



GRUPUL AQUILA

Situatii Financiare Interimare Combinate Simplificate

La data si pentru perioada de 6 luni incheiata la

30 iunie 2021

Cuprins**Raport de revizuire a situatiilor financiare interimare combinate simplificate**

Situatia interimara combinata simplificata a pozitiei financiare	1
Situatia interimara combinata simplificata a profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global	3
Situatia interimara combinata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii	5
Situatia interimara combinata simplificata a fluxurilor de numerar	7
Note la situatiile financiare interimare combinate simplificate	
Bazele intocmirii	
1. Entitatile care raporteaza si informatii generale	9
2. Bazele contabilitatii	10
3. Utilizarea rationamentelor profesionale si a estimarilor	11
Politici contabile	
4. Schimbari de politici contabile	11
5. Noi standarde și interpretări care nu au fost încă adoptate	12
Performanta financiara	
6. Venituri	13
7. Rezultatul financiar	13
8. Rezultat pe actiune	14
Impozit pe profit	
9. Impozitul pe profit	14
Active	
10. Stocuri	15
11. Creante comerciale	15
12. Numerar si echivalente de numerar	16
13. Imobilizari corporale	16
14. Imprumuturi acordate partilor afiliate si creante comerciale pe termen lung de la partile afiliate	17
Capitaluri proprii si pasive	
15. Capital si rezerve	18
16. Datorii comerciale	20
17. Alte datorii	20
18. Datorii privind contractele cu clientii	20
19. Imprumuturi bancare	21
20. Leasing	21

Instrumente financiare

21. Instrumente financiare - valori juste si managementul riscului	22
--	----

Alte informatii

22. Parti afiliate	24
23. Achizitia filialei aflate sub control comun	25
24. Contingente	25
25. Raportare pe segmente	26
26. Evenimente ulterioare	26

RAPORT DE REVIZUIRE A SITUATIILOR FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE

Catre Actionarii,
AQUILA PART PROD COM SA

Introducere

1. Am revizuit situatia interimara combinata simplificata a pozitiei financiare anexata a AQUILA PART PROD COM SA („Societatea”) si societatilor descrise in nota 2 din situatiile financiare interimare combinate simplificate (impreuna „Grupul”) la 30 iunie 2021, precum si situatia interimara combinata simplificata a profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global, situatia interimara combinata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia interimara combinata simplificata a fluxurilor de numerar pentru perioada de sase luni incheiata la aceasta data, impreuna cu un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative la situatiile financiare interimare combinate simplificate. Conducerea Grupului este responsabila pentru pregatirea si prezentarea acestor situatii financiare interimare combinate simplificate intocmite in conformitate cu Standardul International de Contabilitate 34 – „Raportare Financiara Interimara” („IAS 34”) adoptat de Uniunea Europeana. Responsabilitatea noastra este aceea de a exprima o concluzie cu privire la aceste situatii financiare interimare combinate simplificate, bazate pe revizuirea efectuata.

Aria de aplicabilitate a revizurii

2. Am efectuat revizuirea in conformitate cu Standardul International pentru Misiuni de Revizuire 2410, „Revizuirea situatiilor financiare interimare efectuata de un auditor independent al entitatii”. O revizuire a situatiilor financiare interimare combinate simplificate consta in efectuarea de investigatii, in special asupra persoanelor responsabile pentru situatia financiar - contabila, si in aplicarea procedurilor analitice, precum si a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizurii este in mod semnificativ mai redusa decat cea a unui audit efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, prin urmare, nu putem sa obtinem asigurarea ca vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o opinie de audit.

Concluzia

3. Pe baza revizurii efectuate, nimic nu ne-a atras atentia, in sensul de a ne face sa credem ca situatiile financiare interimare combinate simplificate atasate la data de 30 iunie 2021 nu sunt intocmite sub toate aspectele semnificative in conformitate cu Standardul International de Contabilitate 34 – „Raportare financiara interimara” adoptat de Uniunea Europeana.

Alte aspecte

4. Atragem atenta asupra faptului ca noi nu am auditat sau revizuit situatiile interimare combinate simplificate ale profitului sau pierderii si ale altor elemente ale rezultatului global, ale modificarilor capitalurilor proprii si ale fluxurilor de numerar, cu notele explicative aferente, pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2020 si, in consecinta, nu exprimam o opinie sau o concluzie asupra acestora.

In numele:
Deloitte Audit SRL

Oana Buhaescu

Oana Buhaescu

Bucuresti, Romania
31 august 2021

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Buhaescu Oana Laura**
Registru Public Electronic: **AF3302**

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Deloitte Audit S.R.L.**
Registru Public Electronic: **FA25**

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA COMBINATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE
LA DATA DE 30 IUNIE 2021

(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	13	135.250.888	150.813.294
Investitii imobiliare		12.964.560	13.227.423
Imobilizari necorporale		1.946.362	2.089.876
Fond comercial		5.011.706	5.011.706
Alte investitii		-	111.273
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	55.595.703	58.256.178
Creante privind impozitul amanat		1.704.488	1.368.571
Alte active imobilizate		210.740	248.105
Total active imobilizate		212.684.447	231.126.426
Active circulante			
Stocuri	10	135.147.180	129.321.600
Creante comerciale	11	207.759.252	239.091.830
Partea curenta a imprumuturilor acordate partilor afiliate	14	14.936.090	7.618.002
Alte creante		22.044.543	18.642.011
Cheltuieli in avans		7.938.306	5.867.422
Numerar si echivalente de numerar	12	7.028.028	30.743.500
Total active circulante		394.853.399	431.284.365
Total active		607.537.846	662.410.791
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social	15	20.589.768	4.179.834
Rezerve legale		1.080.139	1.192.394
Diferente de curs valutar din conversie		36.621	627.750
Rezultat reportat		68.445.855	107.416.799
Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatilor		90.152.383	113.416.777
Interese care nu controleaza		402.085	397.053
Total capitaluri proprii		90.554.468	113.813.830

(continuare la pagina 2)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA COMBINATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE
LA DATA DE 30 IUNIE 2021

(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
DATORII			
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare pe termen lung	19	3.267.744	4.440.893
Leasing	20	54.235.982	69.624.333
Datorii comerciale	16	4.900.715	3.278.314
Venituri amanate		229.497	307.347
Datorii privind impozitul amanat		428.595	705.531
Total datorii pe termen lung		63.062.533	78.356.418
Datorii curente			
Partea curenta a imprumuturilor bancare pe termen lung	19	2.450.810	2.422.305
Imprumuturi bancare pe termen scurt	19	169.628.765	162.958.828
Leasing	20	35.138.687	37.127.032
Datorii comerciale	16	193.308.993	228.343.685
Beneficiile angajatilor		24.920.188	22.257.208
Datorii privind impozitul pe profit curent		1.962.823	2.834.537
Datorii privind contractele cu clientii	18	5.889.684	739.333
Provizioane		188.689	886.856
Alte datorii	17	20.432.206	12.670.759
Total datorii curente		453.920.845	470.240.543
Total datorii		516.983.378	548.596.961
Total capitaluri proprii si datorii		607.537.846	662.410.791

Aceste situatii financiare interimare combinate simplificate au fost aprobate la data 31 august 2021, de catre:

