din 15.02.2024 până la 16.02.2025. 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:

- 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 ipoteca nr.11686 din 28.01.2013 și act adițional nr. 4262/9022 din 14.03.2023 la contractul de ipoteca 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 ipoteca 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 marfa.

La data prezentei soldul acestui credit este 2.036.857 RON.

(1.2) În data de 15.09.2021 s-a încheiat un contract de credit cu nr. 20210914757 cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip linie de credit, care nu va depăși 3.000.000 RON, în scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente de tipul: cheltuieli de aprovizionare/prelucrare/desfacere; cheltuieli de executare lucrări și/sau prestare de servicii; cheltuieli de constituire/prelucrare/valorificare stocuri; cheltuieli de întreținere, reparații curente spații de 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 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

Acest credit a fost rambursat în data de 26.03.2024.

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 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 National de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii, în numele și în contul Statului Roman, în temeiul Contractului de garantare nr. OUG110_117893 din data de 09.03.2022, în vederea garantării de către FNGC IMM a rambursării de împrumutat cu procentul de garantare de 80% din valoarea plafonului;
- Ipoteca legală asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR

La data prezentei soldul acestui credit este 0 RON.

(1.3) Creditele contractate de Electroterm în valoare totală de 995.420 RON, tip revolving încheiat cu BRD, soldul acestuia în valoare de 995.420 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 scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente, acest credit la data prezentei este activ.

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 Fond, în numele și în contul Statului Roman, în temeiul Contractului de garantare, în vederea garantării de către FNGC IMM 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 compune 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

- Cheltuielile în avans reprezintă sume (asigurări, taxe etc) înregistrate până la sfârșitul perioadei analizate, dar care vor fi integrate în cheltuielile lunii următoare.
- 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)	01.01.2024	30.09.2024
POS CCE 348/3m/2011	143.802	135.173
POS CCE 283/3m/21.07.2011	193.299	184.020
Electric Up ctr. 328/18.05.2022	173.494	161.682
Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții	-	22.533
Total subvenții, din care:	510.595	503.408

termen scurt	39.298	45.857
termen lung	471.297	457.551

NOTA 6. PROVIZIOANE

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

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

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli reprezintă o garanție a responsabilităților managerilor privind consolidarea patrimoniului și totodată a bunului mers al firmei pe care o coordonează. Totodată, acestea reprezintă una dintre măsurile de siguranță pe care le realizează agenții economici în vederea asigurării existenței unor informații reale în situațiile financiare.

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

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

Tip provizion	Sold Inițial la început an	Creșteri de valoare	Descreșteri de valoare	Sold final perioadă
Provizion concedii de odihna neefectuate	199.072	-	-	199.072
Provizion servicii audit	77.977	-	-	77.977
Total	277.049	-	-	277.049

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

Conturile de capitaluri

Elemente de capital proprii	la 01.01.2024	la 30.09.2024
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	903.564	1.018.409
- Rezerva din reevaluarea Investițiilor imobiliare	-	-
- Rezerva din reevaluarea altor imobilizări	903.564	1.018.409
III. Rezerve	704.231	749.253
1. Rezerve legale	408.750	417.500
2. Alte rezerve	295.481	331.753
IV. Acțiuni proprii	196.882	-
Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capital proprii	-	-
V. Rezultat Reportat	26.185.148	32.597.213
VI. Rezultat curent	6.052.971	7.084.717
VII. Interese minoritare Capital Proprii	3.056.865	-
Total Capital Proprii	39.412.239	44.155.934

7.1 Capital social subscris

Capital social (RON)	01.01.2024	Modificare in cursul anului	30.09.2024
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
Ages Head Invest	5.270.005	52,70%
Persoane fizice	4.183.023	41,83%
Persoane juridice	546.972	5,47%
Total:	10.000.000	100,00%

7.2 Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare (RON)	01.01.2024	30.09.2024
Sold la începutul anului	911.956	903.564
Creșteri	-	-
Interese minoritare	-	121.700
Transfer rezultat reportat	(8.392)	-6.855
Sold la sfârșitul perioadei	903.564	1.018.409

