

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Situația financiară	Guvernanța corporativă	Semnături
-------------------	------------------------	---------------------	---------------------	---------------------------	-----------------------	---------------------	------------------------	-----------

Scopul raportului

Prezentarea societății →

Reglementări aplicabile	Reglementările aplicabile	Utilizatorii informației din prezentul raport
Utilizatorii informației	Prezentul raport a fost întocmit în conformitate cu prevederile Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, publicată în Monitorul Oficial al României nr. 213 din data de 29 martie 2017.	Informațiile cuprinse în prezentul Raport se adresează publicului și investitorilor, precum și organismelor de reglementare ale pieței de capital din România, în vederea îndeplinirii cerințelor de raportare periodică.
Categoriile de informații	Conform prevederilor Titlului III, Capitolului III, Secțiunea 2 – Raportul anual din Legea 24/2017 <i>“emitentul publică un raport financiar cel târziu la 4 luni după sfârșitul fiecărui exercițiu financiar și asigură disponibilitatea publică a acestuia pentru cel puțin 10 ani”</i> .	Categoriile de informații
Data raportului	Raportul anual este pus la dispoziția publicului și include orice informație semnificativă care să faciliteze investitorilor cunoașterea activității societății pentru a putea evalua rezultatele obținute și factorii specifici care au influențat obținerea acestor rezultate. Ca și structură, Raportul sintetizează informațiile prezentate în situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, în Raportul consiliului de Administrație și în Raportul auditorului financiar.	Raportul este structurat pe 9 secțiuni și cuprinde o prezentare a cadrului legal de întocmire a raportului, prezentarea și analiza activității societății, proprietățile deținute, conducerea societății, activitatea de tranzacționare, precum și prezentarea situației economico-financiare a societății.
Prezentarea societății		Partea de final a raportului cuprinde anexele acestuia, respectiv documentele menționate la paragraful Reglementările aplicabile .
Analiza activității		Data raportului
Actiunile corporale		Prezentul raport a fost întocmit la data de 22 aprilie 2019 și a fost înaintat ASF și BVB în data de 25 aprilie 2019.
Piața valorilor mobiliare		
Conducerea societății		
Situația financiară		
Guvernanța corporativă		
Concluzii	Situațiile financiare pentru anul 2018 individuale și consolidate, Raportul Consiliului de Administrație asupra activității din anul 2018, Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare pentru anul 2018, precum și declarațiile persoanelor responsabile din cadrul emitentului sunt anexate prezentului Raport.	



Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Activele corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
Scopul raportului	Prezentarea societății - Istoric	Scopul raportului						
Prezentarea societății								
Informații generale		Informații generale						
Istoric		AAGES S.A. este o companie producătoare de sisteme și componente în domeniul încălzirii prin inducție și a prelucrării la cald având un portofoliu diversificat de produse și servicii conexe atașate acestora.						AAGES S.A.
Declarații CEO		Obiectul principal de activitate al societății este producția și comercializarea următoarelor categorii de produse:						Strada Agricultorilor 16 Sîngeorgiu de Mureș, 547530, România
Analiza activității		<ul style="list-style-type: none">➤ Sisteme complete de încălzire prin inducție pentru aplicații precum: călire și revenire, încălzire în masă a metalelor în vederea prelucrării la cald, topire și aplicații speciale (brazare și îmbinare prin fretare)➤ Componente și piese de schimb pentru sisteme de încălzire prin inducție (convertizoare, echipamente de răcire, transformatoare, cabluri speciale de medie frecvență, plăci electronice și piese de schimb specifice)➤ Servicii conexe de consultanță, proiectare și realizare de sisteme individuale de încălzire prin inducție, în vederea instalării și a punerii în funcțiune, precum și privind instruirea personalului operator al beneficiarilor, revizii și reparații.						Secretariat +40 265 213 043 Fax: +40 265 215 769
Activele corporale								E-mail: office@aages.ro Web: www.aages.ro
Piața valorilor mobiliare								Registrul Comerțului J26/577/1991 CUI 1196550 Atribut fiscal RO
Conducerea societății								Piața reglementată: BVB - REGS Simbol piață: AAG
Conducerea societății								Capital social: 2.000.000 lei Număr de acțiuni: 10.000.000
Guvernanța corporativă								Valoare nominală: 0,20 lei/acțiune Stare piață: Tranzacționabilă
Concluzii		Produsele proiectate și fabricate de AAGES S.A. sunt utilizate preponderent în industriile constructoare de mașini și metalurgică, atât în cazul investițiilor noi cât și la modernizarea liniilor de fabricație existente, intrucât oferă soluții pentru reducerea consumurilor de energie și fac posibilă automatizarea proceselor de fabricație.						

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Governanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	---------------------	---------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

Prezentarea societății

Informații generale

Istoric

Analiza activității

Actiunile corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Conducerea societății

Governanța corporativă

Concluzii

← Prezentarea societății – Informații generale

Prezentarea societății - Istoric →

1990 – Înființarea societății de către un grup de ingineri de la Institutul de Cercetări Electrotehnice (ICPE) București filiala Tg.Mureș, având ca obiectiv implementarea în industria locală a generatoarelor statice de medie frecvență pentru aplicațiile de încălzire prin inducție a metalelor

1990 - 2000 – Dezvoltarea seriei convertizoarelor de medie frecvență realizate cu tranzistoare de putere, care ulterior au fost îmbunătățite și integrate în aplicații specifice

2000 – Dezvoltarea unor parteneriate solide cu firme tradiționale în domeniul fabricației echipamentelor de încălzire prin inducție din Germania

2000 – 2003 – Producția societății se orientează preponderent către piețe de desfacere externe (peste 70% din producție este adresată unor beneficiari finali din străinătate).

2003 – Implementarea unui sistem de management al calității 9001:2000 certificat TUV Rheinland care a permis dezvoltarea și realizarea de produse eficiente, fiabile, ergonomice și prietenoase cu mediul înconjurător

2003 - 2014 – Dezvoltarea permanentă a businessului prin prezența pe piețe de desfacere din România și Europa Centrală și de Est, direct sau prin parteneriate.

2015 – Conferire distincții de către Consiliul Național al Întreprinderilor Private Mici și Mijlocii din România, pentru capitelele cifra de afaceri, profit și productivitate întreprinderi mijlocii.

2017 – Listarea societății la Bursa de Valori București

2018 – Contractarea unui împrumut pe termen lung (credit de investiții) pentru construirea unei hale de producție și pentru racordarea de utilități în valoare de 550 mii euro

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Activele corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	----------------------------	--------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

Prezentarea societății

Analiza activității

Descrierea activității de bază

Data de înființare

Fuziuni și reorganizări

Achiziții / înstrăinări active

Evaluarea generală a activității

Activele corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Concluzii

← Prezentarea societății – Istoric

Activitatea de bază

Societatea AAGES S.A. este persoană juridică română cu capital privat, având forma juridică de societate pe acțiuni.

Principalul obiect de activitate al AAGES S.A. 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 S.R.L. s-a transformat în societate de acțiuni și și-a majorat capitalul social de la suma de 460.000 RON la suma de 2.000.000 RON.

Data de 19.06.2017 a însemnat listarea societății AAGES S.A. 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.

La sfârșitul exercițiului financiar încheiat societatea mamă, AAGES S.A. deținea direct filiala S.C. Electroterm S.R.L., formând astfel Grupul AAGES. Cota de participare în această filială este de 50%. Obiectul de activitate principal al Electroterm S.R.L. este același ca și în cazul AAGES S.A., respectiv fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice – cod CAEN 2711.

Data de înființare

Din punct de vedere juridic, AAGES S.A. a fost înființată în anul 1991 fiindu-i atribuit de către Oficiul Registrului Comerțului Mureș numărul de înregistrare J26/577/1991, iar societatea Electroterm S.R.L. s-a înființat în anul 1991 ca societate cu răspundere limitată și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J26/2168/1991.

Analiza activității – Evaluarea generală a activității →

Fuziuni și reorganizări semnificative ale societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar

În perioada de raportare nu au avut loc operațiuni de fuziuni, divizări, achiziții sau alte modificări patrimoniale ale societății.

Descrierea achizițiilor / înstrăinărilor de active

În anul 2018 societatea a recepționat în gestiune imobilizări corporale în valoare de 3,84 mil lei, reprezentând investiții și avans pentru hala nouă de producție, instalații tehnice, mijloace de transport și mobilier.

Categorie activ / intrări (Valori exprimate în lei)	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018
Construcții / Terenuri	582.979	166.622	1.754.412
Instalații tehnice, Mijloace de transport	77.382	562.882	2.088.913
Aparatură, mobilier, birotică	0	13.009	3.445
Total investiții active	660.361	742.513	3.846.770

Referitor la înstrăinările de active corporale, în anul 2018 societatea nu a cedat prin vânzare / nu a casat utilaje sau echipamente de o valoare semnificativă.

Conform situațiilor financiare consolidate, ieșirile totale de utilaje / echipamente se ridică la nivelul de 101,3 mii lei.

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Activele corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	---------------------	--------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

← Analiza activității – Descrierea activității de bază

Analiza activității – Evaluarea generală a activității →

Prezentarea societății

Analiza activității

Evaluarea generală a activității

Evaluarea nivelului tehnic

Evaluarea aprovizionării

Evaluarea vânzărilor

Managementul riscului

Activele corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Concluzii

Evaluarea generală a activității

În anul 2018, vânzările generate de societățile din Grup au crescut semnificativ pe fondul creșterii producției finite valorificate. Astfel, după scăderea cu 17,2% din anul 2016, a urmat o creștere sensibilă, de 6,5% în anul 2017, pentru ca la finalul anului 2018 să se consemneze o creștere de 46,2% până la nivelul de 37,8 mil lei.

Pe categorii de venituri generate incluse cifra de afaceri a societăților din Grupul AAGES, ponderea semnificativă o dețin, ca și în perioadele precedente, veniturile din vânzarea producției finite (aproximativ 90% din total cifră de afaceri realizată) și care au înregistrat o apreciere cu 48,4% față de anul 2017, de la 22,4 mil lei până la nivelul de 33,2 mil lei. O altă categorie de venituri importantă pentru societățile din Grup o reprezintă veniturile din servicii și lucrări, care au o pondere de aproximativ 5% din cifra de afaceri, și care au crescut cu 52,9% în anul 2018 față de anul 2017, respectiv de la valoarea de 1,4 mil lei, până la valoarea de 2,2 mil lei.

Rezultatul (profit) generat de activitatea curentă a fost semnificativ mai mare față de anul 2017, acesta dublându-se față de perioada precedentă și ajungând la nivelul de 6,8 mil lei.

Influența determinantă în creșterea profitului din activitatea curentă a societăților din Grup a avut-o creșterea cu 46,2% a cifrei de afaceri, aceasta fiind cumulată cu o creștere de numai 23,0% a cheltuielilor din activitatea de bază. În zona cheltuielilor operaționale, se disting ca și mărime cheltuielile cu materiile prime, materialele consumabile și mărfurile care au înregistrat un nivel de 15,3 mil lei în anul 2018 față

de 12,3 mil lei în anul precedent, respectiv cheltuielile cu personalul care au crescut în anul 2018 la nivelul de 9,3 mil lei față de 7,8 mil lei în anul 2017.

Activitatea financiară și-a păstrat trendul din perioadele precedente, costurile financiare nete înregistrate în anul 2018 fiind de 318 mii lei, o creștere importantă determinată de costul îndatorării generat de investițiile începute în anul 2018.

În condițiile prezentate anterior, Grupul AAGES a consemnat la finalul anului 2018 un profit brut de 6.5 mil. lei, semnificativ mai bun față de valoarea de 3,1 mil lei din anul precedent.

Activitatea de export

Societatea desfășoară activități de producție și comerț orientate atât către piața internă, dar mai ales către piața externă.

Categorie venit realizat	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018
Venituri din România	6.865.366	7.645.633	9.297.834
Venituri din afara României	16.639.667	17.386.187	27.315.690
Total vânzări	23.505.033	25.031.820	36.613.524

Ponderea semnificativă în vânzările realizate o reprezintă pe întreaga perioadă 2016-2018 vânzările la export, acestea deținând o pondere de 70,8% în anul 2016, de 69,4% în anul 2017 și de 74,6% în anul 2018.

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Activele corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	----------------------------	--------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

Prezentarea societății

Analiza activității

Evaluarea generală a activității

Evaluarea nivelului tehnic

Evaluarea aprovizionării

Evaluarea vânzărilor

Managementul riscului

Activele corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Semnături

← Analiza activității – Evaluarea generală a activității

Prin politica de contractare Grupul AAGES a evitat să depindă semnificativ de un singur beneficiar. Clienții Grupului sunt firme de renume pe plan mondial, politica Grupului fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care conferă bazele unei colaborări sigure și de perspectivă. Principalele țări din care provin acești clienți sunt Germania, Turcia, China și Ungaria.

În anul 2018, principalii parteneri comerciali – clienți ai Grupului au fost:

Partener - Client	Pondere în venituri (%)	Venituri efective (lei)	Segment piață
HILTI Szerszamgyato Kft	13,65	4.103.841	Extern
ITG Inductionsanlagen Gmbh	12,49	3.755.201	Extern
Valeo Otomativ Sanay TIC A.S.	10,96	3.296.183	Extern
Total vânzări	37,11	11.155.225	

Principali competitori pe piața internă

În ceea ce privește activitatea de producție specifică Grupului AAGES în România, nu există o concurență reală pe piața internă, iar producția se adresează în principal partenerilor comerciali externi (livrările externe reprezintă 74% din totalul vânzărilor Grupului din anul 2018, în creștere de la 70% în anul 2017).

Analiza activității – Evaluarea nivelului tehnic →

Piața de desfacere este reprezentată atât de clienți finali cât și de clienți cu statut de intermediari, care realizează revânzarea produselor sau integrarea lor în echipamente mai complexe.

Specific activității Grupului este faptul că activitatea de producție se realizează în baza unor comenzi ferme din partea beneficiarilor, iar ciclul de producție este diferit pentru fiecare comandă în parte, în funcție de cerințele clientului final. De aceea, termenele de livrare sunt cuprinse între 10-20 de săptămâni, fiind mai mari în cazul echipamentelor mai complexe (unde există și necesitatea de identificare a unor soluții tehnice și constructive noi) și mai reduse în cazul convertizoarelor statice (10-14 săptămâni) și a instalațiilor și echipamentelor care nu necesită proiectare (12-16 săptămâni).

Nivelul lichidității

Coeficienții de lichiditate evidențiază capacitatea entității de a onora la scadență angajamentele financiare asumate pe termen scurt, pe seama activelor curente, rapid transformabile în lichidități imediate.

Conform informațiilor privind poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2018, **indicatorul lichidității curente** este de 2,34, în timp ce **indicatorul lichidității imediate** este de 1,32.

Comparativ cu anul 2017, nivelurile indicatorilor de lichiditate s-au îmbunătățit sub influența scăderii nivelului îndatorare a societății pe termen scurt și în special a împrumuturilor bancare pe termen scurt, care se cifrează la sfârșitul anului 2018 la valoarea de 3.60 mil lei față de 5.12 mil lei în anul 2017.

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Activele corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
Scopul raportului		← Analiza activității – Evaluarea generală a activității					Analiza activității – Evaluarea nivelului tehnic →	
Prezentarea societății								
Analiza activității								
Evaluarea generală a activității								
Evaluarea nivelului tehnic								
Evaluarea aprovizionării								
Evaluarea vânzărilor								
Managementul riscului								
Activele corporale								
Piața valorilor mobiliare								
Conducerea societății								
Conducerea societății								
Guvernanța corporativă								
Semnături								

Categoriile de produse și servicii

Cu o experiență de peste 29 de ani în domeniul în care activează și având la dispoziție echipamentele și logistica necesare, AAGES S.A. dispune din punct de vedere tehnic, de posibilitatea proiectării, fabricării și punerii la dispoziția clienților săi a următoarelor categorii de produse și servicii:

✓ **Sisteme complete de încălzire prin inducție pentru diferite aplicații:**

- **Călire și revenire** – Instalații de călire verticale tip VHM, instalații de călire orizontale tip HHM și instalații de călire țevi, bare și lanțuri;
- **Încălzire în masă a diferitelor metale în vederea prelucrării la cald** – Instalații de încălzire calupuri pentru forjare și presare, instalații de încălzire bare pentru forjare șuruburi și alte organe de mașini, instalații de încălzire calupuri și bare neferoase pentru extrudare, instalații de încălzire capete de bare pentru forjare, instalații de încălzire țevi pentru calibrare;
- **Topire** – Instalații de topire metale feroase în cuptoare basculante cu creuzet ștampat, instalații de topire cupru și aliaje de cupru în cuptoare basculante sau push-out în creuzet de grafit, instalații de topire aliaje de aluminiu, instalații de menținere metale neferoase în cuptoare cu canal, instalații de topire de laborator și cercetare;

- **Aplicații speciale** – Îmbinare prin fretare, brazare.
- ✓ **Componente și piese de schimb pentru sisteme de încălzire prin inducție:**
 - Convertizoare de medie frecvență, realizate cu tranzistoare de putere, în domeniul de frecvență de 40 Hz până la 250 kHz și de putere de 10 kW până la 3 MW;
 - Echipamente de răcire dedicate instalațiilor de încălzire prin inducție;
 - Inductoare de călire, forjare și topire;
 - Transformatoare de medie frecvență și de călire;
 - Cabluri speciale de medie frecvență;
 - Plăci electronice și piese de schimb specifice.
- ✓ **Servicii de consultanță management de investiție, proiectare și realizare sisteme individuale de încălzire prin inducție:**
 - Servicii "la cheie" pentru instalare și punere în funcțiune;
 - Revizii, reparații, și instruire personal operator;
 - Service în perioada de garanție și post-garanție;
 - Dezvoltarea tehnologiilor/procedurilor de călire prin inducție;
 - Călirea unei game variate de repere cu caracter de prestare de serviciu.

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Activele corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	----------------------------	--------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

Prezentarea societății

Analiza activității

Evaluarea generală a activității

Evaluarea nivelului tehnic

Evaluarea aprovizionării

Evaluarea vânzărilor

Managementul riscului

Activele corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Semnături

← Analiza activității – Evaluarea nivelului tehnic

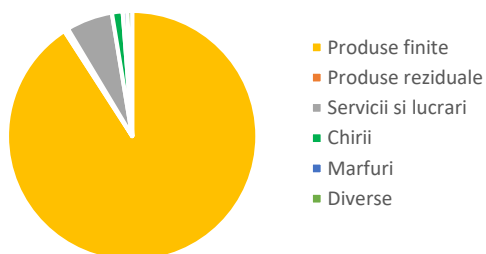
Analiza activității – Evaluarea aprovizionării →

Structura vânzărilor pe categorii de produse

Principalele categorii de produse finite care generează cea mai mare parte a cifrei de afaceri în perioada 2016-2018 sunt următoarele:

Descriere produs	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018
Instalații de încălzire prin inducție	9.370.216	12.863.525	13.866.326
Subansamble (convertizoare, baterii condensatoare, bobine, echipamente de răcire)	11.672.607	9.556.114	19.405.945
Total cifră de afaceri	21.042.823	22.419.639	33.272.271

Structura cifrei de afaceri in anul 2018



Structura veniturilor operaționale

Conform situației rezultatului global al societății, la 31 decembrie 2018 societatea a înregistrat venituri din activitatea operațională după cum urmează:

Categorie de venit	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018
Venituri din vânzarea produselor finite	21.042.823	22.419.639	33,272,271
Venituri din vânzarea produselor reziduale	105.117	196.979	195,245
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	1.347.063	1.434.084	2,193,103
Venituri din chirii	14.640	18.679	508,653
Venituri din vânzarea mărfurilor	565.610	748.075	221,490
Venituri din activități diverse	124.078	155.462	222,762
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri	305.702	58.902	0
Total cifră de afaceri	23.505.033	25.031.820	36,613,524
	- 17.21%	+ 6.49%	46.27%

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	----------------------------	---------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

← Analiza activității – Evaluarea nivelului tehnic

Analiza activității – Evaluarea personalului →

Prezentarea societății

Analiza activității

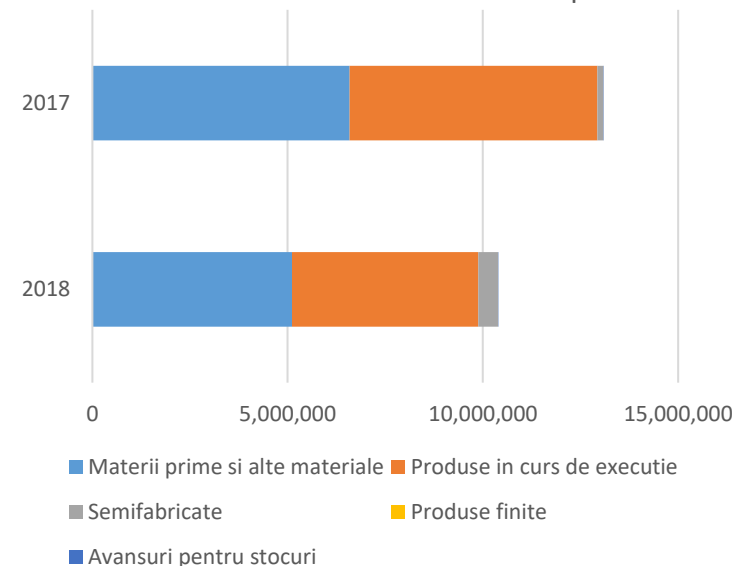
Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Din punct de vedere valoric, cei mai importanți furnizori în anul 2018 pentru societățile din Grupul AAGES au fost: Electro Global SRL, Abb SRL, East Electric SRL, EBV Elektronik GmbH&CO, Laromet Metal, HYFRA GmbH, PCM Pars Capacitors, Festo SRL și Color Metal SRL.

Ponderea materiilor prime și a materialelor necesare procesului de producție în totalul stocurilor societății este de 49.2% în anul 2018 și de 50.3% în anul 2017, în timp ce producția în curs de execuție deține un procent de 45.9% în anul 2018 și de 48.5% în anul 2017 în total stocuri la sfârșitul exercițiului financiar.

Ca și evoluție a nivelului stocurilor înregistrate în perioada 2017-2018 se observă o scădere de 22,4% în cazul materiilor prime și materialelor de bază utilizate în procesele de producție, respectiv de 24,7% în cazul semifabricatelor

Structura stocurilor în sold la finalul perioadei



Evaluarea generală a activității

Evaluarea nivelului tehnic

Evaluarea aprovizionării

Evaluarea personalului

Managementul riscului

Actiunile corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Semnături

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Activele corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	----------------------------	--------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

← Analiza activității – Evaluarea aprovizionării

Analiza activității – Managementul riscului →

Prezentarea societății

Analiza activității

Numărul angajaților și nivelul de calificare

Evoluția valorilor medii ale angajaților societății în anul 2018 comparativ cu anul precedent se prezintă după cum urmează:

Categorie de salariați	Personal administrativ	Personal direct productiv
AAGES S.A. – 2017	24	81
Electroterm S.R.L. – 2017	15	30
TOTAL – 2017	39	111
AAGES S.A. – 2018	21	90
Electroterm S.R.L. – 2018	11	29
TOTAL - 2018	32	119

Evaluarea generală a activității

Evaluarea nivelului tehnic

Evaluarea aprovizionării

Evaluarea personalului

Managementul riscului

Activele corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Semnături

AAGES S.A. folosește un proces complex de testare și selecție a angajaților, existând diferite profile avute în vedere pentru fiecare loc de muncă.

Cheltuielile salariale înregistrate la 31 decembrie 2018, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2017 sunt următoarele:

Categorie de salariați	31 Decembrie 2017 (auditat)	31 Decembrie 2018 (auditat)
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	6.407.759	9.047.901
Contribuții sociale	1.416.355	83.411
TOTAL cheltuieli personal	7.824.114	9.323.815

Inevitabil, aspecte cum ar fi cele de natura resurselor umane, tendințe economice, manageriale, dar mai ales de faptul că procesele tehnologice evoluează în timp, personalul este constant instruit și pregătit pentru a face față noilor rigori sau așteptări. Aceste instruirii sau specializări se realizează în cadrul companiei, iar accentul pus pe aceste instruirii este unul deosebit, având în vedere că, la rândul său, societatea oferă cumpărătorilor săi servicii post-vânzare, precum instruire în utilizarea echipamentelor achiziționate, reparații, revizii, înlocuiri de piese etc.

Gradul de sindicalizare a forței de muncă

Nu există un sindicat organizat în cadrul societății. În schimb un reprezentant al angajaților participă la negocieri sau discuții oficiale privind contractul colectiv de muncă, conform legislației în vigoare.

Descrierea raportului dintre management și angajați sau stări conflictuale

Pe parte legală, există negocieri periodice ale contractului colectiv de muncă, o dată la 2 ani, unde se iau în considerare opiniile adunate în timp de la angajați, aspecte ce îi interesează pe aceștia, diferite sondaje ce au loc și care ajută departamentul de resurse umane să observe anumite tendințe sau grade de satisfacție, normarea muncii, reguli SSM nou apărute.

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
Scopul raportului		← Analiza activității – Evaluarea personalului						Analiza activității – Managementul riscului →
Prezentarea societății								
Analiza activității								
Evaluarea generală a activității								
Evaluarea nivelului tehnic								
Evaluarea aprovizionării								
Evaluarea personalului								
Managementul riscului								
Actiunile corporale								
Piața valorilor mobiliare								
Conducerea societății								
Conducerea societății								
Guvernanța corporativă								
Semnături								

Riscuri legate de mediul macroeconomic

✓ **Riscul de investire** - România a aderat la Uniunea Europeană în 2007 însă este încă o piață emergentă. Astfel, România încă își dezvoltă sistemele economic, politic și legal, ceea ce face ca o investiție în România să genereze riscuri care nu sunt în mod uzual asociate investițiilor în țările mai dezvoltate. În general, investițiile în țări precum România sunt potrivite unor investitori sofisticati care au capacitatea și resursele să evalueze în mod corespunzător riscurile asociate unor astfel de investiții.

✓ **Riscul post-integrării** - Dificultățile legate de post-integrarea în Uniunea Europeană pot avea un impact negativ asupra investițiilor în România.

✓ **Corupția** în România continuă să se situeze la un nivel ridicat, iar legislația anticorupție, deși bine dezvoltată și în ciuda progreselor înregistrate în ultimii ani, nu constituie încă un instrument suficient de eficient în practică.

✓ **Contextul geopolitic** - Situația internațională și escaladarea de conflicte în plan global și regional pot influența evoluția economică a întregului mapamond, la nivel european, precum și în plan regional, România având o poziționare relevantă ca stat membru NATO și ca stat membru al Uniunii Europene, aflat la granița sud-estică a acesteia. Contextul geopolitic poate avea un impact negativ asupra activității și situației financiare a societății, asupra capacității societății de a-și executa obligațiile asumate.

✓ **Gestionarea resurselor și absorbția fondurilor europene** - Deși s-au înregistrat progrese, România va trebui să acorde o atenție sporită întăririi capacității administrative în vederea gestionării eficiente a resurselor bugetare și creșterii capacității de absorbție a fondurilor europene.

✓ **Instabilitatea legislativă** - În cele mai multe privințe, legislația României este armonizată cu legislația Uniunii Europene reflectând recomandările impuse și transpunând liniile directoare și principiile acquis-ului comunitar. Cu toate acestea, modificările legislației în vigoare, în condițiile în care legile și regulamentele în vigoare sunt uneori aplicate inconsecvent și în anumite circumstanțe remediile legale nu pot fi obținute suficient de repede, precum și sistemul fiscal complex și ambiguu pot afecta activitatea societății.

✓ **Incertitudinile politice și economice** - Fluctuațiile economice și inconsistența în implementarea unor politici guvernamentale, respectiv incertitudinile politice și economice pot avea un impact negativ asupra activității, situației financiare, precum și asupra capacității societății de a-și executa obligațiile asumate.

Riscuri legate de piața de capital

✓ **Prețul de piață al acțiunilor este volatil** și ar putea fi afectat în mod negativ de viitoare vânzări de acțiuni pe piața liberă.