Administrator
Vasile Constantin Catalin



Administrator
Dociu Alin Adrian



Director financiar
Bascau Sorin



GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA COMBINATA SIMPLIFICATA A PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE
REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 6 luni incheiata la	
		30 iunie 2021	30 iunie 2020
Venituri	6	901.473.055	787.229.645
Alte venituri din exploatare		1.888.022	2.352.938
Costul bunurilor vandute		(670.666.610)	(571.028.049)
Costul combustibilului si al serviciilor de transport		(25.631.788)	(22.569.617)
Beneficiile angajatilor		(99.537.684)	(94.626.976)
Reparatii, intretinere si materiale		(10.419.399)	(9.500.221)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale		(24.038.488)	(24.212.037)
Deprecierea creantelor	11	(1.564.064)	871.061
Modificari in provizioane, net		698.167	(371.275)
Alte cheltuieli de exploatare		(42.799.336)	(37.246.340)
Profit din exploatare		29.401.875	30.899.129
Venituri din dobanzi	7	737.598	1.997.055
Alte venituri financiare	7	-	8.761
Cheltuieli financiare	7	(6.407.228)	(8.753.556)
Alte castiguri si pierderi	7	-	(2.842.139)
Rezultat financiar net		(5.669.630)	(9.589.879)
Profit inainte de impozitare		23.732.245	21.309.250
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	(2.909.398)	(3.361.908)
Profitul exercitiului financiar		20.822.847	17.947.342
Profitul atribuibil			
- actionarilor Societatilor		20.817.815	17.942.493
- intereselor care nu controleaza		5.032	4.849
Profitul exercitiului financiar		20.822.847	17.947.342
Rezultatul pe actiune			
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat	8	1,26	59,31

(continuare la pagina 4)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA COMBINATA SIMPLIFICATA A PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE
REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

Nota	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Alte elemente ale rezultatului global		
<i>Elemente care sunt sau vor fi reclasificate in profit sau pierdere</i>		
Operatiuni din strainatate - diferente de curs valutar din conversie	(591.129)	76.365
Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare	(591.129)	76.365
Total rezultat global	20.231.718	18.023.707
Total rezultat global atribuibil:		
- actionarilor Societatilor	20.226.686	18.018.858
- intereselor fara control	5.032	4.849
Total rezultat global	20.231.718	18.023.707

Aceste situatii financiare interimare combinate simplificate au fost aprobate la data 31 august 2021, de catre:

Administrator
Vasile Constantin Catalin

Administrator
Dociu Alin Adrian

Director financiar
Bascau Sorin

Notele atasate fac parte integranta a acestor situatii financiare interimare combinate simplificate

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA COMBINATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
 (Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

Nota	Atribuibile acționarilor Societăților						Interese care nu controlează	Total capitaluri proprii
	Capital social	Rezerve legale	Diferențe de curs valutar din conversie	Rezultat reportat	Total	Total		
Sold la 1 ianuarie 2020	4.709.688	1.025.697	2.096.164	65.090.780	72.922.329	389.221	73.311.550	
Rezultat global	-	-	-	17.942.493	17.942.493	4.849	17.947.342	
Profit net al exercitiului financiar	-	-	-	17.942.493	17.942.493	4.849	17.947.342	
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	76.365	-	76.365	-	76.365	
Operațiuni din străinate - diferențe de curs valutar din conversie	-	-	76.365	-	76.365	-	76.365	
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	76.365	-	76.365	-	76.365	
Total rezultat global	-	-	76.365	17.942.493	18.018.858	4.849	18.023.707	
Tranzacții cu acționarii Societăților	-	-	-	(1.631.580)	(1.631.580)	-	(1.631.580)	
Contribuții și distribuiri	-	-	-	(1.631.580)	(1.631.580)	-	(1.631.580)	
Dividende către acționarii Societăților	-	-	-	(1.631.580)	(1.631.580)	-	(1.631.580)	
Total contribuții și distribuiri	-	-	-	(1.631.580)	(1.631.580)	-	(1.631.580)	
Total tranzacții cu acționarii Societăților	-	-	-	(1.631.580)	(1.631.580)	-	(1.631.580)	
Alte modificări ale capitalurilor proprii	(529.854)	-	-	529.854	-	-	-	
Impactul fuziunii entităților aflate sub control comun	(529.854)	-	-	529.854	-	-	-	
Sold la 30 iunie 2020	4.179.834	1.025.697	2.172.529	81.931.547	89.309.607	394.070	89.703.677	

(continuare la pagina 6)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA COMBINATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
 (Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

Nota	Atribuibile acționarilor Societăților						Total capitaluri proprii
	Capital social	Rezerve legale	Diferențe de curs valutar din conversie	Rezultat reportat	Interese care nu controlează	Total	
Sold la 1 ianuarie 2021	4.179.834	1.192.394	627.750	107.416.799	113.416.777	397.053	113.813.830
Rezultat global	-	-	-	20.817.815	20.817.815	5.032	20.822.847
Profit net al exercitiului financiar	-	-	-	20.817.815	20.817.815	5.032	20.822.847
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	(705.383)	-	(705.383)	-	(705.383)
Operațiuni din străinătate - diferențe de curs valutar din conversie	-	-	(705.383)	-	(705.383)	-	(705.383)
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	(705.383)	-	(705.383)	-	(705.383)
Total rezultat global	-	-	(705.383)	20.817.815	20.112.432	5.032	20.117.464
Tranzacții cu acționarii Societăților	-	-	-	-	-	-	-
Contribuții și distribuiri	-	-	-	(20.976.826)	(20.976.826)	-	(20.976.826)
Dividende către acționarii Societăților	-	-	-	(20.976.826)	(20.976.826)	-	(20.976.826)
Total contribuții și distribuiri	-	-	-	(20.976.826)	(20.976.826)	-	(20.976.826)
Total tranzacții cu acționarii Societăților	-	-	-	(20.976.826)	(20.976.826)	-	(20.976.826)
Alte modificări ale capitalurilor proprii	(565.106)	(112.255)	114.254	(21.836.893)	(22.400.000)	-	(22.400.000)
Achiziții de companii	(565.106)	(112.255)	114.254	(21.836.893)	(22.400.000)	-	(22.400.000)
Capitalizarea primelor de fuziune statutare	16.975.040	-	-	(16.975.040)	-	-	-
Sold la 30 iunie 2021	20.589.768	1.080.139	36.621	68.445.855	90.152.383	402.085	90.554.468

Aceste situații financiare interimare combinate simplificate au fost aprobate la data 31 august 2021, de către:

Administrator
 Vasile Constantin Catalin



Administrator
 Docu Alin Adrian



Director financiar
 Bascau Sorin



Notele atasate fac parte integrantă a acestor situații financiare interimare combinate simplificate