7.3 Rezerve

Rezerva legală (RON)	01.01.2024	30.09.2024
Sold la începutul anului	408.750	408.750
Majorare rezervă legală	-	-
Transfer interese minoritare	-	8.750
Sold la sfârșitul perioadei	408.750	417.500

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

Alte rezerve (RON)	01.01.2024	30.09.2024
Sold la începutul anului	282.995	295.481
Transfer interese minoritare	-	5.807
Alte transferuri	12.484	30.465
Sold la sfârșitul perioadei	295.481	331.753

Alte transferul reprezintă transferul pierderilor realizate din vânzarea acțiunilor proprii.

7.4 Acțiuni proprii

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 a fost finalizat, au fost achiziționate 100.000 acțiuni, în valoare de 363.551 RON

7.5 Rezultat reportat și rezultat curent

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

Valori consolidate ale modificării rezultatului reportat	01.01.2024	30.09.2024
Sold Inițial	29.370.602	32.238.119
Rezultat curent	6.052.971	7.084.717
Repartizări dividende	(3.200.869)	(2.500.000)
Repartizări capital social	-	-
Repartizări rezerve legale	-	-
Surplus de reevaluare	8.392	(114.845)
Rezultat din instrumente de capital proprii	-	-
Alte modificări	7.023	2.973.939
Sold final	32.238.119	39.681.930

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 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)	01.01.2024	30.09.2024
Datorii totale	23.733.852	14.880.907
Total active	63.933.735	59.817.298
Gradul de îndatorare	37,12%	24,88%

7.6 Interese minoritare

Situația modificării intereselor minoritare	01.01.2024	30.09.2024
Sold la începutul anului	2.606.379	3.056.865
Aferent modificării Capitalului social	0	-43.750
Aferent modificării rezervelor legale	0	-8.750
Aferent modificării rezervelor de reevaluare	-932	-121.699
Aferent modificării altor rezerve	0	-5.807
Aferent modificării rezultatului curent	131.841	-645.378
Aferent modificării rezultatului reportat	319.577	-2.231.481
Sold la sfârșitul anului	3.056.865	0

7.7 Dividende distribuite

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

Dividende (RON)	31.12.2023	30.09.2024
Distribuire de dividende	3.200.869	2.500.000
Dividende brute/acțiune (părți sociale)	0,32	0,25

NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

Componenta cifrei de afaceri consolidate	la 30.09.2023	la 30.09.2024
- Venit din vânzări de produse finite	24.120.167	35.295.198
- Venit din vânzări de semifabricate	149.805	367.517
- Venit din vânzări de produse reziduale	6.148	11.125
- Venit din lucrări executate si servicii prestate	2.508.896	3.083.516
- Venit din chirii	10.684	12.985
- Venit din vânzări de mărfuri	867.919	462.780
- Venit din activități diverse	34.255	101.546
- Reduceri comerciale acordate	-	-
Total cifra de afaceri	27.697.874	39.334.667

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

Sume in RON	la 30.09.2023	la 30.09.2024
Venituri din România	9.283.025	15.868.850
Venituri din afara României	18.414.849	23.465.817
TOTAL	27.697.874	39.334.667

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	31.12.2023			30.09.2024		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Personal administrativ (TESA)	24	12	36	26	12	38
Personal direct productiv	99	24	123	101	25	126
Total	123	36	159	127	37	164

Cheltuieli cu personalul (RON)	la 31.12.2023	la 30.09.2024
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului	13.417.254	12.529.741
Contribuția unității la asigurările sociale	215.889	182.801
Contribuție asiguratorie de munca	272.285	250.507
Total cheltuieli cu personalul	13.905.428	12.963.049

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

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 31.12.2023			la 30.09.2024		
	Ages	Electroterm	Total	Ages	Electroterm	Total
Conducere	577.444	294.839	872.283	440.089	243.715	683.804
Consiliu de administrație	102.560	-	102.560	76.920	-	76.920
Total	680.004	294.839	974.843	517.009	243.715	760.724