✓ **O suspendare de la tranzacționare a acțiunilor** ar putea afecta negativ prețul acțiunii.

✓ **Titlurile tranzacționate pe B.V.B. sunt mai puțin lichide** și mai volatile decât cele tranzacționate pe piețele financiare mai mari.

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
Scopul raportului		← Analiza activității – Managementul riscului						Analiza activității – Managementul riscului →
Prezentarea societății		<p>Riscurile specifice AAGES S.A.</p> <p>A) Riscul de piață</p> <p>✓ Riscul valutar - Moneda funcțională a Grupului este RON. Grupul este expus fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin livrările și achizițiile, respectiv împrumuturile bancare acordate în altă monedă decât RON. Monedele care expun Grupul la acest risc sunt EUR, GBP, USD și HUF. Grupul nu utilizează instrumente derivate sau instrumente de hedging, iar diferențele de curs valutar rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.</p> <p>✓ Riscul de preț - Societatea este expusă riscului prețului materiilor prime achiziționate pentru producția proprie, dar acest risc este transferat clienților săi prin mecanismul de stabilire a prețului de vânzare.</p> <p>✓ 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.</p> <p>B) Riscul de credit</p> <p>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. Pentru diminuarea acestui risc, Grupul a apelat la asigurarea afacerii împotriva riscului de neplată al clienților, inclusive insolvența.</p> <p>Numerarul, depozitele sunt plasate în instituții financiare care sunt considerate ca având o bonitate ridicată.</p> <p>Grupul înregistrează o ajustare pentru depreciere care reprezintă o bună estimare a pierderilor înregistrate cu privire la creanțele comerciale.</p>						
Analiza activității								
Evaluarea generală a activității								
Evaluarea nivelului tehnic								
Evaluarea aprovizionării								
Evaluarea personalului								
Managementul riscului								
Actiunile corporale								
Piața valorilor mobiliare								
Conducerea societății								
Conducerea societății								
Guvernanța corporativă								
Semnături								

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	----------------------------	---------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

← Analiza activității – Managementul riscului

Actiunile corporale →

Prezentarea societății

Analiza activității

C) Riscul de lichiditate

Impactul activităților AAGES S.A. asupra mediului

Evaluarea generală a activității

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.

Facilitățile de producție și echipamentele sunt noi sau modernizate și respectă cerințele privind protecția mediului și a sănătății și securității în muncă.

Evaluarea nivelului tehnic

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.

Activitățile realizate pe amplasamentele de producție ale AAGES S.A. nu au impact semnificativ asupra mediului.

Evaluarea aprovizionării

Evaluarea personalului

Managementul riscului

Actiunile corporale

Tabelul următor prezintă scadența datoriilor financiare ale Grupului în funcție de perioada rămasă de la data raportării până la data scadenței contractuale. Sumele prezentate în tabel reprezintă fluxurile de numerar neactualizate.

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Semnături

Datorii financiare la 31 decembrie 2018 (LEI)	Fluxuri de numerar contractuale		
	Valoarea contabilă	Total	Mai puțin de 1 an
Împrumuturi bancare pe termen scurt	4.972.517	4.972.517	3.600.383
Datorii comerciale	4.761.936	4.761.936	4.761.936
Alte datorii	1.188.413	1.188.413	1.171.494
Impozit pe profit curent	428.484	428.484	428.484
TOTAL	11.351.350	11.351.350	9.962.752

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Activele corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	---------------------	--------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

← Analiza activității – Managementul riscului

Piața valorilor mobiliare →

Prezentarea societății

Analiza activității

Activele corporale

Capacitățile de producție

Gradul de uzură al proprietăților

Riscuri – drept de proprietate

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Semnături

Localizarea capacităților de producție

Societatea își desfășoară activitatea pe platforma de producție din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș.

La data de 31 decembrie 2018, activitatea de producție se desfășoară în cadrul a 4 hale de producție situate pe amplasament de la adresa menționată anterior.

Halele de producție sunt amplasate pe cele 5 terenuri aflate în proprietatea AAGES S.A. sau Electroterm S.R.L.

Gradul de uzură al proprietăților

Gradul de uzură a proprietăților deținute de societate nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității.

Riscuri asupra drepturilor de proprietate

Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate.



Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	---------------------	---------------------	----------------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

Prezentarea societății

Analiza activității

Actiunile corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Semnături

← Actiunile corporale

Conducerea societății / Guvernanța corporativă →

AAGES S.A. pe bursă

Simbol tranzacționare	AAG
Piața de tranzacționare	REGS, din data de 19.06.2017
Tranzacții în anul 2018	1.499
Tranzacții în anul 2019	263 (09.04.2019 inclusiv)
Volum tranzacționat 2018	612.856 acțiuni (6.13% din CS)
Preț maxim 2018	3,75 lei/acțiune (23.01.2018)
Preț minim 2018	2,40 lei/acțiune (19.12.2018)
Preț actual	2,80 lei/acțiune (09.04.2019)
Capitalizare actuală (09.04.2019)	28.000.000 lei (5.9 mil euro)



Structura acționariatului la 31 decembrie 2018

Structura acționariatului AAGES S.A. la data de 31 decembrie 2018 era următoarea:

Denumire deținător	Număr dețineri	Procent (%)
AAGES Headinvest S.R.L.	5.499.500	54,9900
Persoane fizice	3.485.092	34,8509
Persoane juridice	1.015.908	10,1591
TOTAL	10.000.000	100.0000

Capital social: 2.000.000 lei

Valoare nominală: 0,2 lei/acțiune

Dețineri la alte societăți

Conform declarațiilor conducerii și așa cum reiese din situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018, AAGES S.A. deține 50% din societatea Electroterm S.R.L.

Politica de acordare a dividendelor

AAGES S.A. a repartizat în anul 2018 dividende brute în sumă de 949.474 lei, iar în anul 2019, conform Convocatorului AGA pentru aprobarea situațiilor financiare anuale pentru anul 2018, societatea intenționează să acorde un dividend brut de 0,15 lei / acțiune.

Politica de răscumpărare a acțiunilor

În anul 2018, societatea a răscumpărat un număr de 40.000 de acțiuni, iar pentru anul 2019 intenționează să răscumpere încă 0,5% din capitalul social, respectiv un număr de 50.000 de acțiuni.

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	---------------------	---------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

← Piața valorilor mobiliare

Situația financiară – Poziția financiară →

Prezentarea societății

Analiza activității

Actiunile corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Situația financiară

Semnături

Conducerea societății

Conform prevederilor actului constitutiv al AAGES S.A., societatea este administrată de un Consiliu de Administrație format din 5 administratori, numiți de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, for care le stabilește și remunerația.

La data de 31 decembrie 2018, precum și la data întocmirii prezentului Raport, componența Consiliului de Administrație este:

Membru CA	Funcție	Perioadă mandat
Gabor Jozsef Molnar	Președinte CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Sandor Laszlo Torzok	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Zoltan-Ciaba Kolozsvari	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Lucian Dorel Savu	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Janos Tibor Doki	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022

Conducerea Executivă a societății este asigurată de D-I Gabor Jozsef Molnar în calitate de Director General, de D-I Laszlo Horvath în calitate de Director Logistică și D-I Janos Tibor Doki în calitate de Director Comercial.

Deținerile de acțiuni ale membrilor Consiliului de Administrație / Conducerii Executive la data de 31 decembrie 2018 sunt următoarele:

Persoană	Funcție	Nr. acțiuni
Gabor Molnar	Președinte CA / Director General	917.074
Janos Tibor Doki	Membru CA / Director Comercial	56.088
Horvath Laszlo	Director Logistică	45.054

Guvernanța corporativă

Bursa de Valori București a lansat la 11 septembrie 2015 noul Cod de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori. Documentul cuprinde un set de principii și recomandări pentru societățile ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată.

Scopul Codului este de a crea în România o piață de capital atractivă la nivel internațional, în baza celor mai bune practici, a transparenței și încrederii. Codul încurajează societățile să construiască o relație puternică cu acționarii lor și cu alți deținători de interese (stakeholderi), să comunice în mod eficient și transparent și să manifeste deschidere față de toți investitorii potențiali.

Obiectivul Codului de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București este de a spori încrederea în societățile listate, prin promovarea unor standarde de guvernanță corporativă îmbunătățite în aceste societăți.

Declarație privind îndeplinirea Principiilor de Guvernanță Corporativă

AAGES S.A. se conformează principiilor relevante de guvernanță corporativă aplicabile emitenților de pe piața reglementată a BVB, în ceea ce privește comunicarea cu investitorii, integritatea procesului de raportare financiară și eficacitatea controalelor interne. Pentru anul în curs, emitentul își propune să formalizeze procesele interne de guvernanță corporativă și să revizuiască condițiile de conformitate, așa cum acestea sunt descrise în Codul BVB de guvernanță corporativă aplicabil emitenților tranzacționați pe segmentul principal, categoria standard a BVB. (Completări în Anexa 1 la Raport)

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	---------------------	---------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

← Conducerea societății / Guvernanța corporativă

Situația financiară – Poziția financiară →

Prezentarea societății

Situația poziției financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2018 - Active

Evoluția activelor

Analiza activității

Active	31 Decembrie 2016 (auditat)	31 Decembrie 2017 (auditat)	31 Decembrie 2018 (auditat)	Variație 2017 / 2016 (%)	Variație 2018/2017 (%)
Imobilizari corporale	9.791.976	10.053.728	13.387.394	+ 2,67%	+ 33.16%
Investitii imobiliare	600.109	600.109	600,109	0,00%	0.00%
Imobilizari necorporale	311.976	290.562	221,271	- 6,86%	- 23.85%
Active financiare	0	0	0	-	
Creante impozit amanat	0	35.364	84,105	-	+ 137.83%
Total active pe termen lung	10.704.061	10.979.763	14,292,879	+ 2,58%	+ 30.17%
Stocuri	8.967.995	13.086.882	10,396,283	+ 45,93%	- 20.56%
Creanțe comerciale și alte creanțe	5.631.585	5.311.922	7,029,567	- 5,68%	+ 32.34%
Depozite colaterale	1.210.105	1.236.796	1,238,046	+ 2.21%	+ 0.10%
Numerar și echivalente de numerar	3.360.574	1.767.971	5,205,721	- 47,39%	+ 194.45%
Total active curente	19.170.259	21.403.571	23,869,617	+ 11,65%	+ 11.52%
Total active	29.874.320	32.383.334	38,162,496	+ 8,40%	+ 17.85%

✓ În anul 2018, imobilizările corporale au crescut semnificativ (+33%) datorită investițiilor realizate de societățile din Grup

✓ Activele curente au crescut în 2018 față de 2017 cu 11.5%, pe fondul creșterii creanțelor comerciale și numerarului și echivalentelor de numerar, păstrând tendința din perioada precedentă de raportare

✓ Elementele de natura stocurilor în sold la finalul anului 2018 au scăzut până la valoarea de 10.4 mil lei, după ce în anul precedent au consemnat o creștere importantă, până la nivelul de 13.1 mil lei

✓ Depozitele colaterale în sold la decembrie 2018 sunt în sumă de 1.2 mil lei, în timp ce numerarul și echivalentele de numerar au înregistrat o creștere semnificativă, până la valoarea de 5.2 mil lei

Actiunile corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Situația financiară

Poziția financiară

Performanța financiară

Semnături

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	---------------------	---------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

← Situația financiară – Poziția financiară

Situația financiară – Poziția financiară →

Prezentarea societății

Situația poziției financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2018 – Datorii și capitaluri

Evoluția datoriilor și capitalurilor

Analiza activității

Actiunile corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Situația financiară

Poziția financiară

Performanța financiară

Semnături

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2016 (auditat)	31 Decembrie 2017 (auditat)	31 Decembrie 2018 (auditat)	Variație 2017 / 2016 (%)	Variație 2018/2017 (%)
Capital social	2.706.342	2.706.342	2.706.342	0,00%	0.00%
Rezultatul reportat	13.454.668	15.006.875	18.985.595	+11,54%	+26.51%
Rezerve	1.501.117	1.615.453	1.646.950	+7,62%	+1.95%
Actiuni proprii	0	0	100.000		
Interese minoritare	1.860.519	1.903.173	2.470.371	+2,29%	+29.80%
Total capitaluri proprii	19.522.647	21.231.843	25.709.258	+8,75%	+21.09%
Imprumuturi bancare	0	0	1.371.679	-	
Datorii comerciale	0	0	0	-	
Venituri amanate	1.258.405	1.159.073	854.871	-7,89%	-26.25%
Datorii impozit amanat	37.954	0	0	-	
Alte datorii	0	61.459	16.919	-	
Total datorii termen lung	1.296.359	1.220.532	2.243.469	-5,85%	+83.81%
Imprumuturi bancare	4.806.099	5.128.067	3.600.838	+6,70%	-29.78%
Datorii comerciale	3.381.578	4.143.545	4.761.936	+22,53%	+14.92%
Venituri amanate	120.966	66.843	247.017	-44,74%	+269.55%
Impozit pe profit curent	205.602	0	428.484	-	
Alte datorii	541.069	592.504	1.171.494	+9,51%	+97.72%
Total datorii termen scurt	9.055.314	9.930.959	10.209.769	+9,67%	+2.81%
Total datorii	10.351.673	11.151.491	12.453.238	+7,73%	+11.67%
Total capitaluri și datorii	29.874.320	32.383.334	38.162.496	+8,40%	+17.85%

- ✓ Datoriile societății au crescut cu 11.7% în anul 2018 față de anul 2017, în principal pe seama creșterii datoriilor pe termen lung (credit de investiții), dar și datorită creșterii datoriilor comerciale cu exigibilitate de sub un an, de la valoarea de 4.1 mil lei până la valoarea de 4.7 mil lei
- ✓ Soldul creditelor pe termen scurt a scăzut până la valoarea de 3.6 mil lei, fiind balansată în sens opus în partea de credite pe termen lung, unde se înregistrează un sold de 1.4 mil lei pe fondul contractării de către societatea AAGES S.A. a unui credit de investiții în anul 2018 în valoare de 550 mii euro
- ✓ În cursul exercițiului financiar 2018, capitalul social al societății nu a suferit modificări, acesta rămânând la nivelul de 2 mil lei
- ✓ Capitalurile proprii ale Grupului (activul net contabil) a înregistrat o creștere față de 31 decembrie 2017 de 21.1% până la valoarea de 25.7 mil lei

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Activele corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
-------------------	------------------------	---------------------	--------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------	-----------

Scopul raportului

← Situația financiară – Poziția financiară

Semnături →

Prezentarea societății

Situația rezultatului global pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2018

Evoluția rezultatelor societății

Analiza activității

Activele corporale

Piața valorilor mobiliare

Conducerea societății

Guvernanța corporativă

Situația financiară

Poziția financiară

Performanța financiară

Semnături

Indicatori situatie rezultat global	31 Decembrie 2016 (auditat)	31 Decembrie 2017 (auditat)	31 Decembrie 2018 (auditat)	Variație 2017 / 2016 (%)	Variație 2018/2017 (%)
Cifra de afaceri netă	23.505.033	25.031.820	36,613,524	+6,50%	+46,27%
Venituri aferente producției în curs de execuție	1.332.113	3.245.046	-767,066	+143,60%	-123,64%
Alte venituri	107.948	65.088	1,984,011	-39,70%	+2.948,20%
Total venituri operaționale	24.945.094	28.341.954	37,830,469	13,62%	33,48%
Cheltuieli cu materiale si marfuri	10.957.619	12.317.131	15,298,202	+12,41%	+24,20%
Cheltuieli cu personalul	6.017.299	7.824.114	9,323,815	+30,03%	+19,17%
Ajustari imobilizari	1.349.271	492.959	594,744	-63,46%	+20,65%
Ajustari active circulante	-462.766	150.655	145,580	-	-3,37%
Alte cheltuieli de exploatare	3.534.447	4.418.423	5,655,674	+25,01%	+28,00%
Total cheltuieli operaționale	21.395.870	25.203.282	31,018,015	+17,80%	+23,07%
Rezultat operational	3.549.224	3.138.672	6,812,454	-11,57%	+117,05%
Venituri financiare	1.307.568	324.106	200,855	-75,21%	-38,03%
Cheltuieli financiare	970.614	350.237	519,351	-63,92%	+48,29%
Costuri financiare nete	-336.954	26.131	318,496	-107,76%	+1118,84%
Rezultatul brut	3.886.178	3.112.541	6,493,958	-19,91%	+108,64%

✓ După înregistrarea unui trend crescător al cifrei de afaceri în anul 2017 (+6.5%), în anul 2018 vânzările societăților din Grup în 2018 au crescut semnificativ până la valoarea de 36.6 mil lei, cu 46.2% mai mult decât în perioada precedentă

✓ Cheltuielile din exploatare au crescut în anul 2018 față de 2017 cu un procent de 33.5%, în principal datorită creșterii cheltuielilor materiale cu 24.2% și a cheltuielilor cu personalul cu 19.2%, generând per ansamblu o dublare a profitului din activitatea de bază (+117.0%)

✓ Rezultatul din activitatea financiară pentru anul 2018 a constituit o pierdere de 318.5 mii lei, înregistrată pe fondul creșterii cheltuielilor financiare acumulate de societățile din Grup

✓ Rezultatul brut al societății pentru anul 2018 este reprezentat un profit de 6.5 mil lei, dublu față de anul 2017

Scopul raportului	Prezentarea societății	Analiza activității	Actiunile corporale	Piața valorilor mobiliare	Conducerea societății	Guvernanța corporativă	Situația financiară	Semnături
Scopul raportului								Semnături
Prezentarea societății								
Analiza activității								
Actiunile corporale								
Piața valorilor mobiliare								
Conducerea societății								
Guvernanța corporativă								
Situația financiară								
Poziția financiară								
Performanța financiară								
Semnături								

← Situația financiară – Performanța financiară

Semnături →

Prezentul raport anual a fost întocmit la data de 22 aprilie 2019 și înaintat ASF și BVB la data de 25 aprilie 2019, fiind avizat de către reprezentantul autorizat al Consiliului de Administrație / Directorul General, precum și de către Contabilul Șef.

Președintele Consiliului de Administrație și Directorul General

D-l Gabor Jozsef Molnar

Contabil Șef

D-na Pentek Maria



RAPORT ANUAL 2018

Anexa nr.1 la Raportul anual pentru anul 2018

Informații privind administratorii AAGES S.A.

CV MOLNAR GABOR JOZSEF – Președintele Consiliului de Administrație

April 24th , 2019

Curriculum vitae

Informații personale

Nume / Prenume	MOLNAR GABOR
Adresă(e)	TG.MURES, str. Ciucaș nr. 8/9, Romania
Telefon(oane)	0265-213043
Fax(uri)	0265-215769
E-mail(uri)	office@aages.ro
Naționalitate(-tăți)	MAGHIARA
Data nașterii	19.03.1951
Sex	Masculin

Locul de muncă vizat / Domeniul ocupațional	ADMINISTRATOR – AAGES S.A.
---	-----------------------------------

Experiența profesională

Perioada **1991-prezent**
 Funcția sau postul ocupat DIRECTOR GENERAL
 Activități și responsabilități principale Stabilirea obiectivelor comerciale ale firmei și coordonarea activității tehnice și economice, respectiv coordonarea activității directorilor de specialitate, fiind responsabil direct cu activitatea de promovare a produselor firmei
 SC AAGES SRL, Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor nr. 16
 Instalații de încălzire prin inducție pentru metalurgie

Numele și adresa angajatorului
 Tipul activității sau sectorul de activitate **1983-1991**
 INGINER CERCETATOR STIINTIFIC-RESPONSABIL AL GRUPULUI DE CERCETARE SI PROIECTARE
 Proiectarea unor convertizoare statice de medie frecvență construite cu tiristoare de putere
 ICPE Bucuresti, filiala Tg.Mures
 CERCETARE SI PROIECTARE PENTRU ELECTROTEHNICA

Perioada

Educație și formare

Perioada 1970-1975
 Calificarea / diploma obținută INGINER
 Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite ELECTRONICA
 Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare Institutul Politehnic Bucuresti, Facultatea de Electronica
 Nivelul în clasificarea națională sau internațională UNIVERSITATE

Aptitudini și competențe personale

Limba(i) maternă(e) **MAGHIARA**

Limba(i) străină(e) cunoscută(e) **ROMANA, ENGLEZA, GERMANA**

Autoevaluare
 Nivel european (*)

Înțelegere		Vorbire		Scriere
Ascultare	Citire	Participare la conversație	Discurs oral	Exprimare scrisă

ROMANA	EXCELENT	EXCELENT	EXCELENT	EXCELENT	EXCELENT
ENGLEZA	BINE	BINE	SATISFACATOR	SATISFACATOR	
FRANCEZA	BINE	BINE	SATISFACATOR	SATISFACATOR	

(*) [Nivelul Cadrului European Comun de Referință Pentru Limbi Străine](#)

Permis(e) de conducere CAT. B

CV Sandor Laszlo Torzok – Administrator

April 24th, 2019

Curriculum vitae

INFORMAȚII PERSONALE

Nume/prenume TÖRZSÖK SÁNDOR LÁSZLÓ
Adresa str. Libertății 60B, ap. 3, cod poștal: 540171, Tg.Mureș, România
E-mail storzsok@gmail.com
Naționalitate Maghiară
Data nașterii 10 Decembrie 1954

LOCUL DE MUNCA/
DOMENIUL OCUPATIONAL SC COMPANIA AQUASERV SA TG-MURES
management de proiecte

EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

* Perioada(de la – până la) 2013-2015
* Numele si adresa angajatorului SC INGSERVICE SRL, Miercurea Ciuc; SC IMPEX AURORA SRL, Miercurea Ciuc, SC ACI Cluj SA Cluj Napoca, SC OMS Romania SRL Cluj Napoca

* Tipul activității sau sectorul de activitate al firmei	Consultanta tehnica in management de proiecte
* Funcția sau postul ocupat	Expert management proiect/expert FIDIC/revendicari(cu timp partial)
*Principalele activități și responsabilități	Acordare suport in managementul proiectelor
* Perioada(de la – până la)	2011-2012
* Numele si adresa angajatorului	Mott MacDonald Limited Sucursala Bucuresti
* Tipul activității sau sectorul de activitate al firmei	Consultanta
* Funcția sau postul ocupat	Expert management proiect/expert FIDIC(cu timp partial)
*Principalele activități și responsabilități	Acordare suport in managementul proiectelor
* Perioada(de la – până la)	2010 – în prezent
* Numele si adresa angajatorului	SC Compania Aquaserv SA, Tg.Mureș – operator regional
* Tipul activității sau sectorul de activitate al firmei	Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare
* Funcția sau postul ocupat	Șef departament UIP
*Principalele activități și responsabilități	Managementul Măsurii ISPA nr.2001/RO/16/P/PE/o15 Managementul Proiectului POS Mediu Axa 1 nr.2009RO161PR019 Pregatire Proiect POIM
* Perioada(de la – până la)	2003- 2010
* Numele si adresa angajatorului	R.A. AQUASERV Tg-Mures, transformata din 2006 în SC Compania Aquaserv SA Tg.Mureș – operator regional
* Tipul activității sau sectorul de activitate al firmei	Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare
* Funcția sau postul ocupat	Șef departament UIP
*Principalele activități și responsabilități	Managementul Măsurii ISPA nr.2001/RO/16/P/PE/o15 Tg.Mureș Managementul Proiectului SAMTID RO2003/005-551.05.03.04.02.05 în județele Mureș și Harghita

* Perioada(de la – până la)	2001 - 2003
* Numele si adresa angajatorului	R.A. AQUASERV Tg-Mures
* Tipul activității sau sectorul de activitate al firmei	Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare
* Funcția sau postul ocupat	Director investiții
*Principalele activități și responsabilități	Planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activităților de proiectare, investiții și implementare Măsura ISPA Tg.Mureș
* Perioada(de la – până la)	2000
* Numele si adresa angajatorului	Banca Mondiala
* Tipul activității sau sectorul de activitate al firmei	Proiectul de dezvoltare rurala – Regiunea de dezvoltare centru
* Funcția sau postul ocupat	Consultant(cu timp partial)
*Principalele activități și responsabilități	Pregatire proiecte pentru componenta de infrastructura rurala in judetul Mures
* Perioada(de la – până la)	1994 -2001
* Numele si adresa angajatorului	RAGCL Târgu Mureș, transformat în R.A. AQUASERV
* Tipul activității sau sectorul de activitate al firmei	Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare
* Funcția sau postul ocupat	Șef serviciu dezvoltare investiții
*Principalele activități și responsabilități	Planificarea, organizarea, coordonarea și conducerea activității de investiții publice de utilități apă –canal; implementarea Programului de Dezvoltare a Utilităților Municipale – MUDP I –Tg.Mureș
* Perioada(de la – până la)	1991 - 1994
* Numele si adresa angajatorului	RAGCL Târgu Mureș,
* Tipul activității sau sectorul de activitate al firmei	Utilități publice
* Funcția sau postul ocupat	Șef secție deservire fond locativ
*Principalele activități și responsabilități	Planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activităților de administrare a fondului locativ de stat, investiții în utilități publice de apă și canalizare și vânzarea locuințelor

* Perioada(de la – până la)	1983 - 1991
* Numele si adresa angajatorului	IJGCLM Târgu Mureș,
* Tipul activității sau sectorul de activitate al firmei	Utilități publice
* Funcția sau postul ocupat	Posturi în ordine cronologică: inginer, inginer principal, șef serviciu investiții
*Principalele activități și responsabilități	Întreținere fond locativ de stat, verificarea și controlul documentațiilor tehnico-economice pentru investiții, pregătirea, promovarea și realizarea investițiilor de construcții locuințe, planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activității de investiții pentru construcții de locuințe în județul Mureș
* Perioada(de la – până la)	1979 - 1983
* Numele si adresa angajatorului	Trustul de Construcții Montaj Mureș, Târgu Mureș,
* Tipul activității sau sectorul de activitate al firmei	Construcții civile și industriale
* Funcția sau postul ocupat	Inginer stagiar/Șef de lot
*Principalele activități și responsabilități	Conducerea execuției lucrărilor de construcții locuințe

EDUCAȚIE ȘI FORMARE

* Perioada (de la – până la)	2007-2008
*Numele și tipul instituției de învățământ și al organizației profesionale prin care s-a realizat formarea profesională	Academia de Științe Economice București
*Domeniul studiat / aptitudini ocupaționale dobândite	Managementul proiectelor
* Tipul calificării / diploma obținută	Diploma de master in managementul informatizat al proiectelor
* Nivelul de clasificare a formei de învățământ / instruire	Studii de Masterat

* Perioada (de la – până la)	1999 - 2000
*Numele și tipul instituției de învățământ și al organizației profesionale prin care s-a realizat formarea profesională	Open University Business School, UK prin CODECS S.A.
*Domeniul studiat / aptitudini ocupaționale dobândite	Management
* Tipul calificării / diploma obținută	Professional Certificate in Management (open)
* Nivelul de clasificare a formei de învățământ / instruire	
* Perioada (de la – până la)	1998
*Numele și tipul instituției de învățământ și al organizației profesionale prin care s-a realizat formarea profesională	AQUANET, Arnhem, The Netherlands
*Domeniul studiat / aptitudini ocupaționale dobândite	Management general și tehnic
* Tipul calificării / diploma obținută	
* Nivelul de clasificare a formei de învățământ / instruire	
* Perioada (de la – până la)	1995
*Numele și tipul instituției de învățământ și al organizației profesionale prin care s-a realizat formarea profesională	Mott Mc Donald și Sewern Trent Water din Anglia, în Cambridge și Birmington
*Domeniul studiat / aptitudini ocupaționale dobândite	Management general
* Tipul calificării / diploma obținută	
* Nivelul de clasificare a formei de învățământ / instruire	
* Perioada (de la – până la)	1974 - 1979

*Numele și tipul instituției de învățământ și al organizației profesionale prin care s-a realizat formarea profesională

Institutul Politehnic Cluj-Napoca

*Domeniul studiat / aptitudini ocupaționale dobândite

Facultatea de construcții

* Tipul calificării / diploma obținută

Inginer construcții civile, industriale și agricole

* Nivelul de clasificare a formei de învățământ / instruire

Superior

APTITUDINI ȘI COMPETENȚE

PERSONALE

* Dobândite în cursul vieții și carierei, dar care nu sunt neapărat recunoscute printr-o diplomă

LIMBA MATERNĂ

Maghiară

LIMBI STRĂINE

română

* Abilitatea de a citi

Excelent

* Abilitatea de a scrie

Excelent

* Abilitatea de a vorbi

Excelent

engleză

* Abilitatea de a citi

Bine

* Abilitatea de a scrie

Slab

* Abilitatea de a vorbi

Satisfăcător

franceză

* Abilitatea de a citi

Bine

* Abilitatea de a scrie

Satisfăcător

* Abilitatea de a vorbi

Satisfăcător

APTITUDINI ȘI COMPETENȚE
SOCIALE

Capacitate de integrare socială dobândită prin experiența de peste 20 ani în cadrul echipelor de implementare ale diferitelor lucrări de investiții

APTITUDINI ȘI COMPETENȚE
ORGANIZATORICE

Aptitudinea de a coordona activitatea altor persoane dobândită în contextul activității desfășurate în funcții de conducere timp de 21 ani

APTITUDINI ȘI COMPETENȚE
TEHNICE

Utilizarea calculatorului.