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA COMBINATA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 6 luni incheiata la	
		30 iunie 2021	30 iunie 2020
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Profitul exercitiului financiar		20.822.847	17.947.342
Ajustari pentru:			
Amortizarea imobilizarilor corporale	13	4.422.090	5.358.659
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare	13,20	19.408.164	18.644.305
Amortizarea imobilizarilor necorporale		208.234	209.073
Pierdere/(Castig) din cedarea imobilizarilor corporale		385.821	212.517
Pierderi din deprecierea creantelor	11	1.564.064	(871.061)
Modificari in provizioane, net		(698.167)	371.275
Rezultat financiar net	7	5.669.630	6.747.740
Alte castiguri si pierderi	7	-	2.842.139
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	2.909.398	3.361.908
Modificari in:			
Descresteri / (cresteri) ale stocurilor		(5.825.580)	(1.511.134)
Descresteri / (cresteri) ale creantelor comerciale		29.020.056	54.012.885
Descresteri / (cresteri) ale altor creante		(3.980.662)	(5.260.018)
Descresteri / (cresteri) ale cheltuielilor in avans		(2.070.884)	(3.535.887)
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor comerciale		(33.412.291)	(54.394.689)
Cresteri / (descresteri) ale altor datorii		(13.000.341)	(410.500)
Cresteri / (descresteri) ale provizioanelor si beneficiilor pentru angajati		2.662.980	1.592.107
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor privind contractele cu clientii		5.072.501	(1.555.611)
Numerar generat din activitatea de exploatare		33.157.860	43.761.050
Dobanzi platite		(3.202.976)	(3.888.081)
Impozit pe profit platit		(4.387.232)	(4.544.209)
Numerar net din activitatea de exploatare		25.567.652	35.328.760

(Continuare la pagina 8)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA COMBINATA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 6 luni incheiata la	
		30 iunie 2021	30 iunie 2021
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale		(2.037.980)	(3.985.213)
Plati pentru achizitia de imobilizari necorporale		(64.720)	(86.419)
Plati pentru achizitia de filiale	23	(22.400.000)	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		1.230.050	1.531.229
Plati pentru imprumuturi acordate partilor afiliate		(6.651.000)	(3.042.060)
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate		2.741.845	-
Dividende incasate		8.800	8.760
Dobanzi incasate		717.969	2.678
		(26.455.036)	(5.571.025)
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare			
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen lung		(1.206.327)	(1.169.018)
Trageri din imprumuturi bancare pe termen scurt		9.684.505	3.136.067
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen scurt		(3.014.568)	(11.249.575)
Plati aferente leasing	20	(21.142.644)	(20.665.093)
Dividende platite	15 (b)	(7.149.054)	(3.248.920)
		(22.828.088)	(33.196.539)
		(23.715.472)	(3.438.804)
Cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar			
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	12	30.743.500	10.141.883
Numerar si echivalente de numerar la 30 iunie	12	7.028.028	6.703.079

Aceste situatii financiare interimare combinate simplificate au fost aprobate la data 31 august 2021, de catre:

Administrator
Vasile Constantin Catalin

Administrator
Dociu Alin Adrian

Director financiar
Bascau Sorin

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

1 ENTITATILE CARE RAPORTEAZA SI INFORMATII GENERALE

(a) Informatii generale despre Grup

Aceste situatii financiare sunt situatiile financiare interimare combinate simplificate ale grupului format din AQUILA PART PROD COM S.A. („Societatea” sau „Aquila”) si filialele sale PRINTEX S.A. si AGRIRROM S.R.L. (impreuna „Grupul Aquila,”) si SECA DISTRIBUTION SRL si TRIGOR AVD S.R.L. (impreuna „Societatile” sau „Grupul”).

Societatile se afla sub controlul comun al urmatozilor beneficiari: domnul Vasile Constantin Catalin si domnul Dociu Alin Adrian, cetateni romani. Societatile au o structura a actionariatului identica.

Sediul si activitatile Societatilor sunt urmatoarele:

Entitate	Sediu	Numar inregistrare Registrul Comertului Cod Unic de Inregistrare	Activitate
AQUILA PART PROD COM S.A.	Strada Malu Rosu nr. 105A, Ploiesti, Judetul Prahova, Romania	J29/2790/1994 6484554	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum Prestarea de servicii logistice; Transportul intern si extern de marfuri
PRINTEX S.A.	Strada Poligonului nr. 5, Ploiesti, Judetul Prahova, Romania	J29/107/1991 1348950	Inchiriere si subinchiriere de bunuri imobiliare
AGRIRROM S.R.L. (**)	Strada Steagului nr. 1, Arad, Judetul Arad, Romania	J02/28/1997 9140172	Distributia si comertul cu alimente, bauturi si tutun
SECA DISTRIBUTION S.R.L.(*)	Strada Malu Rosu nr. 105A, Ploiesti, Judetul Prahova, Romania	J29/870/1994 5522510	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum
TRIGOR AVD S.R.L. (***)	Strada Otovasca nr. 17, Chisinau, Judetul Chisinau, Republica Moldova	1002600041675	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum

(*) SECA DISTRIBUTION S.R.L. a fost absorbita prin fuziune de catre AQUILA PART PROD COM S.A. incepand cu 1 ianuarie 2020. Fuziunea nu a avut impact asupra acestor situatii financiare interimare combinate simplificate, cu exceptia modificarilor nesemnificative in capitalurile proprii, prezentate in Situatiia interimara combinata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii.

(**) AGRIRROM S.R.L. a fost absorbita prin fuziune de catre AQUILA PART PROD COM S.A. incepand cu 1 ianuarie 2021. Fuziunea nu are impact asupra acestor situatii financiare interimare combinate simplificate.

(***) La 19 mai 2021, AQUILA PART PROD COM S.A. a obtinut controlul asupra TRIGOR AVD S.R.L. Impactul achizitiei este prezentat in Nota 23.

Filialele Aquila sunt urmatoarele:

Entitate	% participatie la 30 iunie 2021	% participatie la 31 decembrie 2020
PRINTEX S.A.	-	95.75%
AGRIRROM S.R.L.	-	100%
TRIGOR AVD SRL	100%	100%

La 30 iunie 2021 actionarii Societatii sunt domnul Vasile Constantin Catalin si domnul Dociu Alin Adrian, fiecare detinand 50 % in fiecare societate. Numarul de actiuni ale societatilor se prezinta astfel:

Entitate	Actionar	Numar de actiuni	Valoare nominala (RON)	Capital social (RON)
AQUILA PART PROD COM SA	DI. Vasile Constantin Catalin	66.666.800	0.15	10.000.020
	DI. Dociu Alin Adrian	66.666.800	0.15	10.000.020
	Total valoare nominala	133.333.600	0.15	20.000.040
		133.333.600		20.000.040

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

1 ENTITATILE CARE RAPORTEAZA SI INFORMATII GENERALE (continuare)

La 31 decembrie 2020 actionarii Societatii si al TRIGOR AVD S.R.L. sunt domnul Vasile Constantin Catalin si domnul Dociu Alin Adrian, fiecare detinand 50 % in fiecare societate. Numarul de actiuni ale societatilor se prezinta astfel:

Entitate	Actionar	Numar de actiuni	Valoare nominala (RON)	Capital social (RON)
AQUILA PART PROD COM S.A.	DI. Vasile Constantin Catalin	151.250	10	1.512.500
	DI. Dociu Alin Adrian	151.250	10	1.512.500
	Total	302.500	10	3.025.000
	DI. Vasile Constantin Catalin	1	273.300*	273.300
	DI. Dociu Alin Adrian	1	273.300*	273.300
TRIGOR AVD S.R.L.	Total valoare nominala	2	273.300*	546.600
Total		302.502		3.571.600

* Valoarea nominala in moneda locala este de 1 000 000 MDL.

Oferta publica initiala

Aceste situatii financiare interimare combinate simplificate au fost intocmite in vederea ofertei publice initiale (IPO) ce va fi organizata in cadrul Bursei de Valori din Bucuresti a activitatii de distributie si a activitatilor conexe de catre actionarii comuni ai Grupului Aquila.