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)	30-sept.-23	30-sept.-24
Vânzări de bunuri și servicii	9.171	41.519
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	3.879	36.191
-Ages Headinvest SRL	5.292	5.328
Cumpărări de bunuri și servicii	948.876	842.984
-Multimas SRL	877.016	828.942

-Aages HTC SRL	71.860	14.042
-Aages Headinvest SRL	-	-
Imprumuturi	-	-
-Aages HTC SRL	-	-
Dividende	1.927.804	1.571.946
-Aages Headinvest SRL	1.649.700	1.339.240
-Molnár Gábor József	278.104	232.706
Active financiare	-	-
- Aages HTC SRL	-	-
Remunerații	85.392	85.392
-Molnár Gábor József	85.392	85.392
Datorii	-	6.784
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	-	6.784
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-
Creanțe	-	-
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	-	-
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-

NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuiala totală cu impozit pe profit a anului poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:

Reconciliere profit brut contabil	la 30.09.2023	la 30.09.2024
Rezultat net contabil	3.845.112	7.084.717
Elemente similare veniturilor	6.340	(114.845)
Deduceri	550.253	681.575
Venituri neimpozabile	33.490	230.273
Cheltuieli nedeductibile	1.904.559	2.395.538
Baza de impunere	5.172.268	8.453.562
Reduceri impozit pe profit	111.000	114.500
Impozit pe profit curent, cheltuiala din care	680.781	1.204.132
Impozit pe profit curent, recunoscut in contul de profit si pierdere	716.563	1.238.070
Impozit pe profit amânat	(35.782)	(33.938)

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	(486.176)	(33.939)		(520.115)
Ajustare Stoc	(32.045)	-		(32.045)
Ajustare creanțe clienți	(176.773)	-		(176.773)
Provizioane / Alte provizioane	44.328	-		44.328

Rezerva legala	65.400		1.400	66.800
Rezerva din reevaluare investiții imobiliare	-	-		-
Rezerva din reevaluare altor active corporale	144.571		18.376	162.947
Total	(440.695)	(33.939)	19.776	(454.858)

NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON pe 2 ani:

Angajamente	01.01.2024	30.09.2024
Emise de banca BRD	4.656.546	4.172.315

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 garanție de buna execuție	816.713 EUR	4.063.635
Scrisoare de garanție de buna execuție	108.680 RON	108.680
Scrisoare garanție de restituire avans	- EUR	-
Contragarantii de buna execuție	- EUR	-
		4.172.315

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	1.396.091	1.396.091	400.891
Datorii comerciale	1.677.887	1.677.887	1.677.887
Alte datorii	11.806.929	11.806.929	11.784.288
Total	14.880.907	14.880.907	13.863.066

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 01.01.2024	la 30.09.2024
Numerar si echivalentele de numerar	15.237.332	3.685.959
Creanțe comerciale si similare	5.321.721	4.657.444
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	1.108.619	1.110.910
Datorii comerciale	205.222	-
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Total expunere netă în RON	21.462.450	9.454.313

Expunerea netă în EUR	la 01.01.2024	la 30.09.2024
Curs RON/EUR BNR la sf. perioada	4,9746	4,9756
Numerar si echivalentele de numerar	3.063.027	740.807
Creanțe comerciale si similare	1.069.779	936.057
Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni	222.856	223.272
Datorii comerciale	41.254	-
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Total expunere netă în EUR	4.314.407	1.900.135

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

Moneda	Curs valutar	
	31.12.2023	30.09.2024
EUR	4,9746	4,9756
USD	4.4958	4.4451

Analiza de sensibilitate

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 sensibilitate profit brut	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2024 - 30.09.2024
Profit înainte de impozitare RON	6.985.797	8.288.849
Curs RON/EUR BNR la 31.12	4,9746	4,9756
Profit înainte de impozitare EUR	1.404.293	1.665.899
Expunerea neta în EUR	4.314.407	1.900.135
Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	1.620.014	1.760.906
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	1.188.573	1.570.893