- **Sisteme de operare utilizate:** Microsoft Windows,
- **Aplicații:** Ms Office (Outlook, Word, PPS), Internet

Experiența în implementarea programelor de investiții cu finanțare din surse de la Comisia Europeană și Institutii Financiare Internaționale

PERMIS DE CONDUCERE

Categoria B

ALTE APTITUDINI ȘI COMPETENȚE

Experiența în implementarea programelor de investiții cu finanțare din surse de la Comisia Europeană și Institutii Financiare Internaționale .

Contracte FIDIC galben și roșu.

Experiență în derularea procedurii de arbitraj

Experiența în tratarea revendicărilor

CV Zoltan-Ciaba Koloszvari – Administrator

April 24th , 2019

CURRICULUM VITAE

1. DATE PERSONALE:

Nume și prenume: Dr. Zoltán Kolozsváry
Data și locul nașterii: 28 Aprilie 1937, Tg-Mureș
Adresa: Tg-Mureș, str. Avram Iancu nr. 30
Cetățenia: română, naționalitate maghiară

Studii: Universitare: Institutul Politehnic Bucuresti
Specialitatea : Mecanica Transporturilor
(Nota la examenul de stat: 10)
Doctorat 1971, la rezistența materialelor: "Influența tratamentelor de suprafață asupra rezistenței la uzură a oțelurilor", I.P. București
- Membru al Secției de Știința Materialelor a Academiei de Științe a Ungariei ;
- Membru de onoare al Academiei de Științe Tehnice din Romania
- Membru de onoare al Academiei de Științe Ingineresti din Ungaria
- Membru de onoare al Asociației de Metalurgie a Rusiei ;
- Membru de onoare al Academiei Oamenilor de Știință din Silezia ;
- Doctor Honoris Causa al Universității din Miskolc (Ungaria)

2. FUNCȚII INDEPLINITE

1959-1976: I.Metalotehnica, Tg-Mureș - Șef Secție Cercetare
1976-1993 CCSITMIU, MATIRO - București - director științific, cercetător științific principal I

1994-1998	Președinte al Consiliului de Administrație, Director General al SC. Plasmaterm S.A.
1998-2000	Președinte al Federației Internaționale de Tratamente Termice și Știința Suprafețelor – IFHTSE
2001-2015	Membru permanent în Biroul Executiv IFHTSE, (trezorier)
1993 - 1998	Președinte al Fundației Olandezo-Române EUROMCONNECT
1992- 2012	Membru în Consiliul Local al Municipiului Tg-Mureș, Președintele Comisiei de Prognoză Strategică, Finanțe și Buget Cadru didactic asociat la Universitatea Tehnică din Tg- Mureș de la înființare până în 1988, Specialitatea: rezistența materialelor, tratamente termice,
2005-Prezent	Profesor asociat la Universitatea Sapientia din Tg.Mureș (materiale moderne și știința suprafețelor)
2004-Prezent	Expert al Comisiei Europene în probleme de știința materialelor și ingineria suprafețelor

3. IN CONDUCEREA DE PROIECTE INTERNAȚIONALE:

1996- 2008	Coordonator de proiecte de cercetare internaționale în Programul Cadru 4 și 5 al Comisiei Europene
2005-	Coordonator al proiectului « GLOBAL 21 » (Heat Treatment and Surface Engineering at the beginning of the 21st Century) al Federației Internaționale de Tratamente Termice și Ingineria Suprafețelor (IFHTSE)

4. DOMENII DE CERCETARE ȘTIINȚIFICĂ

- Cercetări în domeniul tratamentelor de suprafață, îndeosebi în problemele legate de influența azotului asupra comportării la uzură și oboseală a oțelurilor (rolul oxigenului în nitrurare gazoasă, optimizarea proceselor de nitrocarburare în plasmă, îmbunătățirea rezistenței la coroziune a oțelurilor inoxidabile nirate în plasmă, etc)

- Cercetări în domeniul turnării de precizie a oțelurilor folosind modele fuzibile (elaborarea compoziției pentru modele de ceară, metodă de măsurare dilatometrică pentru ceară, elaborarea tehnologiei și instalației pentru producerea de silice coloidală, analiza granulometrică cu microscop electronic a silicei coloidale, măsurarea și rolul porozității crustelor ceramice, studiul și măsurarea rezistenței crustelor ceramice, studiul stabilității dimensionale a pieselor turnate, turnarea de precizie a oțelurilor inoxidabile, optimizarea proceselor de turnare cu miezuri ceramice

5. NOMINALIZĂRI LA PREMII

Distincții acordate:

- Ordinul Meritul Științific 1973
- Ordinul Steaua României în grad de Cavaler, 2000
- Fellow of IFHTSE 2007 (UNIDO)
- Bernádi György Memorial 2014
- Diplomam ALAE (pentru activitate stiintifica) 2016

6. LUCRĂRI REALIZATE:

180 lucrări științifice în 8 limbi (în anexa)

14 invenții în principal în domeniul tratamentelor termice

7. CUNOȘTINȚE DE LIMBI STRĂINE:

- Engleza: foarte bine (scris, citit, vorbit)
- Germana: foarte bine (scris, citit, vorbit)
- Maghiara: foarte bine (scris, citit, vorbit)
- Franceza: **satisfăcător**-bine (citat, vorbit)
- Italiană: bine (citat), **satisfăcător** (vorbit)

CURRICULUM VITAE

Informații personale	
Nume / Prenume	SAVU LUCIAN DOREL
Adresa	Aleea Sudului nr.26, CP 547365, sat Livezeni, com.Livezeni, jud. Mureș, România
E-mail	lucian.dorel.savu@gmail.com ; lucian.savu@asirom.ro
Cetățenia	Română
Data nașterii	19 august 1959
Experiența profesională	
Perioada	martie 1998– prezent
Funcția sau postul ocupat	Asistent universitar, lector universitar doctorand, lector universitar doctor, conferențiar universitar doctor.

Principalele activități și responsabilități	<p>În perioada martie 1998- martie 1999, ca asistent universitar, am susținut seminarii la disciplina <i>Bazele contabilității</i> (titular disciplină, prof.univ.dr. Dumitru Mătiș); în perioada martie 1999-sept.2009, ca lector universitar, am fost titularul disciplinelor: <i>Tehnica și Evidența Operațiunilor Bancare</i> (1999-2000), <i>Monedă și Credit</i> (2000-2007 și 2008- prezent), <i>Evaluarea Întreprinderii</i> (2000- 2013), <i>Produse și servicii bancare</i> (2013-prezent), <i>Inginerie financiară</i> (2013-prezent). După obținerea titlului de doctor, susțin în cadrul studiilor masterale disciplinele: <i>Controlul Procesului Bugetar</i> (2006- 2009), <i>Standardele Internaționale de Contabilitate (IAS-IFRS) în contextul Guvernății Corporatiste</i> (2008- 2013), <i>Asigurări și Reasigurări în context european</i> (2008-2009), <i>Guvernanta corporativa</i> (2013-prezent).</p> <p>Alte activități și responsabilități: publicarea de cursuri universitare, coordonare de lucrări de licență și disertație (în perioada 1999-2016 am coordonat peste 250 asemenea lucrări), participarea cu lucrări la manifestări științifice naționale și internaționale, publicarea de cărți, studii și articole, director contracte de cercetare, presedinte/membru în Comisii de Licență, presedinte/membru în Comisii de Disertație membru în Comisia de analiză a programelor analitice. Începând cu anul universitar 2009-2010 ocup postul didactic de conferențiar universitar, din Statul de funcții al Facultății de Științe Economice, disciplinele Evaluarea întreprinderii și Monedă și Credit.</p>
Numele și adresa angajatorului	Universitatea „Dimitrie Cantemir”, Str. Bodoni Sandor Nr.3-5, 540545, Târgu-Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Învățământ universitar
Perioada	decembrie 2006-iunie 2015
Funcția sau postul ocupat	Director sucursala Mures, 04.12.2006-11.05.2010; Director regional Regiunea 1-TRANSILVANIA coordonare activitate 12 sucursale)- 12.05.2010-17.04.2012; Director retea vanzari (coordonare activitate 20 sucursale din Transilvania, Banat si Oltenia)-18.04.2012-31.12.2013; Director retea vanzari (coordonare activitate 14 judete din Transilvania)-01.01.2014 -30.06.2015;
Principalele activități și responsabilități	Coordonarea unei echipe formată din peste 200 persoane cu contracte de muncă și peste 1200 persoane cu contracte de colaborare, în domeniul asigurărilor comerciale, întocmire planuri de măsuri și acțiuni/monitorizarea lunară a încadrării în parametrii bugetari prognozați,
Numele și adresa angajatorului	SC ASIGURAREA ROMÂNEASCĂ-ASIROM VIENNA INSURANCE GROUP S.A., Bd. Carol I Nr. 31-33, cod 020912, Sector 2, București, România.
Tipul activității sau sectorul de activitate	Asigurări

Perioada	aprilie 2006 – martie 2011
Funcția sau postul ocupat	Administrator unic, numit prin Hotărârea AGA nr.2/ 14.03.2006 a S.C. ASFAMUR Târgu-Mureș
Principalele activități și responsabilități	Reglementarea financiară și juridică a asocierii dintre SC ASFAMUR SRL (entitate aparținând Consiliului Local Tg. Mureș) și SC ASPHAROM SRL Tg. Mureș (entitate privată).
Numele și adresa angajatorului	SC ASFAMUR SRL, Piața Victoriei nr.1-3, CP 540026, Târgu-Mureș, jud. Mureș.
Tipul activității sau sectorul de activitate	Management financiar
Perioada	1994-2001 și 2005-2008
Funcția sau postul ocupat	Administrator, director
Principalele activități și responsabilități	Coordonarea elaborării de studii de consultanță în regim contractual (bugete de venituri și cheltuieli, cash- flow-uri, planuri de afaceri, studii de fezabilitate) pentru companii care au contractat credite pentru investiții, acordare de asistență financiară pentru companii aflate în procedura de reorganizare sau lichidare voluntară, coordonarea și realizarea efectivă de lucrări de evaluare a unor companii, activități de contabilitate și consultanță în domeniul fiscal.
Numele și adresa angajatorului	SC FINCONSULT SRL, Aleea Sudului nr.26, CP 547365, sat Livezeni, com.Livezeni, jud. Mureș, România
Tipul activității sau sectorul de activitate	Activități auxiliare intermediarilor financiare, activități de consultanță pentru afaceri și management, activități de contabilitate și consultanță în domeniul fiscal.
Perioada	2002-2007
Funcția sau postul ocupat	Lector universitar- cadru didactic asociat.
Principalele activități și responsabilități	În perioada 2002-2004 , am predat disciplina <i>Buget și Fiscalitate</i> , în cadrul Facultății de Științe Economice și Administrative, specializarea Drept administrativ, zi; în anii universitari 2004-2005 și 2005-2006 am predat în cadrul masterului MANAGEMENTUL AFACERII disciplina <i>Instituții bancare</i> , iar în anul universitar 2006-2007 am predat la secția FINANȚE-BĂNCI disciplina <i>Evaluarea afacerilor</i> .
Numele și adresa angajatorului	Universitatea „Petru Maior”, Str. Nicolae Iorga , nr.1, CP 540088, Târgu-Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Învățământ universitar
Perioada	Aprilie 2001- Martie 2005

Funcția sau postul ocupat	Director General
Principalele activități și responsabilități	Colectarea și administrarea veniturilor statului; coordonarea activității de control fiscal; urmărirea elaborării și avizarea bugetelor locale anuale; implementarea sistemului și a structurilor de administrare a impozitului pe venitul global;
Numele și adresa angajatorului	DIRECȚIA GENERALĂ A FINANTELOR PUBLICE MUREȘ, Strada Gh. Doja, nr. 1-3, CP 540015, Tg.Mureș, jud. Mureș.
Tipul activității sau sectorul de activitate	Administrație publică
Perioada	Ianuarie 1999-Martie 2000
Funcția sau postul ocupat	Director economic
Principalele activități și responsabilități	Întocmirea și urmărirea realizării planului de afaceri și strategiei de valorificare a fondului locativ al Consiliului Local Tg.Mureș, prin compania înființată special pentru acest scop, coroborat cu rentabilizarea unui asemenea serviciu public de interes local; coordonarea activității financiar-contabile, întocmirea situațiilor financiare trimestriale, semestriale și anuale, întocmirea proiectelor de buget și a execuției bugetelor anuale de venituri și cheltuieli.
Numele și adresa angajatorului	SC LOCATIV S.A. TÂRGU-MUREȘ, str. Bartok Bela nr.2/A, CP 540035, Tg.Mureș, jud. Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Contabilitate ; administrare fond locativ de stat.
Perioada	Aprilie 1997- Februarie 1998
Funcția sau postul ocupat	Director economic
Principalele activități și responsabilități	În perioada 1997 – 1998, în calitate de director economic al S.C. Pharmatech România S.R.L., societate producătoare de antibiotice generice, am coordonat implementarea sistemului financiar contabil și informațional adaptat nevoilor operaționale și de informare a managementului societății, realizând totodată și evaluarea acestei societăți la solicitarea acționariatului; coordonarea activității financiar-contabile, întocmirea situațiilor financiare trimestriale, semestriale și anuale, întocmirea documentațiilor de credit.
Numele și adresa angajatorului	SC PHARMATECH ROMANIA SRL, Strada Livezeni nr.7/A, CP 540472, Targu-Mures, jud. Mures.

Tipul activității sau sectorul de activitate	Contabilitate, management financiar
Perioada	Octombrie 1990- Aprilie 1997
Funcția sau postul ocupat	Inginer, Șef serviciu tehnic, Șef atelier, Director adjunct
Principalele activități și responsabilități	<i>Inginer chimist</i> , responsabil cu elaborare tehnologii și prețuri (octombrie 1990-octombrie 1991); <i>Șef serviciu tehnic</i> , coordonare activități producție și întocmire documentații tehnice produse noi (noiembrie 1991-martie 1992); <i>Șef atelier</i> , coordonare activitate producție geamuri și oglinzi, elaborare documentații tehnice prețuri, dezvoltare-implementare produse noi (aprilie 1992-octombrie 1993); <i>Director adjunct</i> , coordonare activitate producție țesături, geamuri-oglinzi, mase pla, stice, întocmire documentații tehnico-economice și de avizare produse noi, întocmire documentații de credit, coordonare program de privatizare prin participarea la realizarea documentației specifice, inclusiv a raportului de evaluare a companiei, întocmire situații financiare lunare, trimestriale, semestriale și anuale pentru anii financiari 1994, 1995, 1996 (noiembrie 1993-aprilie 1997).
Numele și adresa angajatorului	SC IND LOC PRES S.A., str.Șoimilor nr.18, CP 540282 Tg. Mureș, jud. Mureș.
Tipul activității sau sectorul de activitate	Inginerie, managementul producției, financiar-contabilitate
Perioada	Martie 1985-Octombrie 1990
Funcția sau postul ocupat	Inginer stagiar, inginer chimist, cercetător științific
Principalele activități și responsabilități	Elaborare de documentații tehnico-economice și de avizare tehnologii și produse noi bazate pe utilizarea materialelor compozite (rășini poliesterice nesaturate armate cu fibre de sticlă), elaborare tehnologii noi materializate în brevete de invenție (titular al brevetului de invenție nr.97262/1989, <i>Compoziție pe bază de poliesteri destinată prelucrării prin transfer de masă</i>). Participant în echipa de cercetare și implementare a tehnologiei de presare la cald a materialelor compozite pe bază de rășini poliesterice nesaturate armate cu fibră de sticlă (pre-preg) pentru caroseria autoturismului de mic litraj DACIA 500.
Numele și adresa angajatorului	INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU PRELUCRAREA CAUCIUCULUI ȘI MASELOR PLASTICE BUCUREȘTI- filiala PRODCOMPLEX Tg. Mureș, str. Gh. Doja nr. 177, CP 540210, Tg. Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Cercetare tehnologică aplicativă
Perioada	Septembrie 1984 – Martie 1985
Funcția sau postul ocupat	Inginer stagiar

Principalele activități și responsabilități	-
Numele și adresa angajatorului	FABRICA DE ANVELOPE LUDUȘ, str. 1 Mai nr.40, CP 545200, Luduș, jud. Mureș
Tipul activității sau sectorul de activitate	Prelucrarea cauciucului
Educație și formare	
Perioada	1998-2005
Calificarea / diploma obținută	Doctor în economie
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Domeniul principal de studiu: Finanțe
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	Universitatea Babeș-Bolyai Cluj-Napoca
Perioada	Mai 2004
Calificarea / diploma obținută	Lector formator al CECCAR
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Evaluarea întreprinderii
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	CORPUL EXPERTILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN ROMÂNIA
Perioada	Iulie 2003
Calificarea / diploma obținută	Certificat Evaluare Bunuri Mobile
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Domeniul principal de studiu: Evaluare/ Evaluare bunuri mobile
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	ANEVAR (ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ A EVALUATORILOR DIN ROMÂNIA)
Perioada	Iulie 2002

Calificarea / diploma obținută	Certificat de absolvire “Marketing International, Marketing Strategic si Negocieri “ al Academiei de Studii Economice Bucuresti, Centrul Româno-American de excelență în Afaceri”
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Marketing
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	Academia de Studii Economice Bucuresti, Centrul Româno-American de excelență în Afaceri
Perioada	Iunie 2002
Calificarea / diploma obținută	Effective Marketing Systems Training Course
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Marketing
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	Southern Connecticut State University
Perioada	Mai 2002
Calificarea / diploma obținută	Modern Management Concepts & Techniques Seminar
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Management
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	The United States Department of the Treasury and The Ministry of Public Finance , curs organizat de Ministerul Finanțelor Publice din România, Oradea, 22-24 mai 2002.
Perioada	Aprilie 2001
Calificarea / diploma obținută	Lector formator al CECCAR
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Standarde Internaționale de Contabilitate

Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	CORPUL EXPERȚILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN ROMÂNIA
Perioada	Septembrie 2000
Calificarea / diploma obținută	Certificat de absolvire a programului LOCUINȚE PENTRU TOȚI CETĂȚENII ROMÂNIEI
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Competență managerială pentru serviciile publice de interes local
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ PROFESIONALĂ ȘI PATRONALĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ȘI LOCATIVĂ DIN ROMÂNIA (ANPPGCL) – CENTRUL DE PERFRECȚIONARE ȘI ASISTENȚĂ MANAGERIALĂ BUCUREȘTI
Perioada	Iunie 2000
Calificarea / diploma obținută	Certificat de absolvire a programului MANAGEMENT GENERAL
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Competență managerială pentru serviciile publice de interes local
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ PROFESIONALĂ ȘI PATRONALĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ȘI LOCATIVĂ DIN ROMÂNIA (ANPPGCL) – CENTRUL DE PERFRECȚIONARE ȘI ASISTENȚĂ MANAGERIALĂ BUCUREȘTI
Perioada	2000
Calificarea / diploma obținută	Expert Contabil
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Contabilitate și audit financiar, consultanță în domeniul fiscal, evaluare financiară și patrimonială.
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	CORPUL EXPERȚILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN ROMÂNIA
Perioada	1997
Calificarea / diploma obținută	Atestat de Evaluator

Domnii principale studiate / competențe dobândite	Domeniul principal de studiu: Evaluare bunuri imobile, evaluare de întreprinderi.
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	ANEVAR (ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ A EVALUATORILOR DIN ROMÂNIA)
Perioada	februarie 1997
Calificarea / diploma obținută	Economist
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Finanțe- Bănci- Contabilitate
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	Universitatea Babeș-Bolyai Cluj-Napoca
Perioada	1992-1996
Cursuri universitare în domeniul	Economie
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Finanțe- Bănci- Contabilitate
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	Universitatea „Dimitrie Cantemir”, Târgu-Mureș
Perioada	1979-1984
Calificarea / diploma obținută	Inginer
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Chimie- Tehnologia Compușilor Macromoleculari
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	Institutul Politehnic Gh. Asachi Iași, Facultatea de Tehnologie Chimică
Perioada	1974-1978
Calificarea / diploma obținută	Diplomă de Bacalaureat
Domnii principale studiate / competențe dobândite	Prelucrarea lemnului
Numele și tipul instituției de învățământ/furnizorului de formare	Liceul de Matematică-Fizică Toplița, județul Harghita.

Limba(i) străină(e) cunoscute

Autoevaluare

Nivel european (*)

Engleză

Comprehensiune				Vorbit				Scris	
Abilități de audiere		Abilități de citire		Interacțiune		Exprimare			
C1	Utilizator experimentat	C1	Utilizator experimentat	B2	Utilizator independent	B2	Utilizator independent	B2	Utilizator independent

(*) Cadrului european de referință pentru limbi

Competențe și abilități sociale

- spirit de echipă format în calitatea de coordonator/ membru în peste 20 de echipe care au participat și participă la realizarea de contracte de cercetare, de proiecte și de studii;
- o bună capacitate de comunicare obținută, în special, ca urmare a experienței mele de la catedră, dar și ca manager în ultimii 15 ani.

Competențe și aptitudini organizatorice

- competențe de leadership obținute atât în calitatea mea de manager în cadrul unor entități economice și administrative, cât și în calitatea de cadru didactic;
- spirit organizatoric, competență dobândită prin organizarea și monitorizarea activităților în companiile și structurile administrative în care am deținut funcții de conducere;
- experiență bună a managementului de proiect, dobândită în calitatea mea de coordonator și membru în mai multe echipe de cercetare, începând încă din anii 1985-1990 (cercetător științific, membru al colectivului de cercetare din cadrul ICPCMP București), continuând cu coordonarea și realizarea de documentații de credit, toate obținând finanțare de la instituții de credit naționale și internaționale.

Competențe și cunoștințe de utilizare a calculatorului

- o bună stăpânire a instrumentelor Microsoft Office™ (Word™, Excel™, PowerPoint™);
- cunoștințe primare în domeniul bazelor de date.

Permis de conducere

Categoria B

Alte activități

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

Lucrări publicate/contracte de cercetare si consultanta financiara:

- autor a 2 carti in specialitatea evaluarea intreprinderii;
- coautor a 2 carti-culegeri de teste pentru examene de licenta finante-banci;
- autor a 5 cursuri universitare;
- autor si coautor a 36 articole de specialitate sustinute si/sau publicate in cadrul unor conferinte nationale si internationale;
- Director grant de cercetare: 1
- Membru proiecte si granturi cercetare: 5
- Director contracte consultanta derulate prin SC FINCONSULT SRL: 17

Autor al unui Brevet de invenție (nr.97262/1989) „Compoziție pe bază de poliesteri destinată prelucrării prin transfer de masă”

Curriculum vitae

Informații personale

Nume / Prenume DOKI JANOS TIBOR
Adresă(e) TG.MURES, cod 540560, str. Infratii nr. 14/35, Romania
Telefon(oane) 0265-213043
Fax(uri) 0265-215769
E-mail(uri) t.doki@aages.ro
Naționalitate(-tăți) MAGHIARA
Data nașterii 15.10.1956
Sex Masculin

Experiența profesională

Perioada 1991-prezent
Funcția sau postul ocupat DIRECTOR COMERCIAL

Activități și responsabilități principale	Planificarea, controlul și analiza operațiunilor financiare ale companiei SC AAGES SRL, Tg. Mures, str. Braila nr. 10 INDUSTRIE
Perioada	1984-1991
Numele și adresa angajatorului	INGINER CERCETATOR STIINTIFIC
Tipul activității sau sectorul de activitate	Proiectarea unor componente pentru convertizoare statice de medie frecvență construite cu tiristoare de putere ICPE Bucuresti, filiala Tg.Mures CERCETARE SI PROIECTARE PENTRU ELECTROTEHNICA
Educație și formare	
Perioada	07-09.11.2008
Calificarea / diploma obținută	CERTIFICAT ABSOLVIRE TRAINING
Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite	COMUNICARE INTERNA
Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	EUROPA TRENING SRL
Nivelul în clasificarea națională sau internațională	

Perioada
Calificarea / diploma obținută
 Disciplinele principale studiate /
competențe profesionale dobândite
Numele și tipul instituției de învățământ
 / furnizorului de formare
Nivelul în clasificarea națională sau
internațională

2003
 AUDITOR INTERN/CERTIFIC. NR. 26/2003
 MANAGEMENTUL CALITATII SI MEDIULUI

PEGAS SRL

Perioada
Calificarea / diploma obținută
 Disciplinele principale studiate /
competențe profesionale dobândite
Numele și tipul instituției de învățământ
 / furnizorului de formare
Nivelul în clasificarea națională sau
internațională

1977-1982
 INGINER
 ELECTROTEHNICA

INSTITUTUL POLITEHNIC CLUJ-NAPOCA, FACULTATEA DE ELECTROTEHNICA

UNIVERSITATE

Aptitudini și competențe personale

Limba(i) **maternă(e)**

MAGHIARA

Limba(i) **străină(e) cunoscută(e)**

ROMANA, ENGLEZA, FRANCEZA

Autoevaluare
Nivel european ()*

Înțelegere		Vorbire		Scriere
Ascultare	Citire	Participare la conversație	Discurs oral	Exprimare scrisă
EXCELENT	EXCELENT	EXCELENT	EXCELENT	EXCELENT
BINE	BINE	SATISFACATOR	SATISFACATOR	
BINE	BINE	SATISFACATOR	SATISFACATOR	

(*) [Nivelul Cadrului European Comun de Referință Pentru Limbi Străine](#)

Permis(e) de conducere

CAT. B



Anexa nr.2 la Raportul anual pentru anul 2018

Informații referitoare la stadiul de conformare privind Codul de Governanță al BVB

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

Semnatații prezentei Declarații au conștientizat faptul că principiile de governanță corporativă ale Bursei de Valori București au scopul de a crește nivelul de transparență și de încredere pentru acționarii actuali și viitori ai societății, de a crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți investitorii potențiali și au convenit asupra faptului că acestea reprezintă un instrument de creștere a competitivității afacerii în ansamblu, contribuind la creșterea eficienței și a succesului pe termen lung al afacerii.