Incepand cu februarie 2019, actionarii comuni ai Grupului au inceput un proces de extindere si consolidare a activitatii de distributie si a activitatilor conexe. Acest proces a inclus un numar de achizitii legale si fuziuni, in urma carora Aquila Part Prod Com a devenit Societatea-mama a Grupului Aquila in mai 2021:

- In februarie 2019 Aquila Part Prod Com a achizitionat de la terte parti 100% din actiunile Agrirom S.R.L., ulterior, incepand cu 1 ianuarie 2021, Societatea a absorbit Agrirom S.R.L. in cadrul procesului de fuziune.
- La data de 1 ianuarie 2020, Aquila Part Prod Com a fuziunat cu SECA Distribution S.R.L., entitate aflata sub controlul comun al acelasii actionari.
- In aprilie 2021, Aquila Part Prod Com si-a schimbat forma juridica din societate cu raspundere limitata ("S.R.L.") in societate pe actiuni ("S.A.").
- In mai 2021, Aquila Part Prod COM a achizitionat 100% din actiunile Trigor AVD, entitate aflata sub controlul comun al acelasii actionari.

Bazele contabilitatii acestor situatii financiare interimare combinate simplificate sunt prezentate in Nota 2.

2 BAZELE CONTABILITATII

Situatiile financiare interimare combinate simplificate sunt intocmite in conformitate cu IAS 34 „Raportarea financiara interimara”, si trebuie sa fie citite impreuna cu ultimele situatii financiare anuale combinate ale Grupului la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 (“ultimele situatii financiare anuale”). Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele IFRS. Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta Grupului de la ultimele situatii financiare anuale.

Situatiile financiare interimare combinate simplificate cu scop special au fost aprobate si autorizate spre publicare de catre Consiliul de Administratie la data de 31 august 2021. Situatiile financiare vor fi prezentate pentru aprobarea actionarilor in cadrul adunarii programate in data de 31 august 2021.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizeaza altfel)

2 BAZELE CONTABILITATII (continuare)

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare interimare combinate simplificate au fost întocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, ceea ce presupune ca Grupul isi va putea continua activitatea in viitorul apropiat.

La 30 iunie 2021 pozitia financiara a Grupului prezinta datorii curente nete de 59 milioane RON, in principal datorate imprumuturilor bancare pe termen scurt de 170 milioane RON. Conducerea Grupului se asteapta ca imprumuturile existente sa fie prelungite pentru inca 12 luni. Grupul continua sa tranzactioneze profitabil si sa genereze fluxuri de numerar, astfel managementul Grupului a evaluat ca acesta este capabil sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce devin exigibile.

Pe baza celor descrise mai sus, conducerea a evaluat ca utilizarea principiului privind continuitatea activitatii pentru întocmirea situatiilor financiare interimare combinate simplificate este adecvata.

Pe baza informatiilor disponibile si avand in vedere actiunile initiate de conducere anul trecut, conducerea nu anticipeaza un impact financiar material negativ imediat al pandemiei COVID-19 asupra Grupului, operatiunilor, pozitiei financiare si rezultatului operatiunilor sale. Conducerea nu poate exclude, totusi, posibilitatea unor noi inchideri ale unor activitati din piata sau implementarea de masuri mai severe, precum si impactul negativ potential al unor astfel de masuri asupra mediului economic in care Grupul isi desfasoara activitatea, ar putea afecta Grupul, pozitia financiara si rezultatele operatiunilor pe termen mediu si lung. Conducerea continua sa monitorizeze cu atentie si va interveni pentru a raspunde impactului unor astfel de evenimente si circumstante pe masura ce apar.

3 UTILIZAREA RATIONAMENTELOR PROFESIONALE SI A ESTIMARILOR

La întocmirea acestor situatii financiare interimare combinate simplificate, conducerea a folosit rationamente, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de aceste estimari. Estimările si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor sunt recunoscute prospectiv.

Ipoteze si incertitudini de estimare

Rationamentele profesionale semnificative efectuate de conducere in aplicarea politicilor contabile ale Grupului si principalele surse de incertitudini au fost similare celor descrise in ultimele situatii financiare anuale.

4 SCHIMBARI DE POLITICI CONTABILE

Cu exceptia celor descrise mai jos, politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare interimare combinate simplificate sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare combinate ale Grupului pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020.

Modificarea politicii contabile se va reflecta, de asemenea, in situatiile financiare anuale ale grupului pentru anul care se incheie la 31 decembrie 2021.

Grupul a adoptat initial faza 2 a reformei ratei dobanzii de referinta - Amendamente la IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 si IFRS 16 (modificarile din faza 2) de la 1 ianuarie 2021.

Grupul a aplicat modificarile aferente fazei 2 in mod retroactiv. Cu toate acestea, in conformitate cu exceptiile permise, Grupul a ales sa nu retrateze perioada anterioara pentru a reflecta aplicarea acestor modificari, inclusiv sa nu furnizeze informatii suplimentare pentru 2020. Aplicarea retroactiva nu genereaza niciun impact asupra soldurilor initiale de capitaluri proprii.

4 SCHIMBARI DE POLITICI CONTABILE (continuare)

Politici specifice aplicabile de la 1 ianuarie 2021 pentru reforma ratei dobanzii de referință

Modificările din faza 2 oferă o serie de scutiri în practică de la anumite cerințe din standardele IFRS. Aceste scutiri se referă la modificarea instrumentelor financiare și a contractelor de leasing sau a mecanismelor de protecție împotriva variației de curs valutar declanșate de înlocuirea unei rate a dobanzii de referință într-un contract cu o nouă rată de referință alternativă.

În cazul în care baza pentru determinarea fluxurilor de numerar contractuale ale unui activ financiar sau a unei datorii financiare măsurate la costul amortizat se modifică ca urmare a reformei de referință a ratei dobanzii, atunci Grupul actualizează rata dobanzii efective a activului financiar sau a datoriei financiare pentru a reflecta schimbarea impusă de reforma. O modificare a bazei pentru determinarea fluxurilor de numerar contractuale este impusă prin reforma privind rata dobanzii de referință dacă sunt îndeplinite următoarele condiții:

- schimbarea este necesară ca o consecință directă a reformei; și

- noua bază pentru determinarea fluxurilor de numerar contractuale este echivalentă din punct de vedere economic cu baza anterioară - adică baza imediat înainte de modificare.

Dacă se aduc modificări unui activ financiar sau unei datorii financiare în plus față de modificările aduse bazei pentru determinarea fluxurilor de numerar contractuale solicitate de reforma indicelui de referință al ratei dobanzii, atunci Grupul actualizează mai întâi rata efectivă a dobanzii activului financiar sau datoriei financiare pentru a reflecta schimbarea impusă prin reforma privind rata dobanzii de referință. Ulterior, Grupul aplică politicile privind contabilizarea modificărilor prezentate mai sus.

Modificările prevăd, de asemenea, o excepție de la utilizarea unei rate de actualizare revizuite care reflectă modificarea ratei dobanzii la reevaluarea unei datorii de leasing dacă însăși reevaluarea este generată ca o consecință a reformei privind rata dobanzii de referință.

5 STANDARDE ȘI INTERPRETARI CARE NU AU FOST ÎNCĂ ADOPTATE

Următoarele standarde, modificări ale standardelor și interpretări au fost emise, dar nu sunt încă obligatorii pentru perioada anului care începe la 1 ianuarie 2021. Grupul nu intenționează să aplice aceste standarde înainte ca acestea să intre în vigoare.