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 30.09.2024
<i>Instrumente financiare cu dobândă fixă / Active financiare</i>	<i>1.110.910</i>
Depozite bancare sub 3 luni	1.110.910
Depozite bancare între 3-12 luni	-
Depozite bancare peste 12 luni	-
<i>Instrumente financiare cu dobândă variabilă / Împrumuturi bancare</i>	<i>1.396.091</i>
Împrumuturi bancare pe termen scurt	400.891
Împrumuturi bancare pe termen mediu	995.200
Cheltuieli cu dobânzii Ages	349.677
Cheltuieli cu dobânzi Electroterm	-
Eliminări dobânzi (reciproce sau alte)	-
Efect modificare profit dacă dobânda se modifică cu 50%	174.839
Apreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%	8.463.688
Depreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%	8.114.011

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 01.08.2024

Director general
Molnár Gábor József

Contabil șef
Péntek Mária

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

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2024	30.09.2024	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	16,194,576	21,002,596	Nota 2
1. Imobilizari necorporale	136,414	5,072,471	
2. Imobilizari corporale	16,058,162	15,930,125	
3. Active financiare	-	-	
B. Active circulante, total, din care	47,630,626	38,649,932	Nota 3
1. Stocuri	20,922,014	24,061,543	3.1
2. Creante comerciale si similare	7,972,773	4,717,808	3.2
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	2,054,923	1,110,910	3.3
4. Numerar si echivalente de numerar	16,680,916	8,759,671	3.4
C. Cheltuieli in avans	108,533	164,770	Nota 5
TOTAL ACTIVE	63,933,735	59,817,298	
D. Datorii pe termen scurt	18,883,939	13,863,066	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	7,795,942	400,891	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	9,233,135	12,072,816	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	1,854,862	1,389,359	
E. Datorii pe termen lung	4,849,913	1,017,841	Nota 4
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	4,793,590	995,200	
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-	
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-	
4. Alte datorii	56,323	22,641	
TOTAL DATORII	23,733,852	14,880,907	
F. Provizioane	277,049	277,049	Nota 6
G. Venituri in avans	510,595	503,408	Nota 5
H. Capital si rezerve	39,412,239	44,155,934	Nota 7
1. Capital social	2,000,000	2,000,000	
2. Ajustari capital social	706,342	706,342	
3. Rezerve din reevaluare	903,564	1,018,409	
4. Rezerve	704,231	749,253	
5. Actiuni proprii	196,882	-	
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-	
7. Rezultat Reportat	32,238,119	39,681,930	
8. Interese minoritare	3,056,865	-	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	36,355,374	44,155,934	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	3,056,865	-	
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	63,933,735	59,817,298	
Dividende brute distribuite	3,200,869	2,500,000	
Dividende brute pe actiune	0.32	0.25	

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR		30.09.2023	30.09.2024	Nota
Venituri operationale total, din care:		31,853,551	43,489,764	
<i>Cifra de afacere neta</i>		27,697,874	39,334,667	
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>		4,075,826	4,022,218	
<i>Alte venituri de exploatare</i>		79,851	132,879	
Cheltuieli de operationale total, din care		26,941,436	35,059,753	
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>		12,362,969	16,938,954	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>		10,216,923	12,963,049	
<i>Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale</i>		306,705	455,302	
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>		25,582	-	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>		4,029,257	4,702,448	
<i>Ajustari privind provizioanele</i>		-	-	
Rezultat operational		4,912,115	8,430,011	Nota 8
Venituri financiare		544,139	298,665	
Cheltuieli financiare		930,361	439,827	
Rezultat financiar		-386,222	-141,162	
Venituri totale		32,397,690	43,788,429	
Cheltuieli totale		27,871,797	35,499,580	
Rezultat inainte de impozitare		4,525,893	8,288,849	
Impozitul pe profit curent		716,563	1,238,070	Nota 11
Impozitul pe profit amanat		-35,782	-33,938	Nota 12
Rezultat net total atribuibil proprietarilor		3,845,112	7,084,717	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>		513,749	-	
Rezultat net global		4,358,861	7,084,717	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate în Contul de Profit și Pierdere				
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor		-6,340	-6,855	
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor		-1,015	-1,096	
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor		-7,355	-7,951	
<i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>		-810	-	
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>		-8,165	-7,951	
Rezultat net atribuibil proprietarilor		3,837,757	7,076,766	
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>		512,939	-	
Total rezultat net global		4,350,696	7,076,766	
Nr. Parti sociale / actiuni		10,000,000	10,000,000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune		0.38	0.71	