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății.	DA		
A2.	Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în Regulamentul Consiliului. În acest sens, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit/pot surveni. Totodată membrii Consiliului trebuie să se abțină de la participarea la discuții și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere unui conflict de interese.	DA		
A3.	Consiliul de Administrație trebuie să fie format din cel puțin cinci membri	DA		
A4.	Majoritatea membrilor Consiliului trebuie să fie neexecutivi, iar cel puțin un membru al acestuia trebuie să fie independent. Fiecare membru independent	DA		

	al Consiliului, la momentul nominalizării sale în vederea alegerii/realegerii respectiv și atunci când survine orice schimbare în statutul său, trebuie să depună o declarație în care să prezinte elementele luate în considerare în vederea stabilirii independenței sale. La stabilirea independenței se va ține cont de următoarele criterii:			
A4.1.	Nu este Director general/executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci ani.	DA		
A4.1.	Nu este Director general/executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci ani.	DA		
A4.2.	Nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci ani.	DA		
A4.3.	Nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv.	DA		
A4.4.	Nu este sau nu a fost angajatul, nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, care controlează peste 10% din drepturile de vot sau cu o societate controlată de acesta.	DA		
A4.5.	Nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului, Director general/executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea.	DA		
A4.6.	Nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta.	DA		
A.4.7	Nu este Director general/ executiv al altei societăți unde un alt Director general/executiv al societății este administrator neexecutiv.	DA		
A.4.8	Nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani.	DA		
A.4.9	Nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4.	DA		
A5.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți	DA		

	(excluzând filiale ale Societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.			
A6.	Fiecare membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A7.	Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA		
A8.	Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui și, în caz afirmativ , va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acestora.		NU	Nu au avut loc evaluări ale Consiliului sub conducerea Președintelui
A9.	Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului cu privire la activitățile acestora.	DA		În anul 2018 au avut loc 5 întâlniri ale CA și 1 întâlnire a Comitetului de Audit. Întâlnirile au fost documentate prin rapoarte
A10.	Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	DA		Consiliul de Administrație are 3 membri independenți
B1.	Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.	DA		
B2.	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	DA		
B3.	În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	DA		

B4.	Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	DA		
B5.	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	DA		
B6.	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	DA		
B7.	Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA		
B8.	Rapoartele sau analizele inițiate de Comitetul de Audit, trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau adhoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	DA		
B9.	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		
B10.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate) a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	DA		
B11.	Auditul intern trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (Departamentul de Audit Intern) din cadrul Societății sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit).		PARTIAL	Comitetul de Audit din cadrul societății are atribuții pe partea de audit intern. Nu există o structură organizatorică distinctă în

				organigrama societății cu atribuții specifice de audit intern
B12.	Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct Directorului General și, după caz, Consiliului.		PARTIAL	Comitetul de Audit din cadrul societății are atribuții pe partea de audit intern. Nu există o structură organizatorică distinctă în organigrama societății cu atribuții în acest sens
C1.	Societatea va publica pe pagina sa de internet politica de remunerare și va publica în Raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale Directorului General și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile , inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.		PARTIAL	Modul de remunerare, veniturile membrilor CA și executivi sunt cele stabilite prin aprobare în AGA
D1.	Societatea trebuie să organizeze un Serviciu de Relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, Societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D1.1	Principalele regulamente ale Societății: Actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice.	DA		
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, hotărârile adunărilor generale.	DA		

D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni.	DA		
D1.6	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a Societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	DA		
D1.7	Prezentările societății (prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA		
D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a Societății.	DA		
D3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei . Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale . Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a Societății.	DA		
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA		
D5.	Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA		
D6.	Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor	DA		

	semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.			
D7.	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA		
D8.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.		PARTIAL	Societatea are în vedere pentru perioada următoare întocmirea rapoartelor financiare și în limba engleză
D9.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin două întâlniri/conferințe telefonice cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a Societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		PARTIAL	Societatea organizează anual o întâlnire cu analiști și investitori
D10.	Dacă societatea susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	DA		

Președintele Consiliului de Administrație

D-l Gabor Jozsef Molnar

Sîngeorgiu de Mureș

La data de 22.04.2019



4/10/2018

Situații financiare anuale consolidate auditate pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2018

Situații întocmite în conformitate cu
Standardele Internaționale de
Contabilitate



AAGES S.A.

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

I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZITIEI FINANCIARE	3
II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	4
III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	6
IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	7
V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE	8
NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE	8
1.1 DECLARAȚIA DE CONFORMITATE	8
1.2 INFORMAȚII GENERALE	8
1.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE	10
NOTA 2. IMOBILIZĂRI CORPORALE	15
NOTA 3. INVESTIȚII IMOBILIARE	17
NOTA 4. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	19
NOTA 5. CREANȚE/DATORII CU IMPOZITUL AMÂNAT	21
NOTA 6. ACTIVE CIRCULANTE	21
6.1 STOCURI	21
6.2 CREANȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE	22
6.3. DEPOZITE BANCARE (3 LUNI -12 LUNI)	24
6.4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR	24
NOTA 7. DATORII	25
NOTA 8. CAPITAL, REZERVE ȘI INTERESE MINORITARE	28
8.1 ACȚIONARI	28
8.2 CONTURILE DE CAPITALURI	28
8.3 INTERESE MINORITARE	30
8.4 DIVIDENDE DISTRIBUITE	30
NOTA 9. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE	30
NOTA 10. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII	31
10.1 SALARIAȚI	31
10.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE	32
NOTA 11. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE	32
NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT	34
NOTA 13. ANGAJAMENTE	34
NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR	35
NOTA 15. AUTORIZAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.

I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

Situația poziției financiare	2017	2018	Nota
	Sume consolidate	Sume consolidate	
A. Active pe termen lung, total, din care	10.979.763	14.292.879	
1. Imobilizari corporale	10.053.728	13.387.394	Nota 2
2. Investitii imobiliare	600.109	600.109	Nota 3
3. Imobilizari necorporale	290.562	221.271	Nota 4
4. Active financiare	-	-	
5. Creante cu impozitul amanat	35.364	84.105	Nota 5
B. Active circulante, total, din care	21.403.571	23.869.617	Nota 6
I. Stocuri	13.086.882	10.396.283	Nota 6.1
II. Creante comerciale si similare	5.311.922	7.029.567	Nota 6.2
Creante comerciale	4.820.815	6.815.043	
Cheltuieli in avans	16.022	25.154	
Alte creante	475.085	189.370	
III. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	1.236.796	1.238.046	Nota 6.3
IV. Numerar si echivalente de numerar	1.767.971	5.205.721	Nota 6.4
TOTAL ACTIVE	32.383.334	38.162.496	
C. Datorii pe termen scurt	9.930.959	10.209.769	Nota 7
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	5.128.067	3.600.838	
2. Datorii comerciale	4.143.545	4.761.936	
3. Venituri amanate	66.843	247.017	
4. Impozit pe profit curent	-	428.484	
5. Alte datorii	592.504	1.171.494	
D. Datorii pe termen lung	1.220.532	2.243.469	Nota 7
1. Imprumuturi bancare pe termen lung	-	1.371.679	
2. Datorii comerciale	-	-	

3. Venituri amanate	1.159.073	854.871	
4. Datorii cu impozitul amanat	-	-	
5. Alte datorii pe termen lung	61.459	16.919	
TOTAL DATORII	11.151.491	12.453.238	
1. Capital social	2.706.342	2.706.342	
Capital social subscris	2.000.000	2.000.000	Nota 8.1
Ajustari la inflatie a capitalului social	706.342	706.342	
2. Rezerve	1.615.453	1.646.950	Nota 8.2
Rezerve legale	368.754	408.750	
Rezerve din reevaluare	954.450	945.952	
Alte rezerve	292.249	292.248	
3 Actiuni proprii	-	100.000	
4. Rezultat Reportat	15.006.875	18.985.595	Nota 8.2
5. Interese minoritare	1.903.173	2.470.371	
E. TOTAL CAPITAL PROPRII	21.231.843	25.709.258	Nota 8
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	19.328.670	23.238.887	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	1.903.173	2.470.371	Nota 8.3
TOTAL DATORII ȘI CAPITALURI PROPRII	32.383.334	38.162.496	

II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

Denumire indicatori	/ RON /		Nota
	2017	2018	
	Total	Total	
Venituri din exploatare total, din care:	28.341.954	37.830.469	
Cifra de afacere neta	25.031.820	36.613.524	Nota 9
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	3.245.046	(767.066)	
Alte venituri de exploatare	65.088	1.984.011	
Cheltuieli de exploatare total, din care	25.203.282	31.018.015	

<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri</i>	12.317.131	15.298.202	
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	7.824.114	9.323.815	Nota 10
<i>Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale</i>	492.959	594.744	
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	150.655	145.580	
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	4.418.423	5.655.674	
Profitul sau pierderea din exploatare	3.138.672	6.812.454	Nota 9
Venituri financiare	324.106	200.855	
Cheltuieli financiare	350.237	519.351	
Profitul sau pierderile financiare	(26.131)	(318.496)	
Venituri totale	28.666.060	38.031.324	
Cheltuieli totale	25.553.519	31.537.366	
Rezultat brut	3.112.541	6.493.958	
Impozitul pe profit curent	438.127	1.001.482	Nota 12
Impozitul pe profit amanat	(91.611)	(53.780)	Nota 12
Rezultat net, din care:	2.766.025	5.546.256	
<i>... atribuibil Proprietarilor Grupului</i>	2.626.705	4.949.680	
<i>... atribuibil intereselor minoritare</i>	139.320	596.576	
Rezultat din reevaluare	(52.528)	(9.430)	
Impozit amanat pentru alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate în contul de profit și pierdere	14.697	4.891	
Total alte elemente de rezultat global care nu vor fi reclassificate în contul de profit și pierdere	(67.225)	(14.321)	
<i>... atribuibil Proprietarilor Grupului</i>	(48.342)	(13.538)	
<i>... atribuibil intereselor minoritare</i>	(18.883)	(783)	
Total rezultat global	2.698.800	5.531.935	
<i>... atribuibil Proprietarilor Grupului</i>	2.578.363	4.936.142	
<i>... atribuibil intereselor minoritare</i>	120.437	595.793	
Nr. acțiuni (părți sociale)	10.000.000	10.000.000	
Rezultat pe acțiune exprimat în RON/acțiune	0,26	0,49	

III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Exercitiul financiar 2017	Capital Social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Capital atribuibil proprietarilor	Interese minoritare	Total capitaluri
Sold la 01.01.2017	2.706.342	516.619	984.498	13.454.668	17.662.128	1.860.519	19.522.647
Profit an curent				2.626.705	2.626.705	139.320	2.766.025
Impozit amanat			18.294		18.294	(3.597)	14.697
Alte elemente ale rezultatului global		(30.048)		(30.048)	(22.480)	(52.528)	
Total rezultat global	-	-	(48.342)	2.626.705	2.578.363	120.437	2.698.800
Repartizari dividende				(1.032.873)	(1.032.873)		(1.032.873)
Majorare Capital	(0)	144.384		(144.383)	-		-
Alte modificări			18.293	102.759	121.052	(77.784)	43.269
Sold la 31.12.2017	2.706.342	661.003	954.450	15.006.875	19.328.670	1.903.173	21.231.843

Exercitiul financiar 2018	Capital Social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reev.	Rezultat reportat	Actiuni proprii	Capital atribuibil propr.-lor	Interese minoritare	Total capitaluri
Sold la 01.01.2018	2.706.342	661.003	954.450	15.006.875	-	19.328.670	1.903.173	21.231.843
Profit an curent				4.949.680		4.949.680	596.577	5.546.256
Impozit amanat			5.040			5.040	(149)	4.891
Alte elemente ale rezultatului global			(8.499)			(8.499)	(932)	(9.430)
Total rezultat global	-	-	(13.538)	4.949.680		4.936.141	595.794	5.531.935
Repartizari dividende				(904.947)		(904.947)		(904.947)
Majorare Capital		39.996		(39.996)		-		-
Alte modificări			5.040	(26.017)	100.000	(120.977)	(28.597)	(149.574)
Sold la 31.12.2018	2.706.342	700.998	945.952	18.985.595	100.000	23.238.887	2.470.371	25.709.258

Rezerva legală a fost majorată în anul 2017, reprezentând 5% din profitul brut al societății Aages SA, fără să atingă nivelul de 20% din capital social.

Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate în contul de profit și pierdere încorporează modificarea rezervei de reevaluare și impozitul amânat privind rezerva de reevaluare și rezerva legală.

Descrierea naturii și scopul fiecărei rezerve se regăsește la Nota explicativă nr. 8

IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Exercițiul financiar consolidat	
		2017	2018
din activități de exploatare:	Încasări de la clienți	27.514.662	37.134.474
	Plăți către furnizori și angajați	26.324.370	32.346.768
	Dobânzi plătite	154.151	210.754
	Impozit pe profit plătit	709.002	519.102
	Încasări de la CAS	22.210	63.902
	Trezorerie netă din activități de exploatare	349.349	4.121.752
din activități de investiție	Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	100.000
	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	866.542	241.849
	Încasări din vânzarea de imob. corporale	101.148	-
	Dobânzi încasate	289	345
	Dividende încasate	100.000	-
	Trezorerie netă din activități de investiție	(665.105)	(341.504)
din activități de finanțare	Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
	Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt	15.770.573	23.733.373
	Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	1.608.406
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	165.473	126.041
	Plăți nete din împrumuturi	15.770.056	24.608.762
	Dividende plătite	1.111.891	949.474
	Trezorerie netă din activități de finanțare	(1.276.847)	(342.498)
creștere și solduri	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	(1.592.603)	3.437.750
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la începutul exercițiului financiar	3.360.574	1.767.971
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	1.767.971	5.205.721

V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

1.1 Declarația de conformitate

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

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

1.2 Informații generale

a) Entitatea care raportează

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

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

La sfârșitul exercițiului financiar încheiat 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 8.1.

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

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

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

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

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

b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare cuprind:

1. Situația poziției financiare
2. Situația veniturilor și cheltuielilor
3. Situația modificărilor în capitalurile proprii

4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare anuale

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

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

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

Bazele consolidării:

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

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

c) Moneda de raportare

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

d) Moneda funcțională

Moneda funcțională este moneda locală a entității, adică RON.

e) Adoptarea Standardelor Internaționale de raportare financiară (IFRS) noi și revizuite

f) 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.

Informațiile detaliate privind determinarea valorii juste sunt incluse în Nota nr.2.

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

g) 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. 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.

Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar au fost:

Moneda	Curs valutar	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
EUR	4.6597	4.6639
GBP	5.2530	5.1931
USD	3.8915	4.0736
HUF	0.015011	0.014527

1.3 Politici și metode contabile semnificative

În procesul de aplicare al politicilor contabile ale Societății, conducerea nu a făcut ipoteze semnificative în afară de cele care implică estimări ale ajustărilor pentru creanțe care au efect semnificativ asupra valorilor din situațiile financiare.

Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare întocmite în conformitate cu IFRS.

(a) Imobilizări corporale

(i) Active proprii

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

(ii) Active achiziționate în leasing

Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing în care Societatea își asumă totalitatea riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achiziționate prin leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Plățile de leasing sunt înregistrate în conformitate cu IAS 17, Contractele de leasing.

(iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

(iv) Amortizarea

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

(v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

(vi) Active vândute și închiriate în regim de leasing

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

(b) Imobilizări necorporale

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

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

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de societate este reprezentată de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 1 an cu excepție programului de gestiune care se amortizează în 3 ani.

(c) Investițiile imobiliare

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

(d) Stocuri

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

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

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

(e) Creanțe comerciale și alte creanțe

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

(f) Numerar și echivalente de numerar

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

(g) Deprecierea activelor

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

(h) Dividende

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

(i) Împrumuturi

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

(j) Furnizori și alte datorii

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

(k) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

Conform IAS 17 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 IAS 18 Venituri

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 obligată să ofere alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

(q) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

(r) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

NOTA 2. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Descriere (RON)	Sold initial	Valori brute			Amortizare			Valoare neta		
		Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Sold final
Imobilizări corporale										
Terenuri și construcții ⁽¹⁾	7.811.215	1.754.412	-	9.565.627	39.569	41.766	-	81.335	7.771.647	9.484.293
Instalații tehnice, mijloace de transport ⁽²⁾	3.668.388	2.088.913	101.347	5.655.954	1.461.832	455.295	93.207	1.823.920	2.206.556	3.832.035
Mobilier și aparatură birotică ⁽³⁾	106.914	3.445	-	110.359	31.389	7.903	-	39.292	75.525	71.067
Imobilizari corporale total:	11.586.517	3.846.770	101.347	15.331.940	1.532.789	504.964	93.207	1.944.546	10.053.728	13.387.394
Investitii imobiliare:	600.109	-	-	600.109	-	-	-	-	600.109	600.109
Imobilizari necorporale										
Licențe și alte imobilizări necorporale	673.190	21.932	29.774	665.348	382.628	89.780	28.331	444.077	290.562	221.271

⁽¹⁾ La sfârșitul anului 2018 valoarea brută a terenurilor și construcțiilor este de 9.565.627 RON și are următoarea componență:

1. Terenuri: valoare brută 1.499.085 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 Ages SRL și Electroterm SRL.
 - d. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 750 mp din totalul de 900 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, număr CF vechi 5648/N, nr.cadastral 1175, în proprietatea societății Ages SRL 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.
2. Construcții: valoare brută 6.312.130 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.

3. În cursul anului 2018 s-au efectuat investiții și s-a achitat un avans pentru construirea Halei de producție nr. 3, în valoare totală de 1.754.412 RON.

Valorile nete grupate în terenuri și construcții se prezintă în felul următor:

Valoarea contabilă cu reevaluare (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Terenuri	1.498.243	1.495.202
Construcții	6.273.403	7.989.091
Total	7.771.646	9.484.293

Dacă imobilele de mai sus ar fi fost înregistrate conform modelului bazat pe cost, valoarea contabilă care ar fi fost recunoscută s-ar cifra la următoarele sume:

Valoarea contabilă fără reevaluare (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Terenuri	598.915	594.999
Construcții	5.480.282	5.188.518
Total	6.079.197	5.783.517

Următoarele immobilizări 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 8, Datorii):

- 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.
- Teren în suprafața totală de 2.707 mp edificat cu Hală industrială situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16 D, CF nr. 51592/ Sg.de Mureș, având număr topografic teren 51592, număr cadastral construcții 51592-C1, 51592-C2 proprietatea SC Electroterm SRL.
- 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.

⁽²⁾ În cursul anului 2018 au fost achiziționate instalații tehnice și mijloace de transport în valoare de 2.088.913 RON.
În cursul anului 2018 au ieșit prin vânzare două mijloace de transport,

⁽³⁾ În cursul anului 2018 categoria de mobilier și aparatură de birou a crescut cu 3.445 RON .

NOTA 3. INVESTIȚII IMOBILIARE

Descriere (RON)	Valori brute				Amortizare				Valoare neta	
	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Sold final
Investitii imobiliare	600.109	-	-	600.109	-	-	-	-	600.109	600.109

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 Tamas nr. 27, număr CF 129391, Tg. Mureș, număr cadastral 29391: 140.355 RON
- b. un imobil situat în localitatea Tg. Mures str. Borsos Tamas 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 2014: 16.144 RON
- în anul 2015: 5.574 RON
- în anul 2016: 5.667 RON
- în anul 2017: 9.171 RON
- în anul 2018: 9.318 RON

Valoarea contabilă cu reevaluare (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Investiții imobiliare	600.109	600.109
Total	600.109	600.109

Dacă investițiile imobiliare ar fi fost înregistrate conform modelului bazat pe cost, valoarea contabilă care ar fi fost recunoscută s-ar cifra la suma:

Valoarea contabilă fără reevaluare (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Investiții imobiliare	274.427	274.427
Total	274.427	274.427

Amortizarea imobilizărilor corporale se realizează folosind metoda de amortizare liniară. Valoarea amortizabilă se obține aplicând următoarele modele de evaluare după recunoaștere:

- e. Model de reevaluare conform IAS 16: pentru clădiri și terenuri
- f. Model bazat pe valoarea justă conform IAS 40: pentru investiții imobiliare
- g. Model bazat pe cost conform IAS 16: pentru restul imobilizărilor corporale

Evaluarea valorii juste

Tabelul următor prezintă metodele de evaluare utilizate la determinarea valorilor juste (**Nivelul 3**) pentru reevaluarea terenurilor și clădirilor, precum și datele de intrare neobservabile semnificative utilizate. Ultima reevaluare a fost efectuată la 31.12.2016.

Categoria	Metoda de evaluare	Date de intrare neobservabile semnificative	Corelația dintre datele principale de intrare neobservabile și evaluarea valorii juste
Terenuri	Abordarea prin comparație direct Valoarea justă este estimată pe baza prețului pe metru pătrat pentru terenuri având caracteristici similare	localizarea, suprafața	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative
Clădiri	Abordare prin comparație directă și metoda prin venit cu tehnica fluxurilor de numerar actualizate (DCF)		

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

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

rata de ocupare, localizare, suprafață, cheltuielile aferente imobilului, chiria

valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative

NOTA 4. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Descriere (RON)	Valori brute				Amortizare				Valoare neta	
	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Sold final
Imobilizari necorporale Licențe și alte imobilizări necorporale	673.190	21.932	29.774	665.348	382.628	89.780	28.331	444.007	290.562	221.271

Grupul deține imobilizări necorporale constând în programe informatice necesare în producție, cum ar fi pentru proiectare mecanică, electrică etc.

Imobilizări necorporale

Valoarea contabilă (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Concesiuni, brevete, licențe, marci, comerciale, drepturi și active similar și alte imobilizări necorporale	673.190	665.348
Total	673.190	665.348

Amortizare cumulate (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	382.628	444.077
Total	382.628	444.077

Valoarea netă (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	290.562	221.271
Total	290.562	221.271

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel investițiile necorporale nu sunt evaluate la valoarea justă.

NOTA 5. CREANȚE/DATORII CU IMPOZITUL AMÂNAT

Componentele datoriilor/creanțelor cu impozit amânat:

2017 Impozit amânat (RON)	sold inițial	modificare înregistrată în rezultat curent	modificare înregistrată în elementele rezultatului global	sold final
Imobilizari corporale	(122.914)	(47.731)	-	(170.645)
Creante comerciale si similare	(71.744)	(4.688)	-	(76.432)
Rezerva legală	35.900	-	23.101	59.001
Investiții imobiliare	39.193	(39.193)	-	-
Rezerve din reevaluare	157.519	-	(4.807)	152.712
datorii nete cu impozit amânat	37.954	(91.612)	18.294	(35.364)

2018 Impozit amânat (RON)	sold inițial	modificare înregistrată în rezultat curent	modificare înregistrată în elementele rezultatului global	sold final
Imobilizari corporale	(170.645)	(51.507)	-	(222.152)
Creante comerciale si similare	(76.432)	(2.273)	-	(78.705)
Rezerva legală	59.001	-	6.399	65.400
Investiții imobiliare	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	152.712	(1.360)	-	151.352
datorii nete cu impozit amânat	(35.364)	(55.140)	6.399	(84.105)

Rata de impozitare aplicată pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2017- 2018 este de 16% .

NOTA 6. ACTIVE CIRCULANTE

6.1 Stocuri

La 31 decembrie 2018 stocurile societății sunt compuse din (RON):

Descriere (RON)	Situație consolidată
------------------------	-----------------------------

	2017	2018
Materii prime ⁽¹⁾	5.912.514	4.526.925
Materiale consumabile ⁽²⁾	200.829	108.870
Obiecte de inventar ⁽³⁾	754	1.145
Mărfuri, ambalaje, animale, materiale aflate la terti ⁽⁴⁾	475.300	475.300
Producția în curs de execuție ⁽⁵⁾	6.342.581	4.771.645
Semifabricate ⁽⁶⁾	151.172	505.654
Produse finite	-	-
Avansuri pentru stocuri ⁽⁷⁾	3.732	6.744
Total	13.086.882	10.396.283

- (1) 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.
- (2) La materialele consumabile sunt raportate combustibilul existent în rezervorul autoturismelor
- (3) În cursul anului 2018 s-au achiziționat obiecte de inventar, constând din aparate de masurat, freze, echipamente de protecție, burghii, clești etc.
- (4) Marfa în sumă de 475.300 RON reprezintă o mașină de călire orizontală.
- (5) Producția în curs de execuție reprezintă producția nefinalizată la sfârșitul exercițiului financiar, cum ar fi: sursă alimentare, instalație de călire, convertizor, rame inox, turn de răcire, instalație pentru obținerea prin levitație în atmosfera inertă a aliajelor bio-compatibile ușoare de înaltă puritate etc.
- (6) Semifabricatele reprezintă diferite piese obținute în procesul de producție cum sunt: plăci electronice, bobină, stand de testare, contactor, senzor etc
- (7) 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 7, Datorii).

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel stocurile nu sunt evaluate la valoarea justă.

6.2 Creanțe comerciale și similare

Creanțe (RON)	2018	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	6.815.043	6.815.043	-
-creanțe de la clienți ⁽¹⁾	7.516.175	7.516.175	-
-ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți ⁽²⁾	(702.730)	(702.730)	-
-furnizori debitori	1.598	1.598	-
Cheltuieli în avans⁽³⁾	25.154	25.154	-
Alte creanțe	189.370	189.370	-
-debitori diverși ⁽⁴⁾	64.813	64.813	-
-creanțe față de stat ⁽⁵⁾	74.160	74.160	-
-creanțe privind asigurările sociale ⁽⁶⁾	50.397	50.397	-
-creanțe privind subvențiile ⁽⁷⁾	-	-	-
TOTAL	7.029.567	7.029.567	-

⁽¹⁾ Valoarea totală a creanțelor față de clienți este de 7.516.175 RON, din care 6.992.997 RON Clienți –facturi emise și neîncasate (din care 3.027.861 RON Clienți interni și 3.965.136 RON Clienți externi) și 523.178 clienți incerți sau în litigiu (din care 42.810 RON interni și 480.368 RON externi).

⁽²⁾ Valoarea creanțelor clienți la sfârșitul anului 2018 a fost ajustată cu o valoare de (702.730) RON.

Situația creanțelor comerciale nete pe ani:

CREANȚE (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Creanțe comerciale nete	4.820.815	6.815.043
Cheltuieli în avans	16.022	25.154
Alte creanțe	475.085	189.370
Total	5.311.922	7.029.567

Situația vechimii creanțelor comerciale –sume brute pe ani:

Vechimea creanțelor de la clienți (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
sub 30 de zile	3.143.719	4.589.939
31 – 120 de zile	614.594	407.930
121 – 365 de zile	226.595	767.131
Peste 365 de zile	1.616.424	1.751.175
Total	5.601.332	7.516.175

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

Creante clienti restante 2018 (RON)	Consolidat	
	Sold	Ajustare
1. Sub 30 de zile	4.589.939	-
2. Intre 31 - 90 zile	144.686	-
3. Intre 91 - 120 zile	263.244	-
4. Intre 121 - 365 zile	767.131	-
5. Peste 1 an	1.751.175	702.730
Grand Total	7.516.175	702.730

Creantele comerciale prezentate mai sus includ sumele care sunt restante la sfârșitul perioadei de raportare, inclusiv cele pentru care Grupul nu recunoscuse o ajustare de valoare deoarece aceste creanțe privesc un număr de clienți independenți pentru care nu există un istoric recent al nerecuperabilității Grupul și Societatea au 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

⁽³⁾ Cheltuielile în avans reprezintă sume înregistrate în exercițiul financiar 2018, dar care vor fi integrate în cheltuielile exercițiului financiar 2019.

⁽⁴⁾ Debitori diverși în valoare de 64.813 RON, reprezintă sume de recuperat de la SC AAGES HTC SRL

⁽⁵⁾ Creanțele față de stat în sumă de 74.160 RON, reprezintă TVA neexigibilă.

⁽⁶⁾ Creanța privind asigurările sociale, în suma de 50.397 RON, reprezintă valoarea indemnizațiilor de boală suportate din bugetul FNUASS.

Asupra creanțelor comerciale rezultate din contractele comerciale a fost creată ipotecă mobilă în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea contractului cadru de credit în sumă de 7.000.000 RON. (A se vedea Nota 7, Datorii).

Asupra creanțelor bănești și accesoriile acestora încheiate/emise de societatea Ages SA cu societatea Astra Rail Industries Arad a fost creată ipotecă imobiliară în favoarea Unicredit Tiriac pentru garantarea creditului pe termen scurt în sumă de 1.000.000 RON (A se vedea Nota 7, Datorii).

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel creanțele nu sunt evaluate la valoarea justă.

6.3. Depozite bancare (3 luni -12 luni)

Depozitele bancare la 31. decembrie 2018 în sumă de 1.2386.046 RON sunt depozite colaterale destinate pentru garantarea unor acorduri de creditare bancară, astfel sunt tratate ca depozite deținute până la scadența rambursării creditelor.