Grupul se așteaptă ca adoptarea standardelor de raportare financiară de mai jos în perioadele viitoare să nu aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului.

- Amendamente la IAS 16 Imobilizări corporale: Incasări din vânzarea producției obținute înainte de aducerea unui activ în locație și starea necesare utilizării sale (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Amendamente la IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare: Clasificarea pasivelor ca pasive curente sau pe termen lung (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și IFRS declarație de practică 2: Prezentarea politicilor contabile (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori: Definiția estimărilor contabile (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”;
- IFRS 14 Conturi de amanare aferente activităților reglementate (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016). Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBINATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

6 VENITURI

	Perioada de 6 luni încheiată la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Venituri	899.679.223	785.961.245
<i>Alte venituri</i>		
Venituri din chirii	1.793.832	1.268.400
Total venituri	901.473.055	787.229.645

Veniturile au un trend crescător spre sfârșitul anului în cursul normal al desfășurării activității ca urmare a cererii pentru bunuri de consum în sezonul sărbătorilor. În primele șase luni ale anului curent veniturile sunt mai mari decât cele aferente perioadei comparative a anului precedent, care au fost afectate de scăderea vânzărilor în timpul epidemiei COVID-19 și a stării de urgență.

Prezentarea veniturilor în funcție de tipul veniturilor

	Perioada de 6 luni încheiată la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Distributia de marfuri	835.510.228	717.031.255
Servicii logistice	34.914.934	38.177.594
Servicii de transport	29.254.061	30.752.396
Total	899.679.223	785.961.245

Prezentarea veniturilor în funcție de momentul recunoașterii acestora

	Perioada de 6 luni încheiată la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Produse și servicii transferate la un moment specific	851.218.100	732.766.412
Servicii transferate în timp	48.461.123	53.194.833
Total	899.679.223	785.961.245

7 REZULTATUL FINANCIAR

	Perioada de 6 luni încheiată la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Venituri din dobânzi	717.969	1.997.056
Alte venituri financiare	19.629	8.760
Total venituri financiare	737.598	2.005.816
Cheltuieli cu dobânzile	(3.202.976)	(3.888.081)
Pierderi nete din diferențele de curs valutar	(3.204.252)	(4.814.216)
Alte cheltuieli financiare	-	(51.259)
Total costuri financiare	(6.407.228)	(8.753.556)
Alte castiguri și pierderi	-	(2.842.139)
Rezultatul financiar net	(5.669.630)	(9.589.879)

Veniturile din dobânzi includ dobânzile aferente împrumuturilor acordate partilor afiliate în valoare de 717,969 RON (perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2020: 1.994.378 RON).

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

8 REZULTATUL PE ACTIUNE

Calculul rezultatului pe actiune de baza si diluat are la baza urmatoarele valori ale profitului atribuibil actionarilor ordinari si numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare in circulatie:

Profit atribuibil actionarilor ordinari

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Profitul atribuibil actionarilor Societatii	20.817.815	17.942.493
Profitul atribuibil actionarilor Societatii	20.817.815	17.942.493

Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Actiuni ordinare emise la 1 ianuarie (Nota 15 a)	302.502	302.502
Actiuni ordinare emise la 19 mai 2021	302.500	-
Actiuni ordinare emise la 8 iunie 2021 (Nota 15 a)	133.333.600	-
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 30 iunie	16.561.858	302.502

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat (RON)	1.26	59.31

9 IMPOZIT PE PROFIT

(i) Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Cheltuiala cu impozitul curent al perioadei	3.522.251	3.233.958
Cheltuiala cu/ (Venitul din) impozitul amanat	(612.853)	127.950
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	2.909.398	3.361.908

Reducerea ratei efective de impozitare se datorează reducerii cheltuielilor nedeductibile.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
 (Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

10 STOCURI

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Consumabile	662.946	643.614
Marfuri destinate revanzarii	134.484.234	128.677.986
Total stocuri	135.147.180	129.321.600

Cresterea stocurilor este in concordanta cu costul vanzarilor, si in vederea sustinerii nivelului crescut al veniturilor.

Costul stocurilor recunoscute drept cheltuiala in situatia profitului sau pierderii pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2021 este de 670.666.610 RON (perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2020: 571.028.049 RON).

11 CREANTE COMERCIALE

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Creante comerciale de la terti, valoare bruta	216.050.006	247.683.534
Creante comerciale de la parti afiliate, valoare bruta	5.284.095	3.419.081
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(13.574.849)	(12.010.785)
Total creante comerciale, net	207.759.252	239.091.830

	Rata previzionata a pierderilor	30 iunie 2021			
		Valoare bruta	Pierderi previzionate pe durata de viata	Creante comerciale nete	Nivel
Neajunse la scadenta	1,25%	166.403.838	(2.085.282)	164.318.556	2
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	5,90%	37.189.442	(2.193.636)	34.995.806	2
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	33,83%	10.602.848	(3.587.427)	7.015.421	2
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	64,18%	3.540.286	(2.272.219)	1.268.067	2
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	95,51%	3.597.687	(3.436.285)	161.402	3
Total		221.334.101	(13.574.849)	207.759.252	

	Rata previzionata a pierderilor	31 decembrie 2020			
		Valoare bruta	Pierderi previzionate pe durata de viata	Creante comerciale nete	Nivel
Neajunse la scadenta	0,93%	177.094.510	(1.655.299)	175.439.211	2
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	3,72%	57.795.083	(2.148.390)	55.646.693	2
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	24,73%	9.749.416	(2.410.852)	7.338.564	2
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	79,49%	2.060.768	(1.638.153)	422.615	2
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	94,44%	4.402.838	(4.158.091)	244.747	3
Total		251.102.615	(12.010.785)	239.091.830	

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

11 CREANTE COMERCIALE (continuare)

Reconcilierea dintre soldul initial si soldul final al ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale este dupa cum urmeaza:

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Sold la 1 ianuarie	12.010.785	12.986.433
Ajustari pentru pierdere recunoscute/(reversate)	1.564.064	(871.061)
Sold la 30 iunie	13.574.849	12.115.372

12 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Conturi curente bancare	5.929.083	29.599.310
Numerar	241.450	205.776
Bilete la ordin si cecuri bancare	857.495	938.414
Total numerar si echivalent de numerar	7.028.028	30.743.500

Diminuarea numerarului a fost determinata in principal de platile pentru achizita TRIGOR AVD SRL, entitate aflata sub control comun (a se vedea Nota 23).