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

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2024	30.09.2024
A. Active pe termen lung, total, din care	14,338,485	19,141,797
1. Imobilizari necorporale	20,956	13,263
2. Imobilizari corporale	14,158,321	13,981,826
3. Active financiare	159,208	5,146,708
B. Active circulante, total, din care	39,512,613	31,525,874
1. Stocuri	18,810,976	21,421,112
2. Creante comerciale si similare	7,620,137	4,120,014
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	2,054,923	1,110,910
4. Numerar si echivalente de numerar	11,026,577	4,873,838
C. Cheltuieli in avans	82,642	148,851
TOTAL ACTIVE	53,933,740	50,816,522
D. Datorii pe termen scurt	18,095,128	13,290,967
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	7,795,942	400,891
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	9,106,819	11,881,931
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	1,192,367	1,008,145
E. Datorii pe termen lung	1,956,388	22,641
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	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	22,641
TOTAL DATORII	20,051,516	13,313,608
F. Provizioane	243,540	243,540
G. Venituri in avans	317,296	319,388
H. Capital si rezerve	33,321,388	36,939,986
1. Capital social	2,000,000	2,000,000
2. Ajustari capital social	706,342	706,342
3. Rezerve din reevaluare	781,864	776,405
4. Rezerve	689,675	720,140
5. Actiuni proprii	196,882	-
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
7. Rezultat Reportat	29,340,389	32,737,099
8. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	53,933,740	50,816,522
Dividende brute distribuite	3,000,000	2,500,000
Dividende brute pe actiune	0.30	0.25

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR		
afere SC Ages SA	30.09.2023	30.09.2024
(sume în RON)		
Venituri operationale total, din care:	31,621,866	39,036,338
Cifra de afacere neta	27,476,236	34,965,218
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	4,075,826	4,022,218
Alte venituri de exploatare	69,804	48,902
Cheltuieli de operationale total, din care	27,303,889	32,012,177
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri	14,140,687	17,096,716
Cheltuieli cu personalul	9,019,698	10,281,855
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	288,518	417,709
Ajustări de valoare privind activele circulante	28,022	-
Alte cheltuieli de exploatare	3,826,964	4,215,897
Ajustări privind provizioanele	-	-
Rezultat operational	4,317,977	7,024,161
Venituri financiare	501,747	282,830
Cheltuieli financiare	895,337	427,683
Rezultat financiar	-393,590	-144,853
Venituri totale	32,123,613	39,319,168
Cheltuieli totale	28,199,226	32,439,860
Rezultat înainte de impozitare	3,924,387	6,879,308
Impozitul pe profit curent	626,513	1,019,204
Impozitul pe profit amanat	-33,490	-30,273
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	3,331,364	5,890,377
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	-	-
Rezultat net total	3,331,364	5,890,377
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclassificate în Contul de Profit și Pierdere		
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-5,642	-5,459
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-903	-873
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-6,545	-6,332
Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare	-	-
Total alte elemente aferente rezultatului global	-6,545	-6,332
Rezultat global atribuibil proprietarilor	3,324,819	5,884,045
Rezultat global atribuibil intereselor minoritare	-	-
Total rezultat global	3,324,819	5,884,045
Nr. Parti sociale / actiuni	10,000,000	10,000,000
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0.33	0.59