Depozite bancare (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
	1.236.796	1.238.046
Total	1.236.796	1.238.046

Componenta sumei de 1.238.046 RON este următoarea:

a. Garanție la linia de credit contractat cu BRD Tg. Mureș: 777.939 RON, adică 164.000 EUR + dobânzile aferente contractului de credit nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 16/42 din 21.02.2018 până la 23.02.2019. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reinnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0,1%.

b. Garanție la linia de credit contractat cu BRD Tg. Mureș: 259.957 RON, adică 54.000 EUR + dobânzile aferente contractului de credit cu nr. 23/ 28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 16/42 din 21.02.2018 până la 23.02.2019. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reinnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0,2%.

c. Garanție la creditul contractat cu UniCredit 200.150 RON, aferent contractelor de credit cu Banca Unicredit nr. Crt: TGM2/C009/2013 din data de 26.03.2013, prelungit cu actul adițional nr. 9 din 26.11.2018 și TGM2/C/070/2015 din data de 03.12.2015, prelungit cu actul adițional nr.3 din data de 26.11.2018 cu termen pe perioada contractului, adică până la 02.12.2019.

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel depozitele bancare nu sunt evaluate la valoarea justă.

6.4. 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), după cum urmează (în RON):

Categorie (RON)	Date consolidate	
	2017	2018
Conturi curente la bănci în RON	255.607	384.409
Conturi curente la bănci în valută	1.480.389	4.790.505
Sume în curs de decontare	-	-
Depozite sub 3 luni	-	-
Depozite overnight	-	-
Casa în RON și alte valori	31.975	30.807

Total:	1.767.971	5.205.721
---------------	------------------	------------------

Grupul Aages are conturi deschise la băncile BRD, Trezoreria Tg. Mureș, Banca UniCredit, 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. 7/734/9022 din 21.02.2018 până la 23.02.2019 s-a constituit ipotecă mobilă, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 7.000.000 RON contractat cu Banca BRD.

Asupra conturilor bancare s-a creat ipotecă mobilă pentru garantarea creditelor în valoare de 1.000.000 RON contractate cu Banca Unicredit Țiriac. (Vezi Nota 7 Datorii)

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel numerarul și echivalentele de numerar nu sunt evaluate la valoarea justă.

NOTA 7. DATORII

Datorii cf. IFRS (RON)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
	RON	Sub 1 an	1-5 an	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit ⁽¹⁾	4.972.517	3.600.838	1.371.679	-
Datorii comerciale	4.761.936	4.761.936	-	-
-furnizori și efecte de plătit	1.576.782	1.576.782	-	-
-furnizori facturi nesosite ⁽²⁾	32.379	32.379	-	-
-clienți creditori ⁽³⁾	3.152.775	3.152.775	-	-
Venituri amânate ⁽⁴⁾	1.101.888	247.017	854.871	-
Impozit pe profit current și amanat ⁽⁵⁾	428.484	428.484	-	-
Alte datorii	1.188.413	1.171.494	16.919	-
-salarii personal și alte datorii cu pers. ⁽⁶⁾	344.868	344.868	-	-
-datorii legate de bugetul statului ⁽⁷⁾	729.265	729.265	-	-
- alte împrumuturi și datorii asimilate ⁽⁸⁾	114.280	97.361	16.919	-
TOTAL	12.453.238	10.209.769	2.243.469	-

⁽¹⁾ Suma datorată instituțiilor de credit se compune din credite bancare și dobânzi datorate, neachitate până la sfârșitul exercițiului financiar încheiat. Creditele nerambursate la 31 decembrie 2018 au următoarea componență:

Sume datorate instituțiilor de credit (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Împrumut pe termen scurt	5.128.067	4.972.517
- Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany, Multicurrency ^(1.1)	3.249.097	0
- Banca Unicredit Linie de credit pe termen scurt ^(1.2)	1.003.581	1.003.998
- Credit bancar pe termen lung	-	1.607.760
- Linie de credit BRD	-	2.360.759
- Banca BRD Credit bancar pe termen scurt ^(1.3)	875.389	-

^(1.1) Societatea a încheiat cu BRD – Groupe Societe Generale SA un contract cadru de credit în sumă de 4.900.000 RON sub forma unui plafon global de finanțare multicompany, multidevize (RON, EUR) cu nr. 23 din 28.01.2013 pentru 12 luni. Creditul a fost prelungit cu actul adițional nr.16/42 din 21.02.2018 până la 23.02.2019. Plafonul de finanțare a fost majorat cu 2.100.000 RON ajungând de la suma de 4.900.000 RON la 7.000.000 RON. Contractul a fost încheiat între BRD – Groupe Societe Generale SA, respectiv:

- AAGES SA în calitate de client/garant,
- Electroterm SRL în calitate de garant ipotecar,

- AAGES HTC SRL în calitate de garant ipotecar.

Valoarea totala a plafonului de 7.000.000 RON s-a acordat cu următoarele sub-limite, astfel:

- Linie de credit în valoare maximă de 6.000.000 RON, utilizabil în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 23.02.2019
- Plafon pentru emitere de scrisori de garanție bancară (SGB) sau până în valoare de maxim 7.000.000 RON, utilizabilă în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 23.02.2019. 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 credite pe contract, în valoare maximă de 1.000.000 RON, utilizabil în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 23.02.2019.

Creditul acordat s-a garantat cu următoarele:

a. ipotecă imobiliară instituită asupra imobilului Drum de acces în suprafața de 820 mp situat în Singeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, CF nr.51559/Singeorgiu 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 Singeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș, înregistrată în CF 51411/Sg.de Mureș, proprietar AAGES SA.

c. ipotecă mobilă asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare ale societăților Aages SA

d. ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 164.000 EUR.

e. ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 54.000 EUR

f. ipotecă mobilă asupra stocurilor de marfă și produse conform anexa 1 la actul adițional nr.5/731/9022/2018 din 21.02.2018 pe stoc de marfa.

g. ipotecă mobilă asupra creanțelor, rezultate din contractele comerciale finanțate din plafonul pentru credite pe contract, constituită la utilizarea tragerilor, cu înregistrarea la AEGRM.

Valoarea creditului la sfârșitul anului 2018 a fost în sumă de 2.360.759 RON. Dobânda aplicată pentru anul 2018 a fost EURIBOR3M+4%/an indexabilă, respectiv ROBOR3M+3%/an indexabilă.

^(1.2) Societatea a beneficiat de un credit pe termen scurt de tip linie de credit de la banca UniCredit conform contractului nr.TGM2/C/009/2013 din 26.03.2013 în sumă de 500.000 RON. Cu actul adițional nr.9/26.11.2018 creditul s-a prelungit până la 02.12.2019. Dobânda curentă este ROBOR 3M+2,25% p.a.. Prin acest act adițional s-a eliminat integral articolul referitor la garanții, și s-a modificat condiția prevăzută în articolul alte clauze, ca rulajul anual al conturilor deschise la Banca să fie minim 150.000 euro. Condiția de rulaj va fi evaluată anual folosind media lunară a cursului BNR.

Totodată s-a prelungit cu actul adițional nr. 3/26.11.2018 contractul de credit cu nr. TGM2/C/070/2015 din 03.12.2015 pentru încă un an, astfel termenul de rambursare s-a decalat până la 02.12.2019. La sfârșitul anului 2018 soldul creditului s-a cifrat la suma de 500.000 RON. Dobânda curentă este ROBOR 3M+2,25% p.a.. Împrumutatul AAGES SA a garantat creditul cu rularea prin conturile deschise la Banca UniCredit, anual minim 150.000 Euro. Condiția de rulaj va fi evaluată anual.

^(1.3) În data de 28.08.2018 Societatea a încheiat un contract de credit cu nr.4262/9022/28.08.2018 pentru finanțarea proiectului reprezentat de: Construire hală de producție și racord utilități în Singeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr. 16, județul Mureș, în valoare totală de 550.000 EURO, proporție de 80,7% din valoarea totală a proiectului (681.174 EUR), respectiv 95% din valoarea lucrărilor de construcții (582.274 EUR). Valoarea creditului la sfârșitul anului 2018 a fost în sumă de 1.607.760 RON (344.724 EURO). Durata creditului este 69 luni. Împrumutul se utilizează în mai multe trageri. Rata dobânzii este indexabilă, pentru utilizări în EURO rata este EURIBOR+2,25% pe an. Rambursarea se va efectua în baza graficului de rambursare în modelele de utilizare în care creditul a fost tras.

⁽²⁾ În contul Furnizori - facturi nesosite au fost înregistrate serviciile și cheltuielile aferente lunii decembrie 2018, facturate în luna ianuarie 2019, cum sunt monitorizare alarmă, servicii contabilitate, energie electrică etc.

⁽³⁾ Clienți creditori sunt avansuri incasate de la beneficiarii produselor fabricate de societate, conform comenzilor ferme sau a contractelor încheiate.

Datorii comerciale (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
-furnizori și efecte de plătit	1.827.392	1.576.782
-furnizori facturi nesosite	9.800	32.379
-clienți creditori	2.306.353	3.152.775
Total	4.143.545	4.761.936

⁽⁴⁾ Veniturile în avans reprezintă valoarea subvențiilor pentru investiții nettransferate la venituri. Recunoașterea lor ca venituri se face lunar, corespunzător amortizării aferente imobilizărilor corporale achiziționate pe întreaga durată de viață. Suma de 1.101.888 RON are următoarea componență:

Subvenții nerambursabile (RON)	31.12.2017	31.12.2018
POS CCE 348/3m/2011	-	-
POS CCE 283/3m/21.07.2011	388.399	331.023
BIOLEV ^(5.1)	817.282	741.775
Programul Rabla	20.235	29.090
Total subvenții, din care:	1.225.916	1.101.888
termen scurt	66.843	247.017
termen lung	1.159.073	854.871

^(4.1) Societatea a semnat cu UEFISCDI în anul 2016 un proiect de finanțare nerambursabilă din programul 2 Creșterea competitivității economiei românești prin cercetare, dezvoltare și inovare în valoare de 2.218.063 RON, din care finanțarea nerambursabilă este de 1.609.979 RON. Proiectul intitulat „Instalație pentru obținerea prin levitație în atmosfera inertă a aliajelor bio-compatibile ușoare de înaltă puritate „ se implementează în perioada 2016-2018, societatea Aages este conducătorul proiectului iar partenerii din proiect sunt Universitatea Politehnică din București și Universitatea de Medicină și Farmacie din Târgu Mureș. Finanțarea nerambursabilă se împarte între parteneri, după cum urmează: S.C. Aages SA – 878.125 RON, Universitatea Politehnică din București-448.125 RON, Universitatea de Medicină și Farmacie din Târgu Mureș-282.994 RON. Proiectul a fost finalizat în octombrie 2018. Din finanțarea de 878.125 RON, s-au incasat 803.594 RON, s-a pierdut în total 74.531 RON.

⁽⁵⁾ Impozitul pe profit este tratat în Nota 12.

⁽⁶⁾ Salarii și conturile asimilate reprezintă remunerațiile și ajutoarele materiale datorate aferente lunii decembrie 2018.

⁽⁷⁾ Datoriile legate de BASS și BS reprezintă sume ce trebuie achitate în cursul lunii ianuarie 2019, pentru impozitul și contribuțiile aferente remunerațiilor lunii decembrie 2018 precum și pentru alte taxe.

⁽⁸⁾ Alte împrumuturi și datorii asimilate în sumă de 114.280 RON se compune din:

- 112.000 RON reprezintă soldul rămas de achitat pentru două contracte de leasing financiar încheiate cu RCI Leasing Romania SRL, respectiv BT Leasing (Contractele 196895/23.10.2017 și 25713LR/2017) pentru finanțarea a unui autovehicul nou Dacia Logan MCV și a unei autovehicule Volvo XC 60. Contractele de leasing sunt încheiate pentru o perioadă de 24 de luni. La sfârșitul exercițiului financiar 2018 suma de 112.001 RON este scadentă în anul 2019-2020.
- sume datorate către creditori diverși în sumă de 2.280 RON.

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel datoriile nu sunt evaluate la valoarea justă.

NOTA 8. CAPITAL, REZERVE ȘI INTERESE MINORITARE

8.1 Acționari

Structura acțiunilor la sfârșitul exercițiului financiar 2018 este prezentată astfel:

- Aages Headinvest. SRL 5.499.000 acțiuni, în procent de 54,9900 %
- Persoane Fizice 3.485.092 acțiuni, în procent de 34,8509 %
- Persoane Juridice 1.015.908 acțiuni, în procent de 10,1591 %

8.2 Conturile de capitaluri

Conturile de capitaluri consolidate se prezintă după cum urmează:

Elemente de capital	2017	2018
(RON)	sume consolidate	sume consolidate
1. Capital social	2.706.342	2.706.342
Capital social subscris	2.000.000	2.000.000
Ajustari la inflatie a capitalului social	706.342	706.342
2. Rezerve	1.615.453	1.646.950
Rezerve legale	368.754	408.750
Rezerve din reevaluare	954.450	954.952
Alte rezerve	292.249	292.248
3. Actiuni proprii	-	100.000
4. Rezultat Reportat	15.006.875	18.985.595
Rezultat reportat perioade precedente	12.380.170	14.035.916
Rezultat Curent	2.626.705	4.949.679
Total capital si rezerve	19.328.670	23.238.887

Detalierea sumelor sunt prezentate mai jos:

Capital social (RON)	2017	Modificare	2018
	sume	in cursul	sume
	consolidate	anului	consolidate
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

Capitalul social a Societății Aages SA a fost ajustat cu efectul hiperinflației pentru perioada de până la 31. Decembrie 2003.

Rezerva legală (RON)	2017 sume consolidate	2018 sume consolidate
Sold la începutul anului	224.371	368.754
Majorare rezervă legală	144.383	39.996
Transfer interese minoritare		-
Sold la sfârșitul anului	368.754	408.750

Transferul de la rezultat curent (reportat) la rezerva legală s-a realizat din 5% din profiturile anuale înainte de impozitare, la sfârșitul anului 2017 aceasta nu a atins 20% din capitalul social.

Rezerve din reevaluare (RON)	2017 sume consolidate	2018 sume consolidate
Sold la începutul anului	984.498	954.450
Creșteri	-	-
Interese minoritare	22.480	8.498
Transfer rezultat reportat	(52.528)	-
Sold la sfârșitul anului	954.450	945.952

Alte rezerve (RON)	2017 sume consolidate	2018 sume consolidate
Sold la începutul anului	292.248	292.249
Transfer la interese minoritare	1	(1)
Sold la sfârșitul anului	292.249	292.248

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

Rezultat reportat (RON)	2017	2018
Sold la începutul anului	13.454.668	15.006.875
rezultat curent	2.626.705	4.949.679
repartizari dividende	(1.132.873)	(949.474)
majorare capital social	-	-
transfer la rezerve legale	(144.383)	(39.996)
Repartizari la interese minoritare	117.897	6.684
Surplus de reevaluare	56.409	9.431
alte modificări	28.453	2.396
Sold la sfârșitul perioadei	15.006.875	18.985.595

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 bilanței 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)	2017	2018
Datorii totale	11.151.491	12.453.238
Total active	32.383.334	38.162.496
Gradul de îndatorare	35,00%	32,63%

8.3 Interese minoritare

Situatia modificarii intereselor minoritare (RON)	2017	2018
Sold la inceputul anului	1.860.519	1.903.174
Aferent modificarii Capitalului social	0	0
Aferent modificarii rezervelor legale	0	0
Aferent modificarii rezervelor de reevaluare	(22.480)	(932)
Aferent modificarii altor rezerve	0	0
Aferent modificarii rezultatului curent	(254.545)	457.256
Aferent modificarii rezultatului reportat	319.679	110.873
Sold la sfarsitul anului	1.903.173	2.470.371

8.4 Dividende distribuite

În cursul anului 2018 au fost distribuite dividend brute în valoare de 949.474 RON. Dividendele au fost distribuite acționarilor proporțional cu numărul de acțiuni deținute. Valoarea dividendelor pe acțiuni a fost în sumă de 0,09 RON.

Dividende (RON)	2017	2018
Distribuire de dividende	1.032.873	949.474
Dividende brute/actiune (părți sociale)	0,10	0,09

NOTA 9. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Detailarea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

Componenta cifrei de afacere nete (RON)	2017	2018
Venituri din vanzarea produselor finite	22.419.639	33.272.271
Venituri din vanzarea produselor reziduale	196.979	195.245
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	1.434.084	2.193.103
Venituri din chirii	18.679	508.653

Venituri din vanzari de marfuri	748.075	221.490
Venit din activitati diverse	155.462	222.762
Venit din subventii aferente cifrei de afaceri	58.902	-
Total cifra de afacere	25.031.820	36.613.524

Categoria de produse finite executate sunt următoarele:

Descriere (RON)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
Instalații de încălzire prin inducție	12.863.525	13.866.326
Subansamble (convertizoare, baterii de condensatoare, echipamente de răcire, bobine etc.)	9.556.114	19.405.945
Total	22.419.639	33.272.271

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

Sume in RON	31decembrie 2017	31decembrie 2018
Venituri din România	7.645.633	9.297.834
Venituri din afara României	17.386.187	27.315.690
TOTAL	25.031.820	36.613.524

Prin politica de contractare societatea a evitat să depindă semnificativ de un singur beneficiar. Clienții societății sunt firme de renume pe plan mondial, politica societății fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care conferă bazele unei colaborări sigure și de perspectivă. Principalele țări din care provin acești clienți sunt: Germania, Turcia, China, Ungaria. Principalii clienți care au o pondere în cifra de afaceri mai mare de 10% veniturile aferente și segmentul de activitate unde aceste venituri sunt incluse sunt următoarele:

Partener	Pondere în venituri peste 10%	Venituri anul 2018 (RON)	Segmentul la care sunt incluse veniturile
HILTI Szerszamgyato Kft	13.65	4.103.841	venituri din afara României
ITG Inductionsanlagen GmgH.	12.49	3.755.201	venituri din afara României
Valeo Otomativ Sanay TIC A.S.	10.96	3.296.183	venituri din afara României

NOTA 10. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

10.1 Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

Categorie	2017			2018		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Personal administrativ (TESA)	24	15	39	21	11	32
Personal direct productiv	81	30	111	90	29	119

Total	105	45	150	111	40	151
Cheltuieli cu personalul		2017		2018		
	(RON)	Sume consolidate		Sume consolidate		
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile personalului		6.407.759		9.047.901		
Contributia unitatii la asigurarile sociale		965.694		83.441		
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj		28.054		-		
Contributia unitatii la asigurarile de sanatate		311.190		-		
Alte cheltuieli cu asigurarea si protectia sociala		111.417		-		
Total cheltuieli cu personalul		7.824.114		9.323.815		

10.2 Administrație și conducere

Administrarea societății Aages SA în anul 2018:

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	2017	2018
(RON)	Sume consolidate	Sume consolidate
Salariile brute ale conducerii	246.745	381.624
Beneficii pentru Consiliul de Administrație	14.180	25.000
Total compensații acordate personalului din conducerea superioară	260.925	406.624

NOTA 11. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Persoane juridice și fizice care sunt în relații speciale cu Societatea Aages, 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)	2017	2018
	Sume consolidate	Sume consolidate
Vânzări de bunuri și servicii		
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	12.000	12.273
-Ages Headinvest SRL	6.529	6.645
Cumpărări de bunuri și servicii		
-Multimas SRL	342.078	1.069.226
-Ages HTC SRL	-	-
-Ages Headinvest SRL	-	-
Imprumuturi		
-Ages HTC SRL	-	-
Dividende		
-Ages Headinvest SRL	512.710	494.910
-Molnár Gábor József	93.441	80.901
Active financiare		
- Ages HTC SRL	-	-
Remunerații		
-Molnár Gábor József	55.200	55.200

Tranzacții cu părțile aflate în relații special identificate (RON)	12/31/2017	12/31/2018
	Sume consolidate	Sume consolidate
Datorii		
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	-	-
-Ages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-
Creanțe		
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	50.552	554
-Ages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-

NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT

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

Sume in RON	An fiscal 2017	An fiscal 2018
Rezultat brut înainte impozitării	3.112.541	6.493.958
Elemente similare veniturilor	25.482	9.431
Deduceri	931.165	982.957
Venituri neimpozabile	16.051	-
Cheltuieli nedeductibile	842.174	1.136.645
Baza de impunere	3.032.982	6.657.077
Reduceri impozit pe profit	47.149	63.650
Impozit pe profit curent-cheltuială, din care:	346.516	947.702
-impozit pe profit curent recunoscut în contul de profit și pierdere-cheltuială	438.127	1.001.482
-impozit pe profit amânat	(91.611)	(53.780)

NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON pe 2 ani:

Angajamente (RON)	2017	2018
emise de banca BRD	1.107.922	4.190.869
Total angajamente	1.107.922	4.190.869

La 31 decembrie 2018 Grupul are următoare scrisori de garanție emise pe seama acordului de credit BRD:

Denumire	Nr. angajament de plată	2018	
		Valoarea în RON	Scadența
SGB de restituire avans în favoarea Hilti Szerszam Kft în EUR (323.600 euro)	34GAP2018-1446	1.509.238	05.01.2019
SGB de restituire avans în favoarea Proinvest Group SRL în EUR (85.680 euro)	34GAP2018-1743	399.603	15.01.2019
SGB de bună execuție în favoarea Olgum Celik în EUR(12.750 euro)	34GBE2018-4435	59.465	06.06.2020
SGB de restituire avans în favoarea Linamar Hungary în EUR(100.590 euro)	34GAP2018-6953	469.142	30.04.2019

SGB de restituire avans în favoarea TMK ARTROM Sa în EUR (15.351 euro)	34GAP2018-7382	71.596	30.06.2019
SGB de restituire avans în favoarea EXTRUTEC în EUR (56.000 euro)	34GAP2018-7995	261.178	19.06.2019
SGB de restituire avans în favoarea BODYCOTE Hungary Kft în EUR (304.605 euro)	34GAP2018-9217	1.420.647	06.09.2019

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 a fost după cum urmează:

Creante 2018 (RON)	Sold	Ajustare
1. Sub 30 de zile	4.589.939	-
2. Intre 31 - 90 zile	144.686	-
3. Intre 91 - 120 zile	263.244	-
4. Intre 121 - 365 zile	767.131	-
5. Peste 1 an	1.751.175	702.730
Grand Total	7.516.175	702.730

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 numerare 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. Sumele prezentate în tabel reprezintă fluxurile de numerar neactualizate.

Datorii financiare 31. decembrie 2018 (RON)	Fluxuri de numerar contractuale		
	Valoarea contabilă	Total	Mai puțin de un an
Împrumuturi bancare	4.972.517	4.972.517	3.600.383
Datorii comerciale	4.761.936	4.761.936	4.761.936
Alte datorii	1.188.413	1.188.413	1.171.494
Impozit pe profit curent	428.484	428.484	428.484
TOTAL	11.351.350	11.351.350	9.962.752

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 de 31. decembrie 2017 a fost:

Expunerea netă în RON	2017	2018
Numerar și echivalentele de numerar	1.483.278	4.920.830
Depozite, certificate de trezorerie și obligatiuni	1.036.687	1.037.896
Creanțe comerciale și similare	3.792.604	4.197.764
Datorii comerciale	(385.399)	(2.718.558)
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Total expunere netă în RON	5.927.170	7.437.932

Expunerea netă în EUR	2017	2018
Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei	4,6597	4,6639
Numerar și echivalentele de numerar	318.320	1.055.089
Depozite (3-12 luni)	222.479	222.538
Creanțe comerciale și similare	813.916	900.054
Datorii comerciale	(82.709)	(582.894)
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Total expunere netă în EUR	1.272.007	1.594.788

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

Moneda	Curs valutar	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
EUR	4.6597	4.6639
GBP	5.2530	5.1931
USD	3.8915	4.0736
HUF	0.015011	0.014527

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	2017	2018
Profit înainte de impozitare RON	3.112.541	6.493.958
Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei	4,6597	4,6639

Profit înainte de impozitare EUR	667.970	1.392.388
Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	731.571	1.472.127
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	604.370	1.312.649

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 sensibilitate profit brut în RON	2017	2018
<i>Instrumente financiare cu dobânda fixa / Active financiare</i>	<i>1.236.796</i>	<i>1.238.046</i>
Depozite bancare sub 3 luni	-	-
Depozite bancare între 3-12 luni	1.236.796	1.238.046
Depozite bancare peste 12 luni	-	-
<i>Instrumente financiare cu dobânda variabilă / Împrumuturi bancare</i>	<i>5.124.486</i>	<i>3.596.840</i>
Împrumuturi bancare pe termen scurt	5.124.486	3.596.840
Împrumuturi bancare pe termen mediu	-	-

Analiza de sensibilitate

O modificare posibilă în mod rezonabil a ratelor dobânzii cu 50 puncte de bază la data de raportare ar fi crescut (diminuat) profitul înainte de impozitare cu sumele de mai jos. Această analiză presupune ca toate celelalte variabile, în special cursurile de schimb valutare, rămân constant.

Efect la 31.12.2018	Modificare profit înainte de impozitare în RON	
	Apreciere	Depreciere
modificare dobândă cu 50 %	130.841	(130.841)

Sîngeorgiu de Mureș, la 12.03.2019

Director general
Molnár Gábor József

Contabil șef
Péntek Mária

A thick dark blue vertical bar runs down the left side of the page. A blue arrow-shaped graphic points to the right from the bar, containing the date 3/10/2019.

3/10/2019

Situații financiare anuale auditate pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2018

Situații întocmite în conformitate cu
Standardele Internaționale de
Contabilitate

A series of thin, light blue wavy lines originate from the bottom left and curve upwards and to the right, creating a decorative graphic element.

AAGES S.A.

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

I. SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE	3
II. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	4
III. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	5
IV. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	6
V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE	6
NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE	6
1.1 DECLARAȚIA DE CONFORMITATE	6
1.2 INFORMAȚII GENERALE	7
1.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE	10
NOTA 2. IMOBILIZĂRI CORPORALE	14
NOTA 3. INVESTIȚII IMOBILIARE	16
NOTA 4. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	18
NOTA 5. CREANȚE/DATORII CU IMPOZITUL AMÂNAT	20
NOTA 6. ACTIVE CIRCULANTE	21
6.1 STOCURI	21
6.2 CREANȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE	22
6.3 DEPOZITE BANCARE (3 LUNI -12 LUNI)	23
6.4 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR	24
NOTA 7. DATORII	24
NOTA 8. CAPITAL ȘI REZERVE	27
8.1 ACȚIONARI	27
8.2 CONTURILE DE CAPITALURI	27
8.3 DIVIDENDE DISTRIBUITE	29
NOTA 9. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE	29
NOTA 10. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII	30
10.1 SALARIAȚI	30
10.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE	31
NOTA 11. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE	31
NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT	32
NOTA 13. ANGAJAMENTE	33
NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR	33
NOTA 15. AUTORIZAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.

I. SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

Elemente bilantiere		Aages		Nota
		2017	2018	
Active	A. Active imobilizate, total, din care	8,942,438	12,321,897	
	I. Imobilizari necorporale	154,092	91,609	Nota 4
	II. Imobilizari corporale	8,589,748	11,992,788	Nota 2
	Terenuri si constructii	6,111,094	6,070,485	
	Instalatii tehnice si masini	1,805,920	3,501,632	
	Alte instalatii, utilaje, mobilier	72,625	66,150	
	Investitii imobiliare	600,109	600,109	Nota 3
	Avansuri		248,442	
	Investitii corporale in curs de executie		1,505,970	
	III. Imobilizari financiare	159,208	159,208	
	IV. Creante cu impozitul amanat	39,390	78,292	Nota 5
	B. Active circulante, total, din care	16,584,727	20,395,979	Nota 6
	I. Stocuri	9,688,011	8,893,347	Nota 6.1
	II. Creante	4,413,021	6,571,961	Nota 6.2
	Creante comerciale	4,139,137	6,450,614	
Alte creante	273,884	121,347		
III. Investitii pe termen scurt	1,236,796	1,238,046	Nota 6.3	
IV. Casa si conturi la banci	1,246,899	3,692,625	Nota 6.4	
C. Cheltuieli in avans	16,022	24,196		
TOTAL ACTIVE		25,543,187	32,742,072	
Pasive	D. Datorii pe termen scurt	7,196,731	9,791,960	Nota 7
	1. Sume datorate institutiilor de credit	4,252,678	3,600,838	
	2. Avansuri incasate in contul comenzilor	1,368,572	3,135,720	
	3. Datorii comerciale furnizori	594,310	793,872	
	4. Efecte de comert de platit	532,398	837,678	
	5. Sume datorate entitatilor legate	-	-	
	6. Impozit pe profit curent	-	428,484	
	7. Alte datorii, inclusiv fiscale si asigurari sociale	448,773	995,368	
	E. Datorii pe termen lung	61,459	1,388,598	Nota 7
	1. Sume datorate institutiilor de credit	-	1,371,679	
	2. Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-	
	3. Datorii comerciale furnizori	-	-	
	4. Efecte de comert de platit	-	-	
	5. Sume datorate entitatilor legate	-	-	
	6. Alte datorii, inclusiv fiscale si asigurari sociale	61,459	16,919	
7. Datorii cu impozitul amanat	-	-		
F. Provizioane	-	-		

G. Venituri in avans	837,517	770,865	Nota 8
H. Capital si rezerve	4,179,952	4,212,381	
I. Capital + ajustari	2,706,342	2,706,342	
II. Rezerve din reevaluare	827,164	819,597	
III. Rezerve	646,446	686,442	
1. Rezerve legale	360,004	400,000	
2. Rezerve statutare	-	-	
3. Rezerve repr. Surplusul din rez. De reev.	-	-	
4. Alte rezerve	286,442	286,442	
I.Actiuni proprii		100,000	
J. Profitul sau pierderea reportata	10,855,453	12,365,162	
K. Profitul sau pierderea exercitiului financiar	2,556,458	4,353,103	
L. Repartizarea profitului	144,383	39,996	
TOTAL PASIVE	25,543,187	32,742,072	
Capital proprii	17,447,480	20,790,650	

II. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /

Denumire indicatori	Anul 2017	Anul 2018	Nota
	Cf. Ordin 1802	Cf. Ordin 1802	
Cifra de afacere neta	21,181,637	30,008,027	Nota 9
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	3,245,046	(767,066)	
Alte venituri de exploatare	6,712	1,925,557	
Venituri din exploatare total:	24,433,395	31,166,518	
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri	11,287,130	14,437,831	
Cheltuieli cu personalul	6,096,889	6,915,326	Nota 10
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	400,536	490,706	
Ajustari de valoare privind activele circulante	136,000	145,580	
Alte cheltuieli de exploatare	3,710,548	3,796,045	
Cheltuieli de exploatare total	21,631,103	25,785,488	
Profitul sau pierderea din exploatare	2,802,292	5,381,030	Nota 9
Venituri financiare	364,660	167,344	
Cheltuieli financiare	304,299	445,377	
Profitul sau pierderile financiare	60,361	(278,033)	
Venituri totale	24,798,055	31,333,862	
Cheltuieli totale	21,935,402	26,230,865	

Profitul sau pierderea bruta	2,862,653	5,102,997	
Impozitul pe profit curent	389,543	793,985	Nota 12
Impozitul pe profit amanat (cheltuială)	-	-	
Impozitul pe profit amanat (venit)	83,348	44,091	
Profitul sau pierderea exercitiului curent	2,556,458	4,353,103	
Rezultat din reevaluare			
Impozit amanat pentru alte elemente ale rezultatului global			
Total alte elemente ale Rezultatului Global	-	-	
Rezultat Global	2,556,458	4,353,103	

III. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris ⁽¹⁾	2,706,342	-	-	-	-	2,706,342
Rezerve din reevaluare ⁽²⁾	827,164	-	-	7,567	7,567	819,597
Rezerve legale ⁽³⁾	360,004	39,996	39,996	-	-	400,000
Alte rezerve ⁽⁴⁾	286,442	-	-	-	-	286,442
Actiuni proprii ⁽⁵⁾	-	100,000	100,000	-	-	100,000
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită ⁽⁶⁾	10,855,453	2,419,643	2,419,643	909,934	-	12,365,162
Profitul sau pierderea exercițiului financiar ⁽⁷⁾	2,556,458	4,353,103	-	2,556,458	2,556,458	4,353,103
Repartizarea profitului	144,383	39,996	39,996	144,383	144,383	39,996
Total capitaluri proprii	17,447,480	6,772,746	2,419,643	3,329,576	2,419,642	20,790,650

Rezerva legală a fost majorată în anul 2018, din profitul brut al Aages SA, fără să atingând nivelul de 20% din capital social.

Descrierea naturii și scopul fiecărei rezerve se regăsește la Nota explicativă nr. 8.

IV. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
		2017	2018
din activități de exploatare:	Încasări de la clienți	23,124,012	31,219,395
	Plăți către furnizori și angajați	22,083,062	28,598,878
	Dobânzi plătite	147,571	199,708
	Impozit pe profit plătit	650,675	310,290
	Încasări de la CAS	22,210	54,713
	Trezorerie netă din activități de exploatare	264,914	2,165,232
din activități de investiție	Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	100,000
	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	866,542	202,208
	Încasări din vânzarea de imob. Corporale	-	-
	Dobânzi încasate	281	337
	Dividende încasate	100,000	-
	Trezorerie netă din activități de investiție	-766,261	-301,871
din activități de finanțare	Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
	Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt	14,987,237	23,564,690
	Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	1,608,406
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	165,473	126,041
	Plăți nete din împrumuturi	14,986,720	23,564,690
	Dividende plătite	911,364	900,000
	Trezorerie netă din activități de finanțare	-1,076,320	582,365
creștere și solduri	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	-1,577,667	2,445,726
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la începutul exercițiului financiar	2,824,566	1,246,899
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	1,246,899	3,692,625

V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

1.1 Declarația de conformitate

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

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

1.2 Informații generale

a) Entitatea care raportează

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

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

La 31.12.2017 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 8.1.

La 31 decembrie 2017 societatea mamă, S.C. Aages SA deținea direct filiala S.C. Electroterm SRL, formând astfel Grupul Aages. Cota de participare în această filială a scăzut în anul 2016 de la 94,994286% la 50%, în urma cesionării părților sociale către societatea Aages Headinvest SRL.

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

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

b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare cuprind:

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

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

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

Situațiile financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității activității. 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.

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) **Adoptarea Standardelor Internaționale de raportare financiară (IFRS) noi și revizuite**

1. Aplicarea inițială a noilor amendamente ale standardelor existente și interpretărilor valabile pentru perioada curentă

Următoarele standarde și amendamente sau îmbunătățiri la standardele existente emise de către IASB și adoptate de către Uniunea Europeană ("UE") au intrat în vigoare pentru perioada curentă:

- Amendamente la IFRS 10 "Situatii Financiare Consolidate", IFRS 12 "Prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități" și IAS 28 "Contabilitatea investițiilor în întreprinderile asociate" – Investiții în Entități: aplicând excepțiile consolidării – adoptate de UE în data de 22 septembrie 2016 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Inițiativa de prezentare - adoptate de UE în 18 decembrie 2015 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” și IAS 38 „Imobilizări necorporale” – Clarificarea metodelor acceptabile de depreciere și amortizare - adoptate de UE în 2 decembrie 2015 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” și IAS 41 „Agricultură” - Agricultură: Plante de reproducere - adoptate de UE în 23 noiembrie 2015 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Amendamente la IAS 19 „Beneficiile angajaților” – Planuri de beneficii definite: contribuțiile angajaților - adoptate de UE în 17 decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 februarie 2015),
- Amendamente la diverse standarde „Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2010-2012)”, ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 și IAS 38), în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formularile - adoptate de UE în 17 decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 februarie 2015),
- Amendamente la diverse standarde „Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2012-2014)” ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 și IAS 34), în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formularile - adoptate de UE în 15 decembrie 2015 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016).

Adoptarea acestor modificări ale standardelor și interpretărilor existente nu a condus la modificări semnificative în situațiile financiare ale societății.

2. Amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, care nu sunt încă în vigoare La data aprobării acestor situații financiare consolidate, următoarele standarde și modificări la standardele și interpretările existente emise de IASB și adoptate de UE erau emise, dar nu erau încă în vigoare:
- IFRS 9 „Instrumente Financiare” – adoptat de UE în data de 22 noiembrie 2016 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
 - IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienții”, inclusiv amendamentele la IFRS 15 „La data efectivă a IFRS 15”- adoptat de UE în data de 22 septembrie 2016 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente noi la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare în perioada aplicării inițiale.

3. Standarde și amendamente noi la standardele existente emise de IASB, dar încă neadoptate de UE

În prezent, IFRS adoptate de UE nu diferă semnificativ de regulamentele adoptate de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) cu excepția următoarelor standarde, amendamente la standardele și interpretările existente, care nu au fost avizate pentru a fi folosite în UE la data publicării situațiilor financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos se referă numai la IFRS):

- IFRS 14 „Conturile amănate reglementate” (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)- Uniunea Europeană a decis să nu lanseze procesul de adoptare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- IFRS 16 „Contracte de leasing” (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- Amendamente la IFRS 2 “Beneficii sub forma acțiunilor”- Clasificarea și Măsurarea tranzacțiilor implicând beneficii sub forma acțiunilor (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- Amendamente la IFRS 4 „Contracte de Asigurare”- Aplicarea IFRS 9 Instrumente Financiare cu IFRS 4 Contracte de Asigurare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018 sau când IFRS 9 este aplicat pentru prima dată),

- Amendamente la IFRS 10 „Situatii Financiare Consolidate” si IAS 28 „Investitii in asociati si asocieri in participatie” – Vanzarea de sau contributia cu active intre un investitor si entitatea sa asociata sau asocierea in participatie si modificari ulterioare (data intrarii in vigoare a fost amanata pe termen nedefinit pana cand se incheie proiectul de cercetare cu privire la metoda punerii in echivalenta),
- Amendamente la IFRS 15 „Venituri din contracte cu clientii”, Clarificari ale IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii (in vigoare pentru perioade anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018),
- Amendamente la IAS 7 „Situatia fluxurilor de numerar” – Initiativa de prezentare (in vigoare pentru perioade anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2017),
- Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” - Recunoasterea creantelor privind impozitul amanat rezultate din pierderile nerealizate (in vigoare pentru perioade anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2017),
- Amendamente la IAS 40 “Investitii Imobiliare” – Transferul Investitiilor Imobiliare (in vigoare pentru perioade anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018),
- Amendamente la diverse standarde „Imbunatatiri aduse IFRS (ciclul 2014 – 2016)” ca urmare a proiectului anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 1 , IFRS 12, si IAS 28) in primul rand in scopul de a elimina inconsecventele si de a clarifica formularile (amendamente la IFRS 12 urmeaza a fi in vigoare pentru perioade anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2017 si amendamente la IFRS 1 si IAS 28 urmeaza a fi in vigoare pentru perioade anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018),
- IFRIC 22 „Tranzactii in valuta si Plati in avans “ (in vigoare pentru perioade anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018).

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde si amendamente noi la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare in perioada aplicarii initiale.

f) Determinarea valorii juste

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

- Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) pe piețe active pentru active și datorii identice;
- Nivelul 2: date de intrare, altele decât prețurile cotate incluse în Nivelul 1, care sunt observabile pentru un 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).

Informațiile detaliate privind determinarea valorii juste sunt incluse în Nota nr.2.

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

g) Tranzacții în moneda străină

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

Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar au fost:

Moneda	Curs valutar	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
EUR	4.6597	4.6639
GBP	5.2530	5.1931
USD	3.8915	4.0736

HUF	0.015011	0.014527
-----	----------	----------

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 IAS 17, Contractele de 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 datei punerii în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață preconizată de folosire. Imobilizările în curs și terenurile nu se amortizează.

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

(v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

(vi) Active vândute și închiriate în regim de leasing

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

(b) Imobilizări necorporale

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

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

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de societate este reprezentată de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 1 an cu excepție programului de gestiune care se amortizează în 3 ani.

(c) Investițiile imobiliare

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

(d) Stocuri

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

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

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

(e) Creanțe comerciale și alte creanțe

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

(f) Numerar și echivalente de numerar

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

(g) Deprecierea activelor

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

(h) Dividende

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

(i) Împrumuturi

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

(j) Furnizori și alte datorii

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

(k) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

Conform IAS 17 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 IAS 18 Venituri

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

Societatea a înregistrat impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante. Impozitul amânat se calculează în concordanță cu prevederile IAS 12 Impozitul pe profit.

(o) Estimări

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate 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, societatea plătește statului taxele aferente salariaților săi. Toți angajații societății sunt membri ai Fondului Român de Pensii.

Politica societății include o altă schemă de pensionare, persoanele angajate cu vârsta peste 45 de ani (25 de persoane) beneficiază de pensie suplimentară privată.

Totodată, societatea nu este obligată să ofere alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

(q) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

(r) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

NOTA 2. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Descriere	Valori brute				Amortizare				Valoare neta	
	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Sold final
Imobilizari necorporale										
Licențe și alte imobilizări necorporale	506,653	21,932	-	528,585	352,561	84,415	-	436,976	154,092	91,609
Imobilizări corporale										
Terenuri și construcții ⁽¹⁾	6,149,508	-	-	6,149,508	38,414	40,609	-	79,023	6,111,094	6,070,485
Instalații tehnice, mijloace de transport ⁽²⁾	2,844,344	2,054,918	63,388	4,835,874	1,038,424	359,206	63,388	1,334,242	1,805,920	3,501,632
Mobilier și aparatură birotică ⁽³⁾	103,892	-	-	103,892	31,267	6,475	-	37,742	72,625	66,150
Investitii imobiliare ⁽⁴⁾	600,109	-	-	600,109	-	-	-	-	600,109	600,109
Investitii imobiliare in curs de executie ⁽⁵⁾	-	1,505,970	-	1,505,970	-	-	-	-	-	1,505,970
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale ⁽⁶⁾	-	248,442	-	248,442	-	-	-	-	-	248,442
Imobilizari corporale total:	9,697,853	3,809,330	63,388	13,443,795	1,108,105	406,290	63,388	1,451,007	8,589,748	11,992,788
Imobilizări financiare⁽⁵⁾	159,208	-	-	159,208	-	-	-	-	159,208	159,208
Total Active imobilizate	10,363,714	3,831,262	63,388	14,131,588	1,460,666	490,705	63,388	1,887,983	8,903,048	12,243,605

⁽¹⁾ Terenurile și construcțiile au fost reevaluate la 31.12.2016 de către un evaluator autorizat la valoarea justă. La sfârșitul anului 2018 valoarea netă a acestora este de 6.070.485 RON iar cea brută este de 6.149.508 RON și are următoarea componență:

1. Terenuri: valoare brută 1.222.414 RON, din care:
 - a. un teren intravilan cu suprafață totală de 5.077 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, nr. 16, CF 51411, număr CF vechi 4665/N nr.cadastral 51411,
 - b. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 4.278 mp din totalul de 5.134 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, număr CF vechi 5647/N, nr.cadastral 1174, în proprietatea societății Aages SRL și Electroterm SRL.
 - c. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 750 mp din totalul de 900 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, număr CF vechi 5648/N, nr.cadastral 1175, în proprietatea societății Aages SRL și Electroterm SRL.
 - d. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 532 mp din totalul de 798 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr.16E, număr CF vechi 2950/N, nr.cadastral 84/4.
 - e. amenajare teren - parcare 62.654 RON.
 - f. amenajare teren - platformă exterioară 26.178 RON.
2. Construcții: valoare brută 4.927.094 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;

Dacă imobilele de mai sus ar fi fost înregistrate conform modelului bazat pe cost, valoarea contabilă care ar fi fost recunoscută s-ar cifra la următoarele sume:

Următoarele immobilizări 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 7, Datorii):

- a. 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.
- b. Teren în suprafața totală de 2.707 mp edificat cu Hală industrială situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16 D, CF nr. 51592/ Sg.de Mureș, având număr topografic teren 51592, număr cadastral construcții 51592-C1, 51592-C2 proprietatea SC Electroterm SRL.
- c. 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.

⁽²⁾ În cursul anului 2018 au fost achiziționate instalații tehnice și mijloace de transport în valoare de 2.054.918 RON

Instalații tehnice și echipamente cu valoare semnificativă sunt:

Raft depozit	RON	11,541.00
Laptop HP Paviloin	RON	3,869.70
Transpaleta electrica PEGASO	RON	22,278.00

Calculator INTEL 7600K/16GB RAM cu WIN10	RON	6,431.66
Laptop DELL	RON	12,092.46
Duometru portabil INSIZE	RON	3,427.01
Multimetru portabil FLUKE	RON	8,806.23
Presa electohidraulica	RON	8,677.09
DACIA Noul LOGAN MCV Prestige	RON	52,543.12
DACIA Noul LOGAN MCV Prestige	RON	52,543.12
Instalatie pentru obtinerea prin levitatie in atmosfera inerta a aliajelor bio-compatibile usoare de inalta puritate	RON	1,870,000.00
Laptop LENOVO 15.6	RON	2,708.18

⁽³⁾ În cursul anului 2018 nu au fost achiziționate mobiliere, valoarea neta fiind 66.150 RON .

NOTA 3. INVESTIȚII IMOBILIARE

Descriere (RON)	Valori brute				Amortizare				Valoare neta	
	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Sold final
Investitii imobiliare	600.109	-	-	600.109	-	-	-	-	600.109	600.109

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:

- un teren intravilan cu suprafață totală de 250 mp situat în localitatea Tg. Mureș, strada Borsos Tamas nr. 27, număr CF 129391, Tg. Mureș, număr cadastral 29391: 140.355 RON
- un imobil situat în localitatea Tg. Mures str. Borsos Tamas 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 2014: 16.144 RON
- în anul 2015: 5.574 RON
- în anul 2016: 5.667 RON
- în anul 2017: 9.171 RON
- în anul 2018: 18.998 RON

Valoarea contabilă cu reevaluare (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Investiții imobiliare	600.109	600.109
Total	600.109	600.109

Dacă investițiile imobiliare ar fi fost înregistrate conform modelului bazat pe cost, valoarea contabilă care ar fi fost recunoscută s-ar cifra la suma:

Valoarea contabilă fără reevaluare (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Investiții imobiliare	274.427	274.427
Total	274.427	274.427

Amortizarea imobilizărilor corporale se realizează folosind metoda de amortizare liniară. Valoarea amortizabilă se obține aplicând următoarele modele de evaluare după recunoaștere:

- e. Model de reevaluare conform IAS 16: pentru clădiri și terenuri
- f. Model bazat pe valoarea justă conform IAS 40: pentru investiții imobiliare
- g. 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	localizarea, suprafața	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative
	Valoarea justă este estimată pe baza prețului pe metru pătrat pentru terenuri având caracteristici similare		
Clădiri	Abordare prin comparație directă și metoda prin venit cu tehnica fluxurilor de numerar actualizate (DCF)	rata de ocupare, localizare, suprafață, cheltuielile aferente imobilului, chiria	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative
	Are la bază prețul de vânzare pe metru pătrat pentru clădiri având caracteristic similar.		
	Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimează valoarea prezentă a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o clădire din închiriere, ținând cont de rata de ocupare și cheltuieli aferente proprietarului.		

NOTA 4. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Descriere (RON)	Valori brute				Amortizare				Valoare neta	
	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Intrări	Ieșiri	Sold final	Sold initial	Sold final
Imobilizari necorporale Licențe și alte imobilizări necorporale	506.653	21.932	-	528.585	352.561	110.060	84.415	436.976	154.092	91.609

Societatea deține imobilizări necorporale constând în programe informatice necesare în producție, cum ar fi pentru proiectare mecanică, electrică etc.

Imobilizări necorporale

Valoarea contabilă (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	506.653	528.585
Total	506.653	528.585

Amortizare cumulate (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	352.561	436.976
Total	352.561	436.976

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel investițiile necorporale nu sunt evaluate la valoarea justă.

NOTA 5. CREANȚE/DATORII CU IMPOZITUL AMÂNAT

Componentele datoriilor/creanțelor cu impozit amânat:

2016 Impozit amânat (RON)	sold inițial	modificare înregistrată în rezultat curent	modificare înregistrată în elementele rezultatului global	sold final
Imobilizari corporale	(173.757)	60.321	-	(113.437)
Creante comerciale si similare	(145.916)	74.173	-	(71.743)
Rezerva legală	14.720	-	19.779	34.449
Investiții imobiliare	32.464	6.728	-	39.192
Rezerve din reevaluare	95.811	-	37.746	133.557
datorii nete cu impozit amânat	(176.679)	141.222	57.525	22.068

2017 Impozit amânat (RON)	sold inițial	modificare înregistrată în rezultat curent	modificare înregistrată în elementele rezultatului global	sold final
Imobilizari corporale	(113.437)	(39.469)	-	(152.905)
Creante comerciale si similare	(71.743)	(4.688)	-	(76.431)
Rezerva legală	34.449	-	23.101	57.601
Investiții imobiliare	39.192	(39.192)	-	-
Rezerve din reevaluare	133.557	-	(1.211)	132.346
datorii nete cu impozit amânat	22.068	(83.349)	21.890	(39.390)

2018 Impozit amânat (RON)	sold inițial	modificare înregistrată în rezultat curent	modificare înregistrată în elementele rezultatului global	sold final
Imobilizari corporale	(152.905)	(43.458)	-	(196.363)
Creante comerciale si similare	(76.431)	(633)	-	(77.064)

Rezerva legală	57.601	-	23.101	64.000
Investiții imobiliare	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	132.346	-	(1.211)	131.135
datorii nete cu impozit amânat	(39.390)	(44.091)	5.189	(78.292)

Rata de impozitare aplicată pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2016- 2018 este de 16% .

NOTA 6. ACTIVE CIRCULANTE

6.1 Stocuri

La 31 decembrie 2018 stocurile societății sunt compuse din (RON):

Descriere (RON)	2017	2018
Materii prime ⁽¹⁾	2.716.211	3.131.318
Materiale consumabile ⁽²⁾	2.011	2.685
Marfuri, ambalaje, animale, materiale aflate la terti ⁽³⁾	475.300	475.300
Producția în curs de execuție ⁽⁴⁾	6.342.581	4.771.646
Semifabricate ⁽⁵⁾	151.172	505.654
Avansuri pentru stocuri ⁽⁶⁾	736	6.744
Total	9.688.011	8.893.347

- (1) Materiile prime în sumă de 3.131.318 sunt folosite în procesul de producție și se compun din moduli tranzistori, turn de răcire, plăci electronice, condensatori, tablă cupru, ventilator și altele.
- (2) La materialele consumabile sunt raportate combustibilul existent în rezervorul autoturismelor în sumă de 2.685 RON.
- (3) Mteriale aflate la terti în sumă de 475.000 RON reprezintă o mașină de călire orizontală.
- (4) Producția în curs de execuție în sumă de 4.771.646 RON, reprezintă producția nefinalizată la sfârșitul exercițiului financiar, cum ar fi: sursă alimentare, instalație de călire, convertizor, rame inox, turn de răcire, instalație pentru obținerea prin levitație în atmosfera inertă a aliajelor bio-compatibile ușoare de înaltă puritate etc.
- (5) Semifabricatele în sumă de 505.654 RON reprezintă diferite piese obținute în procesul de producție cum sunt: plăci electronice, bobină, stand de testare, contactor, senzor etc.
- (6) Avansurile pentru stocuri în sumă de 6.744 RON 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 7, Datorii).

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel stocurile nu sunt evaluate la valoarea justă.

6.2 Creanțe comerciale și similare

Creanțe (RON)	Aages	Termen de lichidare	
	2018	Sub 1 an	Prste 1 an
Creanțe comerciale	6,450,614	5,402,169	1,048,445
-creanțe de la clienți ⁽¹⁾	7,138,689	5,402,169	1,736,520
-ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți ⁽²⁾	(688,075)	-	(688,075)
Cheltuieli în avans ⁽³⁾	24,196	24,196	-
Alte creanțe	941,414	321,822	619,592
-debitori diverși ⁽⁴⁾	64,813	-	64,813
-taxa pe valoarea adăugată ⁽⁵⁾	20,229	20,229	-
-creanțe în legătură cu bugetul statului ⁽⁶⁾	114,597	114,597	-
-creanțe privind subvențiile ⁽⁷⁾	741,775	186,996	554,779
TOTAL	7,416,224	5,748,187	1,668,037

⁽¹⁾ Valoarea totală a creanțelor față de clienți este de 6.450.614 RON, din care 2.390.925 RON Clienți interni și 4.059.689 RON Clienți externi. Din valoarea totală 508.523 RON sunt clienți incerți sau în litigiu (din care 46.622 RON interni și 461.901 RON externi)

⁽²⁾ Valoarea creanțelor clienți la sfârșitul anului 2018 a fost ajustată cu o valoare de (688.075) RON.

Situația creanțelor comerciale nete pe ani:

CREANȚE (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Creanțe comerciale nete	4.139.137	6.450.614
Cheltuieli în avans	16.022	24.196
Alte creanțe	273.884	941.414
Total	4.429.043	7.416.224

Situația vechimii creanțelor comerciale –sume brute pe ani:

Vechimea creanțelor de la clienți (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
sub 30 de zile	2.462.041	4.226.666
31 – 120 de zile	599.939	408.372
121 – 365 de zile	226.595	767.131
Peste 365 de zile	1.616.424	1.736.520

Total	4.904.999	7.138.689
--------------	------------------	------------------

Societatea a constituit ajustări de depreciere pentru creanțele pentru care există indicii de depreciere pe baza istoricului.

Astfel, Conducerea Societății consideră că nu sunt necesare alte ajustări pentru deprecierea creanțelor îndoielnice decât cele care au fost înregistrate în situațiile financiare

⁽³⁾ Cheltuielile în avans sunt în valoare de 24.196 RON, reprezentând sume înregistrate în exercițiul financiar 2018, dar care vor fi integrate în cheltuielile exercițiului financiar 2019.

⁽⁴⁾ Debitori diverși în valoare de 64.813 RON, prezintă sume de recuperat de la SC AAGES HTC SRL.

⁽⁵⁾ Creanțele față de stat în sumă de 22.229 RON, reprezintă TVA neexigibilă.

⁽⁶⁾ Creanța în legătură cu bugetul statului, în suma de 114.597 RON, provine din impozitul amanat și valoarea indemnizațiilor suportată din bugetul FNUASS.

⁽⁷⁾ La alte creanțe s-a mai raportat valoarea subvențiilor de primit pentru proiectul de finanțare nerambursabilă Biolev în sumă de 741.775 RON.

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 7.000.000 RON. (A se vedea Nota 7, Datorii).

Asupra creanțelor bănești și accesoriile acestora încheiate/emise de societatea Aages SA cu societatea Astra Rail Industries Arad a fost creată ipotecă imobiliară în favoarea Unicredit Tiriac pentru garantarea creditului pe termen scurt în sumă de 1.000.000 RON (A se vedea Nota 7, Datorii).

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel creanțele nu sunt evaluate la valoarea justă.

6.3. Depozite bancare (3 luni -12 luni)

Depozitele bancare la 31. decembrie 2018 în sumă de 1.236.796 RON sunt depozite colaterale destinate pentru garantarea unor acorduri de creditare bancară, astfel sunt tratate ca depozite deținute până la scadența rambursării creditelor.

Depozite bancare (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2017
	1.236.796	1.238.041
Total	1.236.796	1.238.041

Componența sumei de 1.238.041 RON este următoarea:

a. Garanție la linia de credit contractat cu BRD Tg. Mureș: 777.939 RON, adică 164.000 EUR +dobânzile aferentă contractului de credit cu nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 16/42 din 21.02.2018 până la 23.02.2019. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reînnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0,1%.

b. Garanție la linia de credit contractat cu BRD Tg. Mureș: 259.957 RON, adică 54.000 EUR + dobânzile aferentă contractului de credit cu nr. 23/ 28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 16/42 din 21.02.2018 până la 23.02.2019. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reînnoire automată s-a contractat cu o dobândă de 0,2%.

c. Garanție la creditul contractat cu UniCredit 200.150 RON, aferent contractelor de credit cu Banca Unicredit nr. Crt: TGM2/C009/2013 din data de 26.03.2013, prelungit cu actul adițional nr.9 din 26.11.2018 și TGM2/C/070/2015 din data de 03.12.2015, prelungit cu actul adițional nr.3 din data de 26.11.2018 cu termen pe perioada contractului, adică până la 02.12.2019.

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel depozitele bancare nu sunt evaluate la valoarea justă.