13 IMOBILIZARI CORPORALE

Miscarile din cadrul imobilizari corporale pentru perioadele de 6 luni incheiate la 30 iunie 2021, respectiv 30 iunie 2020 sunt dupa cum urmeaza:

	Terenuri si cladiri	Instalatii si echipamente	Mobilier si birotica	Imobilizari in curs	Total
Valoarea contabila bruta					
Sold la 1 ianuarie 2020	183.817.644	229.657.547	15.369.177	651.544	429.495.912
Intrari	6.725.786	2.460.655	83.496	-	9.269.937
Iesiri	(442.644)	(6.216.619)	-	-	(6.659.263)
Efectul variatiilor de curs valutar	1.200	265.349	-	-	266.549
Sold la 30 iunie 2020	190.101.986	226.166.932	15.452.673	651.544	432.373.135
Sold la 1 ianuarie 2021	188.858.807	216.582.342	14.408.143	589.267	420.438.559
Intrari	2.464.815	6.198.084	126.371	878.524	9.667.794
Iesiri	-	(5.577.897)	(6.429)	(721.048)	(6.305.374)
Efectul variatiilor de curs valutar	-	(15.896)	-	-	(15.896)
Sold la 30 iunie 2021	191.313.622	217.186.633	14.528.085	746.743	423.785.083

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

13 IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

	Terenuri si cladiri	Instalatii si echipamente	Mobilier si birotica	Imobilizari in curs	Total
<i>Amortizarea cumulata si pierderile din depreciere</i>					
Sold la 1 ianuarie 2020	67.335.339	165.956.480	7.839.072	-	241.130.891
Amortizare	12.588.548	10.701.955	712.461	-	24.002.964
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(6.174.873)	-	-	(6.174.873)
Efectul variatiilor de curs valutar	64	76.295	-	-	76.359
Sold la 30 iunie 2020	79.923.951	170.559.857	8.551.533	-	259.035.341
Sold la 1 ianuarie 2021	91.893.264	168.648.731	9.083.270	-	269.625.265
Amortizare	12.408.724	10.799.393	622.137	-	23.830.254
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(4.661.459)	(1.831)	-	(4.663.290)
Efectul variatiilor de curs valutar	21	(258.055)	-	-	(258.034)
Sold la 30 iunie 2021	104.302.009	174.528.610	9.703.576	-	288.534.195
<i>Valoare contabila neta</i>					
La 30 iunie 2020	110.178.035	55.607.075	6.901.140	651.544	173.337.794
La 1 ianuarie 2021	96.965.543	47.933.611	5.324.873	589.267	150.813.294
La 30 iunie 2021	87.011.613	42.658.023	4.824.509	746.743	135.250.888

Imobilizarile corporale includ active aferente drepturilor de utilizare cu o valoare contabila neta de 38.022.140 RON la 30 iunie 2021 (31 decembrie 2020: 40.909.046 RON) privind echipamentele achizitionate prin leasing si 57.647.083 RON la 30 iunie 2021 (31 decembrie 2020: 66.827.603 RON) privind terenurile si cladirile in sistem de leasing care nu corespund definitiei investitiei imobiliare.

14 IMPRUMUTURI ACORDATE PARTILOR AFILIATE SI CREANTE COMERCIALE PE TERMEN LUNG DE LA PARTI AFILIATE

Grupul are imprumuturi acordate partilor afiliate si creante comerciale pe termen lung de la partile afiliate care sunt clasificate drept active financiare depreciate din punct de vedere al creditului de la momentul generarii sau tranzactionarii („POCI”).

Imprumuturi acordate partilor afiliate

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Novadex	17.109.506	18.188.213
Aquila Agricola	7.022.817	7.429.495
Aquila Construct	8.912.663	2.261.663
Best Coffee Solutions	3.786.262	3.831.590
Nordexim	33.461.064	33.923.738
Aquila Trade Solutions	239.481	239.481
Total	70.531.793	65.874.180
Portiune termen scurt	14.936.090	7.618.002
Portiune termen lung	55.595.703	58.256.178

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

15 CAPITAL SI REZERVE

(a) Capital social

La 30 iunie 2021, capitalul social de 20,589,768 RON (31 decembrie 2020: 4.179.834 RON), include efectul retrarii prevazute de aplicarea IAS 29 Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste pana la 31 decembrie 2003. Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

30 iunie 2021

Capital social (valoarea nominala)	20.000.040
Retratate conform IAS 29	589.728
Soldul capitalului social reevaluat	20.589.768

31 Decembrie 2020

Capital social (valoarea nominala)	3.571.600
Retratate conform IAS 29	608.234
Soldul capitalului social reevaluat	4.179.834

Numarul de actiuni al Grupului a fost dupa cum urmeaza:

<i>Numarul de actiuni</i>	Actiuni ordinare	
	Perioada de sase luni incheiata	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
In circulatie la 1 ianuarie	302.502	302.502
In circulatie la 30 iunie – platite integral	133.333.600	302.502
<i>din care:</i>		
AQUILA PART PROD COM SA	133.333.600	302.500
TRIGOR AVD SRL	-	2

La 30 iunie 2021, valoarea nominala a actiunilor Aquila Part Prod Com SA este 0,15 RON.

Pe baza adunarii generale a actionarilor din 8 iunie 2021, Aquila Part Prod Com SA a majorat capitalul social cu 16.975.040 RON prin emiterea a 1.697.504 actiuni cu o valoare nominala de 10 RON. Emisiunea de actiuni a fost efectuata in totalitate prin incorporarea de prime legale de actiune determinate de fuziunea cu Seca Distribution SRL. In plus, Societatea a modificat valoarea nominala a actiunilor de la 10 RON la 0,15 RON prin impartirea actiunilor, numarul total de actiuni emise de Societate dupa impartirea actiunilor este de 133.333.600.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

15 CAPITAL SI REZERVE (continuare)

La 31 decembrie 2020, valoarea nominala a actiunilor este 10 RON (Aquila Part Prod Com SA) si de 1.000.000 RON (Trigor AVD SRL). Toate actiunile ordinare dau drepturi egale asupra activelor reziduale ale societatilor.

Detinatorii de actiuni ordinare au dreptul la dividende, astfel cum au fost declarate periodic, distribuite din profiturile statutare si au dreptul la un vot pe actiune in cadrul adunarilor generale ale actionarilor.

Societatile mentionate anterior recunosc modificarile capitalului social numai dupa aprobarea acestora in cadrul adunarii generale a actionarilor si dupa inregistrarea acestora la Registrul Comertului.

(b) Dividende

Societatile din cadrul Grupului pot distribui dividende numai din profiturile statutare, conform situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu reglementarile contabile legale.

Dividendele distribuite de Societati sunt urmatoarele:

	Distribuirea dividendelor	
	Perioada de sase luni incheiata	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Actionarilor Societatilor	20.976.826	1.631.580
Total	20.976.826	1.631.580
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 30 iunie	16.561.858	302.502
Dividende pe actiune	1,27	5,39

Din dividendele declarate de Societati, dividendele platite au fost 7.149.054 RON in perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2021 (perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2020: 3.248.920 RON).

(c) Managementul capitalului

Grupul isi gestioneaza capitalul astfel incat sa se asigure ca entitatile Grupului vor putea continua sa functioneze in mod normal si sa maximizeze profiturile actionarilor, prin optimizarea soldurilor datoriiilor si capitalurilor proprii.

Structura capitalului Grupului cuprinde datorii, care includ imprumuturi, numerar si echivalente de numerar, precum si capitalurile proprii care pot fi atribuite actionarilor Grupului. Capitalurile Societatilor cuprind capitalul social, rezervele si rezultatul reportat.

Managementul riscului de capital al Grupului include o revizuire periodica a structurii capitalurilor. In cadrul acestei revizuii, conducerea ia in considerare costul capitalului si riscul asociat fiecarei clase de capitaluri. Grupul isi echilibreaza structura generala a capitalului prin plata dividendelor, prin emiterea de noi actiuni, precum si prin contractarea de noi datorii sau prin stingerea celor existente.

Grupul monitorizeaza capitalul pe baza gradului de indatorare. Acesta se determina ca datoria neta raportata la totalul capitalurilor proprii atribuite actionarilor Grupului. Datoria neta se determina ca totalul imprumuturilor mai putin numerarul si echivalentele de numerar.