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

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2024	30.09.2024
A. Active pe termen lung, total, din care	1,899,841	1,948,299
1. Imobilizari necorporale	-	-
2. Imobilizari corporale	1,899,841	1,948,299
3. Active financiare	-	-
B. Active circulante, total, din care	8,287,578	7,494,515
1. Stocuri	2,111,038	2,640,431
2. Creante comerciale si similare	522,201	968,251
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	-	-
4. Numerar si echivalente de numerar	5,654,339	3,885,833
C. Cheltuieli in avans	25,891	15,919
TOTAL ACTIVE	10,213,310	9,458,733
D. Datorii pe termen scurt	979,247	942,556
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	316,752	561,342
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	662,495	381,214
E. Datorii pe termen lung	2,893,525	995,200
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	2,893,525	995,200
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	-	-
TOTAL DATORII	3,872,772	1,937,756
F. Provizioane	33,509	33,509
G. Venituri in avans	193,299	184,020
H. Capital si rezerve	6,113,730	7,303,448
1. Capital social	87,500	87,500
2. Ajustari capital social	-	-
3. Rezerve din reevaluare	243,400	242,004
4. Rezerve	29,113	29,113
5. Actiuni proprii	-	-
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
7. Rezultat Reportat	5,753,717	6,944,831
8. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	10,213,310	9,458,733
Dividende brute distribuite	401,739	-
Dividende brute pe actiune	45.91	-

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR		
afere SC Electroterm SRL	30.09.2023	30.09.2024
(sume in RON)		
Venituri operationale total, din care:	6,127,845	6,890,217
Cifra de afacere neta	6,107,750	6,806,240
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-	-
Alte venituri de exploatare	20,095	83,977
Cheltuieli de operationale total, din care	4,939,577	5,484,367
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri	2,109,038	2,279,029
Cheltuieli cu personalul	2,394,452	2,681,194
Ajustari de valoare privind imobilarile corporale si necorporale	36,375	37,593
Ajustari de valoare privind activele circulante	-4,880	-
Alte cheltuieli de exploatare	404,592	486,551
Ajustari privind provizioanele	-	-
Rezultat operational	1,188,268	1,405,850
Venituri financiare	84,784	15,835
Cheltuieli financiare	70,039	12,144
Rezultat financiar	14,745	3,691
Venituri totale	6,212,629	6,906,052
Cheltuieli totale	5,009,616	5,496,511
Rezultat inainte de impozitare	1,203,013	1,409,541
Impozitul pe profit curent	180,100	218,866
Impozitul pe profit amanat	-4,584	-3,665
Rezultat net global	1,027,497	1,194,340
Rezultat net atribubil intereselor minoritare	513,749	-
Rezultat net total atribubil proprietarilor	513,748	1,194,340
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclassificate in Contul de Profit si Pierdere		
Rezultat din reevaluare total	-1,396	-1,396
Impozit amânat total	-224	-223
Total alte elemente de rezultat	-1,620	-1,619
Alte elem de rezultat global atribubil int. minoritare	-810	-
Total alte elemente aferente proprietarilor	-810	-1,619
Rezultat global	1,025,877	1,192,721
Rezultat global atribubil intereselor minoritare	512,939	-
Total rezultat atribubil proprietarilor	512,938	1,192,721
Nr. Parti sociale / actiuni	8,750	8,750
Rezultat pe actiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	117.43	136.50



COMUNICAT

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

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, dorește să informeze actualii și potențialii investitori cu privire la posibilitatea consultării situațiilor trimestriale consolidate ale Grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru trimestrul III 2024, începând cu data de 14.11.2024, la sediul societății din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8⁰⁰ – 16⁰⁰, precum și pe website-ul societății la adresa de internet www.aages.ro secțiunea *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare trimestriale întocmite conform IFRS la data de 30.09.2024 nu sunt auditate.

SOCIETATEA AAGES S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Molnár Gábor