6.4. 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), după cum urmează (în RON):

Categorie (RON)	2017	2018
Conturi curente la bănci în RON	209.473	254.083
Conturi curente la bănci în valută	1.022.135	3.429.003
Sume în curs de decontare	-	-
Casa în RON și alte valori	15.291	9.539
Total:	1.246.899	3.692.625

Societatea Aages are conturi deschise la băncile BRD, Trezoreria Tg. Mureș, Eximbank, UniCredit, 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. 7/734/9022 din 21.02.2018 până la 23.02.2019. s-a constituit ipotecă mobilă, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 7.000.000 RON contractat cu Banca BRD.

Asupra conturilor bancare s-a creat ipotecă mobilă pentru garantarea creditelor în valoare de 1.000.000 RON contractate cu Banca Unicredit Țiriac. (Vezi Nota 7 Datorii)

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel numerarul și echivalentele de numerar nu sunt evaluate la valoarea justă.

NOTA 7. DATORII

Datorii cf Ordin 1802	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2018	Termen de exigibilitate	
	RON	Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit ⁽¹⁾	4,972,517	3,600,838	1,371,679
Alte împrumuturi și datorii asimilate ⁽⁸⁾	112,001	95,082	16,919
Furnizori și efecte de plătit ⁽²⁾	1,599,171	1,599,171	-
Furnizori facturi nesosite ⁽³⁾	32,379	32,379	-
Clienți creditori ⁽⁴⁾	3,135,720	3,135,720	-
Salarii personal și alte datorii cu pers. ⁽⁵⁾	249,612	249,612	-
Datorii legate de bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat ⁽⁶⁾	1,076,878	1,076,878	-
Venituri amanate ^{(7) cont 475}	770,865	194,641	576,224
Alte datorii ⁽⁸⁾	2,280	2,280	-
TOTAL	11,951,423	9,986,601	1,964,822

(1) de credit în total de 4.972.516 RON se compune din credite bancare în sumă de 4.968.518 RON și dobânzi datorate, neachitate până la sfârșitul exercițiului financiar încheiat în valoare de 3.998 RON. Creditele nerambursate la 31 decembrie 2018 au următoarea componență:

Sume datorate instituțiilor de credit (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Împrumut pe termen scurt	4,252,678	3,600,838

• Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany ^(1.1) ,	3,252,678	2,360,759
• Banca Unicredit Linie de credit pe termen scurt ^(1.2)	1,000,000	1,003,997
• Banca BRD credit pentru investitii ^(1.3)		236,082
Împrumut pe termen lung -total		1,371,679
• Banca BRD credit pentru investitii ^(1.3)		1,371,679

^(1.1) Societatea a încheiat cu BRD – Groupe Societe Generale SA un contract cadru de credit în sumă de 4.900.000 RON sub forma unui plafon global de finanțare multicompany, multidevize(RON;EUR) cu nr. 23 din 28.01.2013 pentru 12 luni. Creditul a fost prelungit cu actul adițional nr.16/42 din 21.02.2018 până la 23.02.2019. Plafonul de finanțare a fost majorat cu 2.100.000 RON ajungând de la suma de 4.900.000 RON la 7.000.000RON. Contractul a fost încheiat între BRD – Groupe Societe Generale SA, respectiv:

- AAGES SA în calitate de client/garant,
- Electroterm SRL în calitate de garant ipotecar,
- AAGES HTC SRL în calitate de garant ipotecar.

Valoarea totala a plafonului de 7.000.000 RON s-a acordat cu următoarele sub-limite, astfel:

- Linie de credit în valoare maximă de 6.000.000 RON, utilizabil în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 23.02.2019
- Plafon pentru emitere de scrisori de garanție bancară (SGB) sau până în valoare de maxim 7.000.000 RON, utilizabilă în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 23.02.2019. Nu se emit SGB-uri cu valabilitate nelimitată, durata maximă nu poate depăși 24 luni. Tipurile se scrisori de garanție bancară sunt: participare la licitație, bună execuție, returnare avans, bună plată.
- Plafon pentru credite pe contract, în valoare maximă de 1.000.000 RON, utilizabil în RON și EUR cu valabilitate 12 luni, până la data de 23.02.2019.

Creditul acordat s-a garantat cu următoarele:

- a. ipotecă imobiliară instituită asupra imobilului Drum de acces în suprafața de 820 mp situat în Singeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, CF nr.51559/Singeorgiu 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 totala de 5.077 mp edificat cu construcții Cabina portar, Hala industrială de producție, situat în Singeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș, înregistrată în CF 51411/Sg.de Mureș, proprietar AAGES SA.
- c. ipotecă mobiliară asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare ale societăților Aages SA
- d. ipotecă mobiliară asupra contului de depozit în valoare de 164.000 EUR.
- e. ipotecă mobiliară asupra contului de depozit în valoare de 54.000 EUR
- f. ipotecă mobiliară asupra stocurilor de marfă și produse conform anexa 1 la actul adițional nr.5/731/9022/2018 din 21.02.2018 pe stoc de marfa.
- g. ipotecă mobiliară asupra creanțelor, rezultate din contractele comerciale finanțate din plafonul pentru credite pe contract, constituită la utilizarea tragerilor, cu înregistrarea la AEGRM.

Valoarea creditului la sfârșitul anului 2018 a fost în sumă de 2.360.759 RON. Dobânda aplicată pentru anul 2018 a fost EURIBOR3M+4%/an indexabilă, respectiv ROBOR3M+3%/an inexabilă.

^(1.2) Societatea a beneficiat de un credit pe termen scurt de tip linie de credit de la banca UniCredit conform contractului nr.TGM2/C/009/2013 din 26.03.2013 în sumă de 500.000 RON. Cu actul adițional nr.9/26.11.2018 creditul s-a prelungit până la 02.12.2019. Dobânda curentă este ROBOR 3M+2,25% p.a.. Prin acest act adițional s-a eliminat integral articolul referitor la garanții, și s-a modificat condiția prevăzută în articolul alte clauze, ca rulajul anual al conturilor deschise la Banca să fie minim 150.000 euro . Condiția de rulaj va fi evaluată anual folosind media lunară a cursului BNR.

Totodată s-a prelungit cu actul adițional nr.3/26.11.2018 contractul de credit cu nr.TGM2/C/070/2015 din 03.12.2015 pentru încă un an, astfel termenul de rambursare s-a decalat până la 02.12.2019. La sfârșitul anului 2018 soldul creditului s-a cifrat la suma de 500.000 RON. Dobânda curentă este ROBOR 3M+2,25% p.a.. Împrumutul AAGES SA a garantat creditul cu rularea prin conturile deschise la Banca UniCredit, anual minim 150.000 Euro. Condiția de rulaj va fi evaluată anual.

^(1.3) În data de 28.08.2018 Societatea a încheiat un contract de credit cu nr.4262/9022/28.08.2018 pentru finanțarea proiectului reprezentat de: Construire hală de producție și racord utilități în Sîngeorgiu de Mureș str.Agricultorilor nr.16, județul Mureș, în valoare totală de 550.000 EURO, proporție de 80,7% din valoarea totală a proiectului(681.174 EUR), respectiv 95% din valoarea lucrărilor de construcții (582,274 EUR). Valoarea creditului la sfârșitul anului 2018 a fost în sumă de 1.607.760 RON (344.724EURO). Durata creditului este 69 luni. Împrumutul se utilizează în mai multe trageri. Rata dobânzii este indexabilă, pentru utilizări în EURO rata este EURIBOR+2,25% pe an. Rambursarea se va efectua în baza graficului de rambursare în modelele de utilizare în care creditul a fost tras.

⁽²⁾ Valoarea datoriilor comerciale către furnizori la data de 31.12.2018 este de 1.599.171, față de anul precedent această sumă s-a majorat cu 482.263 RON.

⁽³⁾ În contul Furnizori - facturi nesosite au fost înregistrate serviciile și cheltuielile aferente lunii decembrie 2018, facturate în luna ianuarie 2019, în valoare de 32.379 RON, cum sunt monitorizare alarmă, servicii contabilitate, energie electrică etc.

⁽⁴⁾ Clienți creditori în valoare totală de 3.135.720 RON, sunt avansuri încasate de la beneficiarii produselor fabricate de societate, conform comenzilor ferme sau a contractelor încheiate.

Datorii comerciale (RON)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
-furnizori și efecte de plătit	1.116.908	1.599.171
-furnizori facturi nesosite	9.800	32.379
-clienți creditori	1.368.572	3.135.720
Total	2.495.280	4.767.270

⁽⁵⁾ Veniturile în avans reprezintă valoarea subvențiilor pentru investiții nettransferate la venituri, care se totalizează la sfârșitul anului 2018 în sumă de 770.865 RON. Recunoașterea lor ca venituri se face lunar, corespunzător amortizării aferente imobilizărilor corporale achiziționate pe întreaga durată de viață. Suma de 770.865 RON are următoarea componență:

Subvenții nerambursabile (RON)	31.12.2017	31.12.2018
14 PTE/2016 BIOLEV ^(5.1)	817.282	741.775
Programul Rabla	20.235	29.090
Total subvenții, din care:	837.517	770.865
termen scurt	4.646	194.641
termen lung	832.871	576.224

^(5.1) Societatea a semnat cu UEFISCDI în anul 2016 un proiect de finanțare nerambursabilă din programul 2 Creșterea competitivității economiei românești prin cercetare, dezvoltare și inovare în valoare de 2.218.063 RON, din care finanțarea nerambursabilă este de 1.609.979 RON. Proiectul intitulat „Instalație pentru obținerea prin levitație în

atmosfera inertă a aliajelor bio-compatibile ușoare de înaltă puritate ,, se implementează în perioada 2016-2018, societatea Aages este conducătorul proiectului iar partenerii din proiect sunt Universitatea Politehnică din București și Universitatea de Medicină și Farmacie din Târgu Mureș. Finanțarea nerambursabilă se împarte între parteneri, după cum urmează: S.C. Aages SA – 878.125 RON, Universitatea Politehnică din București-448.125 RON, Universitatea de Medicină și Farmacie din Târgu Mureș-282.994 RON. Proiectul a fost finalizat în octombrie 2018. Din finanțarea de 878.125 RON, s-au încasat 803.594 RON, s-a pierdut în total 74.531 RON.

⁽⁶⁾Salarii și conturile asimilate în sumă de 249.612 RON reprezintă remunerațiile și ajutoarele materiale datorate aferente lunii decembrie 2018.

⁽⁷⁾Datoriile legate de BASS și BS în valoare de 1,076,878 RON reprezintă sume ce trebuie achitate în cursul lunii ianuarie 2019, pentru impozitul și contribuțiile aferente remunerațiilor lunii decembrie 2017 precum și pentru alte taxe.

⁽⁸⁾ Alte împrumuturi și datoriile asimilate în sumă de 114.281 RON se compune din:

- 112.001 RON reprezintă soldul rămas de achitat pentru două contracte de leasing financiar încheiate cu RCI Leasing Romania SRL, respectiv BT Leasing (Contractele 196895/23.10.2017 și 25713LR/2017) pentru finanțarea a unui autovehicul nou Dacia Logan MCV și a unei autovehicule Volvo XC 60. Contractele de leasing sunt încheiate pentru o perioadă de 24 de luni. La sfârșitul exercițiului financiar 2018 suma de 112.001 RON este scadentă în anul 2019-2020.
- sume datorate către creditori diverși în sumă de 2.280 RON.

Valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, astfel datoriile nu sunt evaluate la valoarea justă.

NOTA 8. CAPITAL ȘI REZERVE

8.1 Acționari

Structura acțiunilor la sfârșitul exercițiului financiar 2018 este prezentată astfel:

Nume	Număr acțiuni	Suma (RON)	Procentaj (%)
Aages Headinvest SRL	5.499.000	1.099.800	54.9900
Persoane fizice	3.485.092	697.018	34.8509
Persoane juridice	1.015.908	203.182	10.1591
Total	10.000.000	2.000.000	100.00

8.2 Conturile de capitaluri

Conturile de capitaluri se prezintă după cum urmează:

Elemente de capital	2017 (RON)	2018 (RON)
1. Capital social	2.706.342	2.706.342
Capital social subscris	2.000.000	2.000.000
Ajustari la inflatie a capitalului social	706.342	706.342
2. Rezerve	1.473.610	1.473.610
Rezerve legale	360.004	400.000
Rezerve din reevaluare	827.164	819.597

Alte rezerve	286.442	286.442
3. Acțiuni proprii	-	100.000
4. Rezultat Reportat		
Rezultat reportat perioade precedente	10.855.453	12.365.162
Rezultat Curent	2.556.458	4.353.103
4. Repartizarea profitului	144.383	39.996
Total capital propriu	17.447.480	20.790.650

Detalierea sumelor sunt prezentate mai jos:

Capital social	2017 (RON)	Modificare in cursul anului	2018 (RON)
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

Capitalul social a Societății Aages SA a fost ajustat cu efectul hiperinflației pentru perioada de până la 31. Decembrie 2003.

Rezerva legală	2018 (RON)
Sold la începutul anului	360.004
Majorare rezervă legală	39.996
Sold la sfârșitul anului	400.000

Transferul de la rezultat curent (reportat) la rezerva legală s-a realizat din profitul anual înainte de impozitare, la sfârșitul anului 2018, aceasta a atins 20% din capitalul social.

Rezerve din reevaluare	2018 (RON)
Sold la începutul anului	827,164
Creșteri	-
Transfer rezultat reportat	7.567
Sold la sfârșitul anului	819.597

Alte rezerve	2018 (RON)
Sold la începutul anului	286.442
Transfer la interese minoritare	-

Sold la sfârșitul anului	286.442
---------------------------------	----------------

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

Rezultat reportat	2018 (RON)
Sold la începutul anului	10.855.453
transfer din rezerve reevaluare	7.568
transfer profit din exercitiul financiar precedent	2.556.458
repartizarea profitului	(144,383)
Reduceri	909.934
Sold la sfarsit de perioada	12.365.162

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

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

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

Element / Indicator (RON)	2017	2018
Datorii totale	8.095.707	11.180.557
Total active	25.543.187	32.742.072
Gradul de îndatorare	31,69%	34,15%

8.3 Dividende distribuite

În cursul anului 2018 au fost distribuite dividend brute în valoare de 909.934 RON. Dividendele au fost distribuite acționarilor proporțional cu numărul de acțiuni deținute. Valoarea dividendelor pe acțiuni a fost în sumă de 0,10 RON.

Dividende (RON)	2017	2018
Distribuire de dividende	932.346	909.934
Dividende brute/acțiune (părți sociale)	0,09	0,09

NOTA 9. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Detailarea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

Componenta cifrei de afacere nete (RON)	2017	2018
Venituri din vanzarea produselor finite	19.051.919	26.323.240
Venituri din vanzarea produselor reziduale	174.397	181.612
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	1.151.093	2.193.103

Venituri din chirii	18.679	18.998
Venituri din vanzari de marfuri	726.647	1.291.075
Venit din activitati diverse	-	-
Venit din subventii aferente cifrei de afaceri	58.902	52.895
Total cifra de afacere	21.181.637	30.060.923

Categoria de produse finite executate sunt următoarele:

Descriere (RON)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
Instalații de încălzire prin inducție	9.556.114	13.866.326
Subansamble (convertizoare, baterii de condensatoare, echipamente de răcire, bobine etc.)	7.270.645	9.029.553
Total	16.826.759	22.895.879

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

Sume în RON	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Venituri din România	3.367.166	6.658.794
Venituri din afara României	17.814.471	23.402.129
TOTAL	21.181.637	30.060.923

Prin politica de contractare societatea a evitat să depindă semnificativ de un singur beneficiar. Clienții societății sunt firme de renume pe plan mondial, politica societății fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care conferă bazele unei colaborări sigure și de perspectivă. Principalele țări din care provin acești clienți sunt: Germania, Turcia, China, Ungaria. Principalii clienți care au o pondere în cifra de afaceri mai mare de 10% veniturile aferente și segmentul de activitate unde aceste venituri sunt incluse sunt următoarele:

Partener	Pondere în venituri peste 10%	Venituri anul 2018 (RON)	Segmentul la care sunt incluse veniturile
HILTI Szerszamgyato Kft	13.65	4.103.841	venituri din afara României
ITG Inductionsanlagen GmgH.	12.49	3.755.201	venituri din afara României
Valeo Otomativ Sanay TIC A.S.	10.96	3.296.183	venituri din afara României

NOTA 10. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

10.1 Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

Categorie	2017	2018
Personal administrativ (TESA)	24	21
Personal direct productiv	81	90
Total	105	111

Cheltuieli cu personalul	2017 (RON)	2018 (RON)
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile personalului	4.982.393	6.693.918
Contributia unitatii la asigurarile sociale	755.137	-
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	21.854	-
Contributia unitatii la asigurarile de sanatate	242.028	-
Alte cheltuieli cu asigurarea si protectia sociala	95.477	221.408
Total cheltuieli cu personalul	6.096.889	6.915.326

10.2 Administrație și conducere

Administrarea societății Ages SA în anul 2018:

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.

Salarii de plată la sfârșitul perioadei	2017 (RON)	2018 (RON)
Administratori (Director general)	4.601	8.050
Directori	23.658	17.295
Total	28.259	25.345

NOTA 11. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Persoane juridice și fizice care sunt în relații speciale cu Societatea Ages, 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	2017 (RON)	2018 (RON)
Vânzări de bunuri și servicii		
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	12.000	12.273
-Ages Headinvest SRL	6.529	6.645
Cumpărări de bunuri și servicii		
-Multimas SRL	342.078	1.069.226
-Ages HTC SRL	-	-
-Ages Headinvest SRL	-	-
- Imprumuturi		
-Ages HTC SRL	-	-
Dividende		
-Ages Headinvest SRL	512.710	494.910
-Molnár Gábor József	93.441	80.901
Active financiare		
- Ages HTC SRL	-	-
Remunerații (indemnizație de conducere)		
-Molnár Gábor József	55.200	55.200
Tranzacții cu părțile aflate în relații special identificate	31.12.2017 (RON)	31.12.2018 (RON)
Datorii		
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	-	-
-Ages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-
Creanțe		
-Multimas SRL	-	-
-Ages HTC SRL	50,552	554
-Ages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-

NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT

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

Sume in RON	An fiscal 2017	An fiscal 2018
Rezultat brut înaintea impozitării	2.862.653	4.353.102
Elemente similare veniturilor	11.448	7.568

Deduceri	787.096	822.032
Venituri neimpozabile	116.054	-
Cheltuieli nedeductibile	727.127	1,767.832
Baza de impunere	2.698.078	5.306.470
Reduceri impozit pe profit	42.149	55.050
Impozit pe profit curent-cheltuială, din care:	306.195	749.894
-impozit pe profit curent recunoscut în contul de profit și pierdere-cheltuială	389.543	793.985
-impozit pe profit amânat	(83.348)	(44.091)

NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON pe 2 ani:

Angajamente (RON)	2017	2018
emise de banca BRD	1.107.922	4.190.869
Total angajamente	1.107.922	4.190.869

La 31 decembrie 2018 societatea are următoare scrisori de garanție emise pe seama acordului de credit BRD:

Denumire	Nr. angajament de plată	2018	
		Valoarea în RON	scadența
SGB de restituire avans în favoarea Hilti Szerszam Kft în EUR (323.600 euro)	34GAP2018-1446	1.509.238	05.01.2019
SGB de restituire avans în favoarea Proinvest Group SRL în EUR (85.680 euro)	34GAP2018-1743	399.603	15.01.2019
SGB de bună execuție în favoarea Olgum Celik în EUR(12.750 euro)	34GBE2018-4435	59.465	06.06.2020
SGB de restituire avans în favoarea Linamar Hungary în EUR(100.590 euro)	34GAP2018-6953	469.142	30.04.2019
SGB de restituire avans în favoarea TMK ARTROM Sa în EUR (15.351 euro)	34GAP2018-7382	71.596	30.06.2019
SGB de restituire avans în favoarea EXTRUTEK în EUR (56.000 euro)	34GAP2018-7995	261.178	19.06.2019
SGB de restituire avans în favoarea BODYCOTE Hungary Kft în EUR (304.605 euro)	34GAP2018-9217	1.420.647	06.09.2019

NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, care rezultă în principal din creanțele comerciale sau din posibila neîndeplinire a obligațiilor din cadrul unor instrumente financiare. Societatea nu este expusă unui risc de creditare 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.

Societatea înregistrează o ajustare pentru depreciere care reprezintă o bună estimare a pierderilor înregistrate cu privire la creanțele comerciale.

Situația vechimii creanțelor comerciale a fost după cum urmează:

Creante clienti 2018	Aages	
	Sold	Ajustare
1. In termen	3,279,535	-
2. Sub 30 de zile	945,975	-
3. Intre 30-90 zile	144,686	-
4. Intre 90 - 120 zile	263,244	-
5. Intre 120 - 365 zile	767,131	-
6. Peste 1 an	1,736,520	688,075
Grand Total	7,137,091	688,075

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

O politică prudentă de gestionare a riscului de lichiditate implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalente de numerare 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.

1.Indicatori de lichiditate

Indicatorii din aceasta grupa arată capacitatea activelor de a se transforma în bani fără riscuri.

Datorii financiare 31. decembrie 2018 (RON)	Fluxuri de numerar contractuale		
	Valoarea contabilă	Total	Mai puțin de un an
Împrumuturi bancare	4.972.517	4.972.517	3.600.838
Datorii comerciale	4.767.270	4.767.270	4.767.270
Alte datorii	1.012.287	1.012.287	1.012.287
Impozit pe profit curent	428.484	428.484	428.484
TOTAL	11.180.558	11.180.558	9.791.960

Riscul de piață

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursurile de schimb valutar și ratele dobânzilor să afecteze veniturile societății sau a valorii instrumentelor financiare deținute.

Riscul valutar

Moneda funcțională a unității este RON. Grupul este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin livrările și achizițiile respectiv împrumuturile bancare acordate în altă monedă decât RON. Monedele care expun Grupul la acest risc sunt EUR, GBP, USD și HUF. Grupul nu utilizează instrumente derivate sau instrumente de hedging. Diferențele de curs valutar rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Expunerea etnității la riscul valutar la data de 31. decembrie 2018 a fost:

Expunerea netă în RON	2017	2018
Numerar si echivalentele de numerar	1.025.024	3.429.003
Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	1.036.687	1.037.896
Creanțe comerciale si similare	3.114.045	4.059.689
Datorii comerciale	284.237	2.103.776
Total expunere netă în RON	4.891.519	6.422.812

Expunerea netă în EUR	2017	2018
Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei	4,6597	4,6639
Numerar si echivalentele de numerar	318.320	735.222
Depozite (3-12 luni)	222.479	222.538
Creanțe comerciale și similare	813.916	870.449
Datorii comerciale	(82.709)	(451,077)
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Total expunere netă în EUR	1.272.007	1.594.788

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

Moneda	Curs valutar	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
EUR	4.6597	4.6639
GBP	5.2530	5.1931
USD	3.8915	4.0736
HUF	0.015011	0.014527

Analiza de senzitivitate

O apreciere (depreciere) posibilă în mod rezonabil a EUR față de RON la sfârșitul perioadelor ar afecta evaluarea instrumentelor financiare în valută și profitul înainte de impozitare și, respectiv, capitalurile proprii cu sumele prezentate mai jos. Analiza presupune ca toate celelalte variabile, în special ratele dobânzii, rămân constant, și ignoră impactul vânzărilor și achizițiilor.

Analiza senzitivitate profit brut	2017	2018
Profit înainte de impozitare RON	3.112.541	5.306.470
Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei	4,6597	4,6639
Profit înainte de impozitare EUR	667.970	1.137.775

Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	731.571	1.194.664
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	604.370	1.080.886

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 sensibilitate profit brut în RON	2017	2018
<i>Instrumente financiare cu dobanda fixa / Active financiare</i>	1.236.796	1.238.046
Depozite bancare sub 3 luni	-	-
Depozite bancare între 3-12 luni	1.236.796	1.238.046
Depozite bancare peste 12 luni	.	-
<i>Instrumente financiare cu dobanda variabila / Imprumuturi bancare</i>	5.124.486	3.596.840
Imprumuturi bancare pe termen scurt	5.124.486	3.596.840
Imprumuturi bancare pe termen mediu		

Analiza de sensibilitate

O modificare posibilă în mod rezonabil a ratelor dobânzii cu 50 puncte de bază la data de raportare ar fi crescut (diminuat) profitul înainte de impozitare cu sumele de mai jos. Această analiză presupune ca toate celelalte variabile, în special cursurile de schimb valutar, rămân constant.

Efect la 31.12.2018	Modificare profit înainte de impozitare în RON	
	Apreciere	Depreciere
modificare dobândă cu 50 %	130.841	(130.841)

Sîngeorgiu de Mureș, la 10.03.2018

Director general
Molnar Gabor Jozsef

Contabil șef
Péntek Mária

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

AAGES SA

 **Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040

 Situație financiară anuală

Formularul S1041

 **Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit legii**

Bifați dacă este cazul

 **Mari contribuabili care depun
bilanțul la București** **Sucursala** **Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J26/577/1991

* Cod Unic de Inregistrare

1196550

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

2711--Fabric.motoare, generatoare si
transformatoare electrice

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

2711--Fabric.motoare, generatoare si
transformatoare electrice

* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Strada

Agricultorilor

Numar

16

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0265213043

e-mail

office@aages.ro

* Județ

Mures

Sector

* Localitatea

Singeorgiu de Mures

Semnături ►

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

Digitally signed
by Maria Pentek
Date:
2019.04.24
15:04:39+03'00'**Administrator**

* Nume si prenume

Molnar Gabor

Jozsef

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume

Pentek Maria

* Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2018 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 10/ 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

20.790.650

Profit/ pierdere

4.353.103

Capital subscris

2.000.000

COD 10 ► SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2018

(lei)

codRd	Denumirea elementului	Nr. rand	Sold curent la:	
			01.01.2018	31.12. 2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	154.092	91.609
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	154.092	91.609
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	6.111.094	6.070.485
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	1.805.920	3.501.632
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	72.625	66.150
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10	600.109	600.109
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11		1.505.970
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093)	15		248.442
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	8.589.748	11.992.788
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		

	A	B	1	2
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	159.208	159.208
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
24	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	159.208	159.208
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17+ 24)	25	8.903.048	12.243.605
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	2.718.222	3.134.003
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	27		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	28	6.493.753	5.277.301
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	29	475.300	475.300
30	5. Avansuri (ct. 4091)	30	736	6.744
31	TOTAL (rd. 26 la 30)	31	9.688.011	8.893.348
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale ¹ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	32	4.139.137	6.449.016
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092)	33		1.598
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	34		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	35		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	36		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	37	313.274	199.639
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	38		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	39		
39	TOTAL (rd. 32 la 39)	40	4.452.411	6.650.253
40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - ct.595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	41	1.236.796	1.238.046

41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	42	1.246.899	3.692.625
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 31 + 40 + 41 + 42)	43	16.624.117	20.474.272
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 45 + 46) , din care	44	16.022	24.196
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471* + din ct.474*)	45	16.022	24.196
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + din ct.474*)	46		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	47		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	48	4.252.678	3.600.838
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	49	1.368.572	3.135.720
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	50	594.310	793.872
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	51	532.398	837.678
51	6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	52		
52	7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	448.773	1.423.852
56	TOTAL (rd. 47 la 56)	57	7.196.731	9.791.960
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 43 + 45 - 57 - 75 - 78 - 81)	58	9.438.762	10.511.867
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 46 + 58)	59	18.341.810	22.755.472
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		1.371.679
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
64	6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	65		
65	7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	66		
66	8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	67		
67	9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	68		
68	10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	69	61.459	16.919
69	TOTAL (rd. 60 la 69)	70	61.459	1.388.598
H. PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	71		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	72		
72	TOTAL (rd. 71 + 72)	73		
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 75 + 76), din care:	74	837.517	770.865
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	75	4.646	194.641
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	76	832.871	576.224
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 78 + 79), din care:	77		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	78		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	79		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 81 + 82) , din care:	80		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	81		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	82		
82	TOTAL (rd. 74 + 77 + 80)	83	837.517	770.865
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	84	2.000.000	2.000.000

84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)		85		
85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)		86		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		87		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	88		
87		SOLD D	89		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	90	706.342	706.342
89		SOLD D	91		
90	TOTAL (rd. 84 + 85 + 86 + 87 + 88 - 89 + 90 - 91)		92	2.706.342	2.706.342
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		93		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		94	827.164	819.597
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		95	360.004	400.000
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		96		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		97	286.442	286.442
96	TOTAL (rd. 95 la 97)		98	646.446	686.442
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	99		
98		SOLD D	100		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		101		100.000
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		102		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		103		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	104	10.855.453	12.365.162
103		SOLD D	105		
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	106		
105		SOLD D	107		
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	108	2.556.458	4.353.103

107		SOLD D	109		
108	Repartizarea profitului (ct. 129)		110	144.383	39.996
109	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 92 + 93 + 94 + 98 + 99 - 100 - 101 + 102 - 103 + 104 - 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)		111	17.447.480	20.790.650
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³		112		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)		113		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 111 + 112 + 113)		114	17.447.480	20.790.650
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 392180469 / 976090633			

Semnaturi ►
Administrator

Nume si prenume

Molnar Gabor Jozsef

Intocmit

Nume si prenume

Pentek Maria

Semnatura

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datoriile financiare.