<i>In RON</i>	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Imprumuturi si leasing	264.721.988	276.573.391
Mai putin: Numerar si solduri bancare	(7.028.028)	(30.743.500)
Datorie neta	257.693.960	245.829.891
Total capitaluri proprii atribuite actionarilor Grupului	90.152.383	113.416.777
Gradul de indatorare	2,85	2,16

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

16 DATORII COMERCIALE

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Datorii comerciale catre terti	173.758.441	214.278.461
Datorii comerciale catre parti afiliate	339.682	10.023
Sume de restituit clientilor	24.111.585	17.333.515
Total	198.209.708	231.621.999
Portiune termen scurt	193.308.993	228.343.685
Portiune termen lung	4.900.715	3.278.314

Datoriile comerciale catre partile afiliate sunt prezentate in Nota 22.

Diminuarea datoriilor comerciale este determinata de sezonalitatea activitatii, caracterizata de volume mai mari de marfuri distribuite la sfarsitul anului.

Sumele de restituit clientilor reprezinta discounturi de volum estimate la sfarsitul exercitiului financiar ce trebuie acordate clientilor conform contractelor incheiate. Aceste discounturi sunt facturate catre clienti intr-o perioada mai mica de un an.

Datoriile comerciale pe termen lung la 31 decembrie 2020 reprezinta datorii catre Felix Development pentru achizitionarea de catre Aquila Part Prod Com a unui depozit localizat in Ploiesti. Contractul a fost incheiat la 27 martie 2017, pretul tranzactiei fiind de 3 milioane EUR si se plateste in transe lunare egale pana in aprilie 2023.

17 ALTE DATORII

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
TVA de plata	934.810	3.557.375
Dividende de platit	15.629.613	1.801.841
Creditori diversi	2.272.765	1.635.224
Alte datorii	1.595.018	5.676.319
Total	20.432.206	12.670.759

18 DATORII PRIVIND CONTRACTELE CU CLIENTII

Datoriile contractuale la 30 iunie 2021 se referă în principal la contraprestația primită de la clienți pentru o nouă linie de dimensiuni reduse de bunuri de consum care necesită astfel de avansuri, bunuri durabile, pentru care veniturile sunt recunoscute la un moment specific. Avansurile vor fi recunoscute ca venit atunci când bunurile vor fi livrate clienților, care se așteaptă să aibă loc în anul current.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBINATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

19 IMPRUMUTURI BANCARE

(a) Imprumuturi bancare pe termen lung

	Perioada de sase luni incheiata	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Sold la 1 ianuarie	6.863.198	9.113.690
Rambursari	(1.206.327)	(1.169.018)
Efectul variatiilor de curs valutar	61.683	84.741
Sold la 31 decembrie	5.718.554	8.029.413
Portiune pe termen scurt	2.450.810	2.408.824
Portiune pe termen lung	3.267.744	5.620.589

(b) Imprumuturi bancare pe termen scurt

Entitate	Creditor	Scadenta	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	Unicredit Bank	August 2021	65.730.818	64.922.088
	EximBank	August 2021	14.954.238	14.976.669
AQUILA PART PROD COM SA	Raiffeisen Bank	Iunie 2022	66.499.764	60.853.989
AGRIROM SRL	Banca Transilvania	Septembrie 2021	22.443.945	22.206.082
Total			169.628.765	162.958.828

20 LEASING

(i) Active aferente drepturilor de utilizare

Activele aferente drepturilor de utilizare legate de proprietatile (terenuri si cladiri) inchiriate care nu corespund definitiei investitiilor imobiliare sunt prezentate ca imobilizari corporale.

Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2021	Echipamente (vehicule de transport)		Total
	Terenuri si cladiri		
Sold la 1 ianuarie	66.827.603	40.909.046	107.736.649
Amortizare	(11.644.844)	(7.763.320)	(19.408.164)
Intrari	1.587.205	4.876.414	6.463.619
Ajustarea activelor aferente drepturilor de utilizare determinata de modificari ale contractelor de leasing	877.119	-	877.119
Sold la 30 iunie	57.647.083	38.022.140	95.669.223

Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2020	Echipamente (vehicule de transport)		Total
	Terenuri si cladiri		
Sold la 1 ianuarie	85.546.736	51.447.893	136.994.629
Amortizare	(11.476.297)	(7.168.008)	(18.644.305)
Intrari	312.640	1.710.589	2.023.229
Ajustarea activelor aferente drepturilor de utilizare determinata de modificari ale contractelor de leasing	3.815.343	-	3.815.343
Sold la 30 iunie	78.198.422	45.990.474	124.188.896

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

20 LEASING (continuare)

(ii) Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii

	Perioada de 6 luni incheiata	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Dobanzi aferente contractelor de leasing	1.356.721	1.807.955
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt sau cu valoare mica	2.662.456	1.997.231

(iii) Sume recunoscute in situatia fluxurilor de numerar

	Perioada de 6 luni incheiata	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Iesiri de numerar aferente contractelor de leasing, total	(21.142.644)	(20.665.093)

21 INSTRUMENTE FINANCIARE - VALORI JUSTE SI MANAGEMENTUL RISCURILOR

(a) Clasificari contabile si valori juste

Pentru activele depreciate din punct de vedere al creditului de la momentul generarii sau tranzactionarii - imprumuturile acordate partilor afiliate si creantele comerciale pe termen lung de la partile afiliate, valoarea neta contabila a activelor financiare reprezinta o aproximare a valorii juste. Pentru imprumuturile bancare, costurile incrementale nu sunt semnificative, dobanda se bazeaza pe rate variabile ale dobandii si valoarea contabila se apropie de valoarea justa.

(b) Managementul riscului financiar

(i) Riscul de credit

Tabelele de mai jos detaliaza calitatea creditului activelor financiare ale Grupului, precum si expunerea maxima a Grupului la riscul de credit:

30 iunie 2021	Nota	Stadiu	Mod de determinare a ECL	Valoarea contabila bruta	Pierderi previzionate	Valoarea contabila neta
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	POCI (A)	ECL calculat pe durata de viata (depreciat din punct de vedere al creditului)	70.531.793	-	70.531.793
Creante comerciale	11	(B)	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	221.334.101	(13.574.849)	207.759.252
				291.865.894	(13.574.849)	278.291.045

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

21. INSTRUMENTE FINANCIARE - VALORI JUSTE SI MANAGEMENTUL RISCURILOR (continuare)

31 decembrie 2020	Nota	Stadiu	Mod de determinare a ECL	Valoarea contabila bruta	Pierderi previzionate	Valoarea contabila neta
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	POCI (A)	ECL calculat pe durata de viata (depreciat din punct de vedere al creditului)	65.874.180	-	65.874.180
Creante comerciale	11	(B)	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	251.102.615	(12.010.785)	239.091.830
				316.976.795	(12.010.785)	304.966.010

(ii) Reforma privind rata de dobanda de referinta

La nivel global se intreprinde o reforma fundamentala a valorilor de referinta majore ale ratei dobandii pe piata, inclusiv inlocuirea unor rate interbancare oferite (IBOR) cu o rata alternativa aproape fara risc (denumita „reforma IBOR”). Grupul are expunere la IBOR prin intermediul instrumentelor sale financiare care vor fi reformate ca parte a acestor initiative la nivel de piata. In prezent, Banca Nationala a Romaniei nu si-a comunicat planul de implementare a reformei IBOR. Prin urmare, la 30 iunie 2021, toate contractele de imprumuturi ale Grupului sunt contracte nereformate.

Grupul are contractate imprumuturi care sunt expuse la fluctuatiile EURIBOR si ROBOR. Valoarea neta contabila a imprumurilor expuse la fluctuatia EURIBOR este de 172.117.321 RON si a celor expuse la ROBOR este de 3.230.000 RON.

22 PARTI AFILIATE

(a) Principalii actionari

La 30 iunie 2021 si 31 decembrie 2020, actionarii Aquila Part Prod S.A. sunt Vasile Constantin Catalin si Dociu Alin Adrian, fiecare cu o cota de participare de 50%.

Soldurile in legatura cu actionarii sunt legate de dividendele de platit, dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Vasile Constantin Catalin	7.810.785	896.899
Dociu Alin Adrian	7.810.786	896.900
Actionari minoritari	8.042	8.042
Total	15.629.613	1.801.841

Tranzactiile cu actionarii reprezinta plati de dividende, dupa cum urmeaza:

	Perioada de sase luni incheiata	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Vasile Constantin Catalin	3.574.527	1.624.460
Dociu Alin Adrian	3.574.527	1.624.460
Total	7.149.054	3.248.920

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

22 PARTI AFILIATE (continuare)

Remuneratia conducerii Societatilor

	Perioada de sase luni incheiata	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Remunerarea conducerii executive	4.946.859	4.448.974

(c) Solduri cu partile afiliate

Tabelul de mai jos prezinta natura relatiei si tranzactiilor cu partile afiliate:

Parte afiliata	Relatie	Natura operatiunilor
Aquila Construct	Entitate controlata in comun	Acordare si primire de imprumuturi
Best Coffee Solutions	Entitate controlata in comun	Acordare de imprumuturi
Aquila Agricola	Entitate controlata in comun	Acordare de imprumuturi
Novadex	Entitate controlata in comun	Acordare de imprumuturi si vanzari de marfuri
Nordexim	Entitate controlata in comun	Vanzari de marfuri
Aquila Asig	Entitate controlata in comun	Broker de asigurari
Best Distribution Moldova	Entitate controlata in comun	Vanzari de marfuri, achizitii de servicii

Pentru imprumuturile acordate partilor afiliate, a se vedea Nota 14.

Solduri: datorii comerciale	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Aquila Construct	22.568	10.023
Best Coffee	14.862	-
Aquila Asig	127.757	-
Nordexim	24.076	-
Novadex	150.419	-
Total	339.682	10.023

Solduri: creante comerciale	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Aquila Construct	241.762	70.445
Best Coffee	118.295	5.219
Aquila Agricola	79.727	64.023
Aquila Asig	2.737	2.839
Novadex	3.306	-
Nordexim	4.838.268	3.270.229
Best Distribution Moldova	-	6.326
Total	5.284.095	3.419.081

(d) Tranzactii cu partile afiliate

	Perioada de 6 luni incheiata	
Achizitii (fara TVA)	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Aquila Construct	10.542	26.500
Best Coffee	566.783	905.278
Nordexim	158.312	110.064
Novadex	249.317	247.054
Total	984.954	1.288.896

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se precizează altfel)

22 PARTI AFILIATE (continuare)

Vanzari (fara TVA)	Perioada de 6 luni incheiata	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Aquila Construct	572.262	500.363
Best Coffee	159.045	174.673
Aquila Agricola	13.197	15.144
Aquila Asig	4.869	3.033
Nordexim	5.978.567	4.328.580
Novadex	2.778	-
Best Distribution Moldova	-	-
Total	6.730.718	5.021.793

23 ACHIZITIA FILIALEI AFLATE SUB CONTROL COMUN

La data de 19 mai 2021, Aquila Part Prod Com SRL a achizitionat 100% din actiunile Trigor AVD S.R.L.

Achizitia nu are efecte asupra situatiilor interimare financiare combinate simplificate, cu exceptia urmatoarelor:

1. contravaloarea platita de Aquila Part Prod Com S.A. pentru achizitia Trigor AVD S.R.L. in suma de 22.400.000 RON a fost recunoscuta in rezultatul reportat in cadrul capitalurilor proprii;
2. capitalul social si rezervele legale ale TRIGOR AVD S.R.L. in suma de 677.361 RON au fost eliminate in contrapartida cu rezultatul reportat.

Achizitia nu are efecte, cu exceptia celor descrise mai sus, intrucat Trigor AVD S.R.L. a fost deja inclusa in situatiile financiare interimare combinate simplificate (cu aplicarea metodei punerii in comun de interese).

Motivul principal al achizitiei Trigor AVD S.R.L. de catre Aquila Part Prod Com S.A. (Aquila) a fost extinderea Grupului in Republica Moldova si cresterea profitabilitatii operatiunilor, intrucat ambele companii aveau interese comerciale similare in ceea ce priveste produsele si portofoliile clientilor, ca precum si livrarea acelorasi tipuri de venituri.

24 CONTINGENTE

Nu au existat modificari semnificative in datoriile contingente in perioada interimara actuala comparativ cu 31 decembrie 2020.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE COMBinate SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu se precizeaza altfel)

25 RAPORTAREA PE SEGMENTE

Grupul a analizat segmentele de activitate, cum ar fi distributia de bunuri, transportul si serviciile de logistica si a determinat segmentele de activitate in baza metodei de analiza a veniturilor Grupului de catre conducere. Grupul a determinat drept segmente de activitate raportabile distributia de bunuri, serviciile logistice si serviciile de transport extern luand in considerare similitudinile acestor activitati. Distributia de bunuri se refera la distributia bunurilor de larg consum.

Veniturile Grupului sunt obtinute in principal din vanzari interne in Romania, asa cum sunt prezentate in Nota 6.

Venituri pe segmente de activitate

Produce si servicii	Perioada de sase luni incheiata	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Distributia de marfuri	837.304.060	718.299.655
Servicii logistice	34.914.934	38.177.594
Servicii de transport extern	29.254.061	30.752.396
Total	901.473.055	787.229.645

Profit operational pe segmente de activitate

	Perioada de sase luni incheiata	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Distributia de marfuri	29.759.674	25.746.195
Servicii logistice	(66.841)	2.683.812
Servicii de transport extern	(290.958)	2.469.122
Total	29.401.875	30.899.129

Grupul nu alocă activele si datoriile pe segmente.

26 EVENIMENTE ULTERIOARE

Contractul de imprumut semnat cu Eximbank pentru suma de 3.080.000 EUR a fost extins pana la data de 02.08.2022. De asemenea, plafonul pus la dispozitie pentru emiterea de scrisori de garantie bancara a fost majorat la 8 milioane EUR cu valabilitate pana la 14.07.2023.

Pe 30 august 2021, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat distribuirea dividendelor prin decizia nr. 26 din 30 august 2021, în valoare de 15.065.919 RON, din care suma de 2.605.989 RON este aferenta profitul nedistribuit al exercițiului financiar 2019 și suma de 12.459.930 RON este aferenta profitului nedistribuit al exercițiului financiar 2020.

Aceste situatii financiare interimare combinate simplificate au fost aprobate la data 31 august 2021, de catre:

Administrator
Vasile Constantin Catalin

Administrator
Dociu Alin Adrian

Director financiar
Bascau Sorin