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

COD 20 ► SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2018

(lei)

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rand	Perioada de raportare	
			2017	2018
A	B	1	2	
01	1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	21.181.637	30.060.923
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - din ct. 6815)	02	20.396.087	28.716.953
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - din ct. 6815)	03	726.648	1.291.075
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05	58.902	52.895
06	2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C 06	3.245.046	
07		SOLD D 07		767.066
08	3. Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08		1.870.000
09	4. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09		1.870.000
10	5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
11	6. Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
12	7. Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 755)	12		
13	8. Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		
14	9. Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
15	10. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		
16	11. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	16	6.712	2.661
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17		
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	18		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	19	24.433.395	31.166.518
19	12. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	10.604.703	13.232.172
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	81.482	63.647
21	12. b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	131.703	142.102
22	12. c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	469.750	999.910
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	508	

	A	B	1	2
24	13. Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	6.096.889	6.915.326
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	4.982.393	6.693.918
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	1.114.496	221.408
27	14. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 29 - 30)	28	400.536	490.706
28	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	29	400.536	490.706
29	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816)	30		
30	14. b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 32 - 33)	31	136.000	145.580
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	32	158.934	261.704
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	33	22.934	116.124
33	15. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 35 la 43)	34	3.710.548	3.796.045
34	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	35	3.397.337	3.377.269
35	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	36	125.165	162.539
36	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	37		
37	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	38		
38	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 655)	39		
39	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	40		
40	15.7. Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct. 657)	41		
41	15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	42		
42	15.9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	43	188.046	256.237
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 45 - 46)	44		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	45		
45	- Venituri (ct. 7812)	46		
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 31 + 34 + 44)	47	21.631.103	25.785.488
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 19 - 47)	48	2.802.292	5.381.030
48	- Pierdere (rd. 47 - 19)	49	0	0

49	16. Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	50	100.000	
50	17. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	51		
51	18. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	52		
52	19. Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	53		
53	20. Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	54		
54	21. Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	55	264.334	167.007
55	22. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	56	326	337
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	57		
57	23. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	58		
58	24. Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	59		
59	25. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	60		
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 58 + 59 + 60)	61	364.660	167.344
61	26. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 63 - 64)	62		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	63		
63	- Venituri (ct. 786)	64		
64	27. Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	65		
65	28. Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	66		
66	29. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	67	147.571	250.635
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	68		
69	30. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	69	156.728	194.742
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 62 + 65 + 66 + 67 + 69)	70	304.299	445.377
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 61 - 70)	71	60.361	0
71	- Pierdere (rd. 70 - 61)	72	0	278.033
72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 61)	73	24.798.055	31.333.862
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 47 + 70)	74	21.935.402	26.230.865

31. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 73 - 74)	75	2.862.653	5.102.997
75	- Pierdere (rd. 74 - 73)	76	0	0
76	32. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	77	389.543	793.985
77	33. Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	78		
78	34. Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	79	83.348	44.091
302	35. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	80		
79	36. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	81		
37. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 75 - 77 - 78 + 79 - 80 - 81)	82	2.556.458	4.353.103
81	- Pierdere (rd. 76 + 77 + 78 - 79 + 80 + 81) (rd. 77 + 78 + 80 + 81 - 75 - 79)	83	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 414219900 / 976090633		

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

Molnar Gabor Jozsef

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

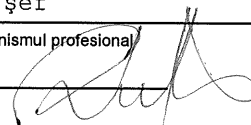
Pentek Maria

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

În rândul 26 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”;

COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2018					(lei)	
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume		
	A	B	1	2		
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	4.353.103		
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0		
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0		
II. Date privind plățile restante		Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:		
	A	B	1	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
				2	3	
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	140.391	140.391		
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	140.391	140.391		
06	- peste 30 de zile	06	120.391	120.391		
07	- peste 90 de zile	07				
08	- peste 1 an	08	20.000	20.000		
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09				
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10				
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11				
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13				
14	- alte datorii sociale	14				
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15				
16	Obligații restante față de alți creditori	16				
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17				
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18				
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19				
III. Număr mediu de salariați		Nr. rand	31.12.2017		31.12.2018	
	A	B	1		2	
19	Număr mediu de salariați	20	107		109	
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	105		111	

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		138.187
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		138.187
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35		508.523
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37		508.523
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38		396.766
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care	41	0	0
40	- din fonduri publice	42		
41	- din fonduri private	43		

42	- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46)	44	0	0
43	- cheltuieli curente	45		
44	- cheltuieli de capital	46		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	47		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49		
304	- avasuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51		248.442
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 61), din care:	54	159.208	159.208
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 56 + 57 + 58 + 60), din care:	55	159.208	159.208
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	159.208	159.208
51	- părți sociale emise de rezidenți	57		
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	58		
307	- dețineri de cel puțin 10%	59		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	60		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61		
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62		
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63		
57	Creanțe comerciale, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	4.904.999	6.636.910
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	3.114.045	4.059.689

308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	559.047	508.523
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68		
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.70 la 74), din care:	69	248.461	134.826
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70		36.305
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	111.586	98.521
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	72	136.875	
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	73		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	75		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	77		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	80.835	89.009
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	81		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	82	80.835	89.009
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	83		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84		
77	- de la nerezidenți	85		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	86		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 88 la 91), din care:	87		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	88		
81	- părți sociale emise de rezidenți	89		

82	- acțiuni emise de nerezidenți	90		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	91		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92		
85	Casa în lei și în valută (rd. 94 + 95), din care:	93	15.291	9.539
86	- în lei (ct. 5311)	94	12.402	9.539
87	- în valută (ct. 5314)	95	2.889	
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 97 + 99), din care:	96	1.231.608	3.683.086
89	- în lei (ct. 5121), din care:	97	209.473	254.083
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	99	1.022.135	3.429.003
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 102 + 103), din care:	101		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + ct. 5125 + 5411)	102		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103		
96	Datorii (rd. 105 + 108 + 111 + 112 + 115 + 117 + 120 + 121 + 126 + 130 + 133 + 134 + 140), din care:	104	3.005.512	6.208.041
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 106 + 107), din care:	105		
98	- în lei	106		
99	- în valută	107		
100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 109 + 110), din care:	108		
101	- în lei	109		
102	- în valută	110		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 113 + 114), din care:	112		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113		
106	- în valută	114		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	132.955	112.001

108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116		
109	Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	117	2.495.280	4.767.270
110	- datoriile comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	284.237	2.103.776
309	- datoriile comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119		
111	Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	189.601	249.612
112	Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 122 la 125), din care:	121	185.396	1.076.878
3	- datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	122	124.531	184.193
114	- datoriile fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	123	58.718	892.598
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	124	2.147	87
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	125		
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	127		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	128		
119	- datoriile comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129		
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	130		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	131		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	132		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	133		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 135 la 139), din care:	134	2.280	2.280
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	135		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661 + din ct. 472 + din ct. 473)	136	2.280	2.280
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	137		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	138		

129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	139				
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	140				
311	- către nerezidenți	141				
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	142				
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	143				
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	144	2.000.000	2.000.000		
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	145				
135	- părți sociale	146				
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	147				
137	Brevete si licențe (din ct.205)	148				
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018		
	A	B	1	2		
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149				
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018		
	A	B	1	2		
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150				
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151				
141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152				
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018		
	A	B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	153				
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31.12.2017		31.12.2018	
	A	B	Suma (col.1)	%⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁷⁾ (col.4)
			1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 155 + 158 + 162 + 163 + 164 + 165), din care:	154	2.000.000	X	2.000.000	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 156 + 157), din care:	155		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	156		0		0

	A	B	1	2	3	4
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	157		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158		0		0
148	- cu capital integral de stat;	159		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	160		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	161		0		0
151	- deținut de regiile autonome	162		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	163	1.279.800	63,99	1.303.000	65,15
153	- deținut de persoane fizice	164	720.200	36,01	697.000	34,85
154	- deținut de alte entități	165		0		0
				Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B			2017	2018
155	XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166				
156	- către instituții publice centrale;	167				
157	- către instituții publice locale;	168				
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169				
				Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B			2017	2018
159	XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170				
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171				
161	- către instituții publice centrale;	172				
162	- către instituții publice locale;	173				

	A	B	1	2
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175		
165	- către instituții publice centrale;	176		
166	- către instituții publice locale;	177		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	178		
	XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
			2018	
	A	B	1	2
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	179		
	XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			2017	2018
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	180		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	182		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	183		
	XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			2017	2018
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	184		

Semnatuiri ►

Administrator

Nume si prenume
Molnar Gabor Jozsef

Semnatura

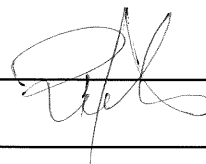
Intocmit

Nume si prenume
Pentek Maria

Calitatea
12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o parte din venitul de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înainte deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)”.

3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

A	B	10	11	12	13	
F40 ► SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2018					-lei	
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Valori brute				Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrări și casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	506.653	21.932		X	528.585
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	506.653	21.932		X	528.585
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06	1.222.414			X	1.222.414
Construcții	07	4.927.094				4.927.094
Instalații tehnice și mașini	08	2.844.344	2.054.918	63.388	63.388	4.835.874
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	103.892				103.892
Investiții imobiliare	10	600.109				600.109
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13		1.505.970			1.505.970
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15		248.442			248.442
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	9.697.853	3.809.330	63.388	63.388	13.443.795
III. Active biologice productive	17				X	
IV. Imobilizări financiare	18	159.208			X	159.208
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18)	19	10.363.714	3.831.262	63.388	63.388	14.131.588

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	20				
Alte imobilizări	21	352.561	84.415		436.976
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	22				
TOTAL (rd. 20 + 21 + 22)	23	352.561	84.415		436.976
Imobilizări corporale					
Terenuri	24	843	3.040		3.883
Construcții	25	37.571	37.569		75.140
Instalații tehnice și mașini	26	1.038.424	359.206	63.388	1.334.242
Alte instalații, utilaje și mobilier	27	31.267	6.475		37.742
Investiții imobiliare	28				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	29				
Plante productive	30				
TOTAL (rd. 24 la 30)	31	1.108.105	406.290	63.388	1.451.007
III. Active biologice productive	32				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 23 + 31 + 32)	33	1.460.666	490.705	63.388	1.887.983

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	34				
Alte imobilizări	35				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	36				
TOTAL (rd. 34 la 36)	37				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	38				
Construcții	39				
Instalații tehnice și mașini	40				
Alte instalații, utilaje și mobilier	41				
Investiții imobiliare	42				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	43				
Plante productive	44				
Imobilizari corporale în curs de execuție	45				
Investiții imobiliare în curs de execuție	46				
TOTAL (rd. 38 la 46)	47				
III. Active biologice productive	48				
IV. Imobilizări financiare	49				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 37 + 47 + 48 + 49)	50				
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 40: 96749830 / 976090633				

Semnături ►

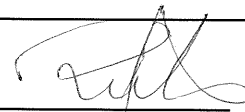
Administrator
Nume si prenume
Molnar Gabor Jozsef

Semnatura

Intocmit
Nume si prenume
Pentek Maria

Callitatea
12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional



Semnatura

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul 2018

Suma de control 87.500

Entitatea ELECTROTERM SRL

Adresa

Județ Mures Sector Localitate Singeorgiu de Mures

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Agricultorilor 16 E

Număr din registrul comerțului J26/2168/1991

Cod unic de înregistrare 1 1 9 6 6 1 5

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

 Situatii financiare anuale Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 4.956.545

Capital subscris 87.500

Profit/ pierdere 1.183.464

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Iudith
TakacsDigitally signed by
Iudith Takacs
Date: 2019.04.24
12:28:02 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare in Registrul CAFR

CIF/ CUI

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2018

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	01	19.569	14.204
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	02	1.954.657	1.994.714
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.974.226	2.008.918
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	05	3.398.871	1.502.936
II.CREANȚE ¹⁾ (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	06a (301)	882.879	682.805
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	882.879	682.805
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	521.072	1.513.095
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.802.822	3.698.836
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		958
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	13	11		958
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	2.667.385	421.144
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.073.240	3.216.453
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	4.047.466	5.225.371
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	388.399	331.023
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	388.399	331.023
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	62.197	62.197
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	326.202	268.826
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	25	23		

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	87.500	87.500
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	87.500	87.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	254.572	252.709
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	29.113	29.113
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	3.131.347	3.403.759
SOLD D (ct. 117)	44	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	218.732	1.183.464
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	3.721.264	4.956.545
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	3.721.264	4.956.545

Suma de control F10 : 74120640 / 222798773

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	5.253.050	10.206.885
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	5.224.342	10.220.748
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	28.708	51.812
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		65.675
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	128.598	58.454
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	58.376	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	5.381.648	10.265.339
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	2.270.135	4.262.553
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	91.121	93.404
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	52.316	60.909
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	19.296	44.893
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.727.225	2.408.489
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.425.366	2.353.983
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	301.859	54.506
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	158.723	104.038
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	158.723	104.038
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	809.024	1.859.629
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	662.237	1.827.548
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	24.981	15.745
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	121.806	16.336
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	5.127.840	8.833.915
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	253.808	1.431.424
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	8	8
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	59.438	33.503
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	59.446	33.511
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	7.378	11.046
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	38.560	62.928
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	45.938	73.974
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	13.508	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	40.463

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	5.441.094	10.298.850
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	5.173.778	8.907.889
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	267.316	1.390.961
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	48.584	207.497
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	218.732	1.183.464
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 117237379 / 222798773

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	1.183.464	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	38	36	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	45	40	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	3.200
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	681.678	614.782
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	201.201	68.023
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	3.994	3.034
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	197.207	64.989
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		958

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	16.684	21.268
- în lei (ct. 5311)	93	85	16.684	21.268
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	504.388	1.491.828
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	46.134	130.326
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	458.254	1.361.502
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	1.791.996	488.658
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	1.648.265	245.017
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	77.686	95.256
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	66.045	148.385
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	47.488	64.198
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	17.734	84.185
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	823	2
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	87.500	87.500		
- acțiuni cotate 4)	142	131				
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133	87.500	87.500		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete si licente (din ct.205)	146	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	87.500	X	87.500	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regii autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	83.125	95,00	83.125	95,00
- deținut de persoane fizice	162	151	4.375	5,00	4.375	5,00
- deținut de alte entități	163	152				

		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		164	153		
- către instituții publice centrale;		165	154		
- către instituții publice locale;		166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		167	156		
		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		169	158		
- către instituții publice centrale		170	159		
- către instituții publice locale		171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		173	162		
- către instituții publice centrale		174	163		
- către instituții publice locale		175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	51.080		29.774	X	21.306
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	51.080		29.774	X	21.306
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	276.671			X	276.671
Constructii	07	1.385.036				1.385.036
Instalatii tehnice si masini	08	824.044	33.995	37.960		820.079
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	3.021	3.444			6.465
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	2.488.772	37.439	37.960		2.488.251
III.Imobilizari financiare						
	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	2.539.852	37.439	67.734		2.509.557

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	31.511	5.365	29.774	7.102
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	31.511	5.365	29.774	7.102
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	534.115	-2.617	37.961	493.537
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	534.115	-2.617	37.961	493.537
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	565.626	2.748	67.735	500.639

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte immobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 18873990 / 222798773

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOLNAR GABOR JOZSEF

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2018

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	51,080		29,774	21,306	31,511	5,365	29,774	7,102
				0				0
Terenuri	276,671			276,671	0			0
				0				0
Constructii	1,385,036			1,385,036				0
				0				0
Instalatii tehnice si masini	824,044	33,995	37,960	820,079	534,115	-2,617	37,961	493,537
	3,021	3,444		6,465				0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0			0				0
Avansuri si imob. In curs	0			0				0
Imobilizari financiare				0				0
				0				0
TOTAL	2,539,852	37,439	67,734	2,509,557	565,626	2,748	67,735	500,639

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2018

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	14,655	0	14,655
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2018

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1,183,464.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	1,183,464.00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acestora.

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2018

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	5,253,050	10,206,885
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	4,999,242	8,775,461
3. Cheltuielile activitatii de baza	4,449,325	7,810,160
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	549,917	965,301
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	253,808	1,431,424
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	253,808	1,431,424

Administrator,
MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,
TAKÁCS JUDITH

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

31.12.2018

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	682,805	682,805	0
clienti interni	254,645	254,645	0
clienti externi	360,137	360,137	0
TVA de rambursat	43,372	43,372	0
Avans salarii	0	0	0
Altele	24,651	24,651	0

Creantele sunt certe ce se vor incasa in termenii contractuali, in exercitiul urmat, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasa in termeni contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor constitui provizioane, iar pe masura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reluate la venituri.

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	421,144	421,144	0	0
furnizori interni	117,637	117,637	0	0
furnizori externi	24,513	24,513	0	0
contributii asigurari sociale	64,198	64,198	0	0
contributii somaj	1	1	0	0
impozit profit	1	1	0	0
impozit salarii	12,569	12,569	0	0
salarii	91,930	91,930	0	0
altele	110,295	110,295	0	0
alte impozite si taxe	0		0	0
linie credit	0		0	0
rata leasing	0	0	0	0
dobanda leasing	0	0	0	0
catre asociati	0		0	0

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari;

*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantiilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.										
*- in fisierul ce urmeaza notei										
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:										
	* natura;									nu este cazul
	* motivele;									nu este cazul
	* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.									
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile				Da.	X		Nu.	-		
	* comentarii relevante									nu este cazul
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.										
nu este cazul										
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.										
nu este cazul										
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliiem:										
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;							metoda patrimoniala pe baza de indici de reevaluare			
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;							conf.Raport dee avaluare			
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;							conf.Raport dee avaluare			
* modificarile rezervei din reevaluare:										
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;									0
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;									
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;									
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.									0
g) Actiunile fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal						Da.	-		Nu.	X
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate						nu este cazul				
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului						Da.	-		Nu.	X
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.						nu este cazul				

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	-		Nu.	X	
nu este cazul					
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
87500					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0
				Valoare actiuni - 2:	0
* au fost integral varsate			nu este cazul		
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;			nu este cazul		
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;			nu este cazul		
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			nu este cazul		
* valoarea eventualei prime de rascumparare;			nu este cazul		
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni;			nu este cazul		
* numar de actiuni emise;			nu este cazul		
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			nu este cazul		
* drepturi legate de distributie;			nu este cazul		
		* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;	nu este cazul		
		* perioada de exercitare a drepturilor;	nu este cazul		
		* pretul platit pentru actiunile distribuite;	nu este cazul		
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;			nu este cazul		
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;			nu este cazul		
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta;			nu este cazul		
		* valoarea nominala;	nu este cazul		
		* valoarea inregistrata in momentul platii.	nu este cazul		

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

ELECTROTERM SRL

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da.	-	Nu.	X			
Valoare	nu este cazul					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
	* rata dobanzii;	nu este cazul				
	* principalele clauze ale creditului;	nu este cazul				
	* suma rambursata pana la acea data;	nu este cazul				
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;	nu este cazul				
d) salariati:						
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere	1			
		Executie	35			
	* salarii platite , aferente exercitiului;	2198514				
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;	54506				
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.	-				

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3698836}{421144} = 8.78283$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2195900}{421144} = 5.214131$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{4956545} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{4956545} \times 100 = 0$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1402007}{11046} = 126.9244$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{10206885}{2008918} = 5.080787$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{10206885}{5646515} = 1.807643$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1402007}{4956545} = 0.28286$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja profitului brut

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1390961}{10206885} \times 100 = 13.62767$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
SC ELECTROTERM SRL - Sangeorgiu de Mures este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitati in localitatea Singeorgiu de Mures din judetul Mures, si a avut un numar mediu de angajati : 36 angajati. Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;				0	
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;				0	
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile				0	
	* impozitul pe profit ramas de plata.				0	
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati	Comert	51812	Servicii	489655	Lucrari	9665418
1						
* natura evenimentului;				nu este cazul		
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.				nu este cazul		
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;				nu este cazul		
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.						
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;				nu este cazul		
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.				nu este cazul		
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:					
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;				nu este cazul		
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.				nu este cazul		
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare					
				nu este cazul		

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit

TAKÁCS JUDITH

Raportul auditorului independent

Către Acționarii Societății AAGES S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare consolidate

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare consolidate (Situații financiare) anexate ale societății **Aages S.A.** ("Societatea") și a filialei **Electroterm SRL** (împreună denumite "Grupul"), care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2018, situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele la situațiile financiare consolidate, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare *consolidate* la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

Total capitaluri proprii:	25.709.258 lei
Total rezultat global:	5.531.935 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare *consolidate* anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare consolidate a Grupului la data de 31 decembrie 2018 precum și a performanței sale financiare consolidate și a fluxurilor consolidate de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare ("OMF 2844")..

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”).

5. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare consolidate în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare consolidate ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare consolidate în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Așa cum este prezentat de Societate în Nota 9 din situațiile financiare anuale consolidate, Grupul Aages a realizat o cifra de afacere în sumă de 36.613.524 lei, cu 46,26% mai mult decât anul precedent. Recunoașterea veniturilor reprezintă un aspect cheie, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii de cheie de performanță al Grupului, precum și având în vedere presiunea pe care conducerea o poate resimți în legătură cu atingerea rezultatelor planificate. Având în vedere specificul activității veniturile sunt obținute în diferite faze de producție, nu numai la vânzarea produselor finite.

Procedurile noastre de audit au inclus printre altele:

- am evaluat principiile de recunoaștere a veniturilor conform standardelor contabile și în raport cu politicile contabile ale societăților Grupului,
- am efectuat teste cu scopul de a verifica înregistrarea corectă a tranzacțiilor, pentru respectarea principiului independenței exercițiului,
- pe bază de eșantion am inspectat contractele pentru a înțelege termenii tranzacțiilor de vânzare,
- am confruntat, pe baza unui eșantion, soldurile creanțelor comerciale la 31.12.2018 cu scrisorile de confirmare.

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul consolidat al administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare consolidate și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.



8. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare consolidate nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
9. În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare consolidate, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
10. În ceea ce privește Raportul consolidat al administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 2844.
11. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare consolidate, în opinia noastră:

Informațiile prezentate în Raportul consolidat al administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate;

Raportul consolidat al administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 2844.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul consolidat al administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare consolidate

12. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 2844 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
13. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

14. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate

15. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
16. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
17. Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
18. Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
19. Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
20. Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

21. Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
22. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
23. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
24. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu governanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

25. Angajamentul nostru privind auditarea situațiilor financiare ale Grupului a avut o durată totală neîntreruptă de **3 ani**, acoperind exercițiile financiare încheiate de la 31.12.2016 până la 31.12.2018.

Confirmăm că:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat **independența** față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Grup **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Societatea de audit financiar

SC Consulta Carpatica SRL

Sediul social

Str. Piotr Ilici Ceaikovski, Nr.11, Sc. B Et. 3 Ap. 24, București

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul **125/2001**



(Auditor/Partener-semnătură de mână)

PÁL-ANTAL ILDIKÓ

(Nume Auditor/Partener-tipărit)

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul **728/2001**

Loc. Miercurea Ciuc,

18 aprilie 2019

Raportul auditorului independent

Către Acționarii Societății AAGES S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare (Situații financiare) anexate ale societății **Aages S.A.** ("Societatea"), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2018, situația veniturilor și cheltuielilor, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

Total capitaluri proprii:	25.790.650 lei
Profit la sfârșitul perioadei de raportare:	4.353.103 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018 precum și a performanței sale financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare ("OMF 2844")..

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”).
5. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare " din raportul

nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Așa cum este prezentat de Societate în Nota 10 din situațiile financiare anuale consolidate, Grupul Aages a realizat o cifra de afacere în sumă de 30.060.923 lei, cu 41,92% mai mult decât anul precedent. Recunoașterea veniturilor reprezintă un aspect cheie, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii de cheie de performanță al Societății, precum și având în vedere presiunea pe care conducerea o poate resimți în legătură cu atingerea rezultatelor planificate. Având în vedere specificul activității veniturile sunt obținute în diferite faze de producție, nu numai la vânzarea produselor finite.

Procedurile noastre de audit au inclus printre altele:

- Am evaluat principiile de recunoaștere a veniturilor conform standardelor contabile și în raport cu politicile contabile ale societății.
- am efectuat teste cu scopul de a verifica înregistrarea corectă a tranzacțiilor, pentru respectarea principiului independenței exercițiului,
- pe bază de eșantion am inspectat contractele pentru a înțelege termenii tranzacțiilor de vânzare
- am confruntat, pe baza unui eșantion, soldurile creanțelor comerciale la 31.12.2018 cu scrisorile de confirmare.

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.
8. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

 2

9. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
10. În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 2844.
11. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:
- Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
 - Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 2844.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

12. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 2844 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
13. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
14. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.



3

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

15. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
16. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
17. Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
18. Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
19. Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
20. Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
21. Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

 4

22. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
23. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
24. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

25. Angajamentul nostru privind auditarea situațiile financiare ale Societății a avut o durată totală neîntreruptă de **3 ani**, acoperind exercițiile financiare încheiate de la **31.12.2016** până la **31.12.2018**.

Confirmăm că:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat **independența** față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Grup **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Societatea de audit financiar

SC Consulta Carpatica SRL

Sediul social

Str. Piotr Ilici Ceaikovski, Nr.11, Sc. B Et. 3 Ap. 24, București

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar
din România cu numărul **125/2001**



5



(Auditor/Partener-semnătură de mână)

PÁL-ANTAL ILDIKÓ

(Nume Auditor/Partener-tipărit)

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul **728/2001**



Loc. Miercurea Ciuc,
18 aprilie 2019



COMUNICAT

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

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a Regulamentului 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, dorește să informeze actualii și potențialii investitori cu privire la posibilitatea consultării Raportului anual al Consiliului de Administrație al AAGES S.A. pentru anul 2018, a Situațiilor financiare anuale consolidate ale grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru anul 2018, precum și a Situațiilor financiare anuale individuale ale societăților din Grupul AAGES întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile acestora, începând cu data de 22.04.2019, la sediul societății din Sîngeorgiu De Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8⁰⁰ – 16⁰⁰, pe website-ul propriu la adresa de internet www.aages.ro secțiunea *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare anuale consolidate întocmite conform IFRS pentru data de 31.12.2018 sunt auditate.

SOCIETATEA AAGES S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Gabor Jozsef Molnar



DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE
DIN CADRUL AAGES S.A.
CU PRIVIRE LA RAPORTUL PENTRU ANUL 2018

În conformitate cu prevederile art.63, alin.(2) lit.c) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a Regulamentului 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, persoanele responsabile din cadrul AAGES S.A. menționate în tabelul de mai jos declară că, după cunoștințele lor, situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare și că Raportul anual al Consiliului de Administrație al AAGES S.A. întocmit pentru anul 2018 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor Grupului AAGES precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Persoana responsabilă	Funcție	Perioadă mandat
Gabor Jozsef Molnar	Președinte CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Sandor Laszlo Torzok	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Zoltan-Ciaba Kolozsvari	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Lucian Dorel Savu	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022
Janos Tibor Doki	Membru CA	07.10.2018 – 06.10.2022

SOCIETATEA AAGES S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Gabor Jozsef Molnar

Sîngeorgiu de Mureș, la data de 22.04.2019