

## Raport trimestrul I 2022 – Aquila Part Prod Com SA

### Continutul raportului:

#### A) Indicatori economico-financiari

#### B) Situații financiare interimare consolidate simplificate la data și pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022

#### A) Indicatori economico-financiari:

		mar.22
	Total active curente	651.270.739
	Total datorii curente	312.352.072
<b>1. Indicatorul Lichidității curente</b>	<b>Active Curente / Datorii Curente</b>	<b>2,09</b>
	Capital imprumutat (termen lung)	31.885.971
	Capital propriu	495.247.907
<b>2. Indicatorul gradului de îndatorare</b>	<b>Capital imprumutat (TL) / Capital propriu x 100</b>	<b>6%</b>
<b>2. Indicatorul gradului de îndatorare</b>	<b>Capital imprumutat (TL) / (Capital propriu + Capital imprumutat (TL)) x 100</b>	<b>6%</b>
	Sold Clienti	237.469.959
	Cifra afaceri	469.298.857
<b>3. Viteza de rotație a debitelor-clienți</b>	<b>Sold Clienti / Cifra de afaceri x nr zile (270)</b>	<b>46</b>
	Active imobilizate	188.215.211
	Cifra afaceri	469.298.857
<b>4. Viteza de rotație a activelor imobilizate</b>	<b>Cifra afaceri / Active imobilizate</b>	<b>2,49</b>

**B) Situații financiare interimare consolidate simplificate la data și pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022:**

## **GRUPUL AQUILA**

**Situații financiare interimare consolidate simplificate**

**La data și pentru perioada de trei luni încheiata la**

**31 martie 2022**

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI**  
**INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**

---

**CUPRINS**

<b>Situatia interimara consolidata simplificata a pozitiei financiare</b>	<b>2-3</b>
<b>Situatia interimara consolidata simplificata a profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global</b>	<b>4-5</b>
<b>Situatia interimara consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii</b>	<b>6-7</b>
<b>Situatia interimara consolidata simplificata a fluxurilor de numerar</b>	<b>8-9</b>
<b>Note la situatiile financiare interimare consolidate simplificate</b>	
<b>Bazele intocmirii</b>	
1. Entitatile care raporteaza si informatii generale	10-11
2. Bazele contabilitatii	12
3. Utilizarea rationamentelor profesionale si a estimarilor	13
<b>Politici contabile</b>	
4. Schimbari de politici contabile	13
5. Noi standarde si interpretari care nu au fost inca adoptate	13
<b>Performanta financiara</b>	
6. Venituri	13-14
7. Rezultatul financiar	14-15
8. Rezultat pe actiune	15
<b>Impozit pe profit</b>	
9. Impozitul pe profit	15
<b>Active</b>	
10. Stocuri	15
11. Creante comerciale	16
12. Numerar si echivalente de numerar	17
13. Imobilizari corporale	18
14. Imprumuturi acordate partilor afiliate si creante comerciale pe termen lung de la partile afiliate	19
<b>Capitaluri proprii si datorii</b>	
15. Capital si rezerve	19-21
16. Datorii comerciale	21
17. Alte datorii	22
18. Datorii privind contractele cu clientii	22
19. Imprumuturi bancare	22
20. Leasing	23

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI**  
**INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**

---

**Instrumente financiare**

21. Instrumente financiare - valori juste si managementul riscului 24

**Alte informatii**

22. Parti afiliate 25-26

23. Contingente 27

24. Raportare pe segmente 27

25. Evenimente ulterioare 27

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**LA DATA DE 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

	Nota	31.mar.22 (neauditat)	31.dec.21 (auditat)
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	13	112.573.550	116.817.944
Investitii imobiliare		13.719.809	13.855.243
Imobilizari necorporale		1.463.872	1.559.329
Fond comercial		5.011.706	5.011.706
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	50.386.378	52.124.075
Creante privind impozitul amanat		4.753.176	4.507.312
Alte active imobilizate		306.720	316.990
<b>Total active imobilizate</b>		<b>188.215.211</b>	<b>194.192.599</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	10	171.921.485	133.654.414
Creante comerciale	11	237.469.959	220.942.310
Partea currenta a imprumuturilor acordate partilor afiliate	14	6.801.575	6.672.011
Alte creante		20.793.721	30.014.026
Cheltuieli in avans		10.591.948	7.420.986
Investitii pe termen scurt		190.000.000	195.000.000
Numerar si echivalente de numerar	12	13.692.051	43.333.121
<b>Total active circulante</b>		<b>651.270.739</b>	<b>637.036.868</b>
<b>Total active</b>		<b>839.485.950</b>	<b>831.229.467</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social	15 (a)	180.590.088	30.589.788
Prime de emisiune		195.699.121	345.699.421
Actiuni proprii		(991.972)	(991.972)
Rezerve legale		4.752.335	4.752.335
Rezerva valutara		123.845	240.012
Rezultat reportat		114.654.993	102.678.414
<b>Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatilor</b>		<b>494.828.410</b>	<b>482.967.998</b>
Interese care nu controleaza		419.497	420.820
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>495.247.907</b>	<b>483.388.818</b>

(continuare la pagina 2)

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**LA DATA DE 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

	Nota	31.mar.22 (neauditat)	31.dec.21 (auditat)
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi bancare pe termen lung	19	1.435.412	2.051.211
Leasing	20	26.288.065	32.830.611
Datorii comerciale	16	1.688.836	1.688.836
Datorii privind contractele cu clientii		134.368	121.680
Datorii privind impozitul amanat		2.339.290	2.339.290
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>31.885.971</b>	<b>39.031.628</b>
<b>Datorii curente</b>			
Portiunea curenta a imprumuturilor bancare pe termen lung	19	2.594.976	2.461.455
Leasing	20	36.338.777	37.097.013
Datorii comerciale	17	226.536.027	219.230.427
Beneficiile angajatilor		24.756.077	24.275.624
Datorii privind impozitul pe profit curent		5.115.220	1.777.221
Datorii privind contractele cu clientii	18	167.243	281.847
Provizioane		208.646	98.660
Alte datorii	17	16.635.106	23.586.774
<b>Total datorii curente</b>		<b>312.352.072</b>	<b>308.809.021</b>
<b>Total datorii</b>		<b>344.238.043</b>	<b>347.840.649</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>		<b>839.485.950</b>	<b>831.229.467</b>

**Director Executiv**  
Vasile Constantin Catalin



**Director financiar**  
Bascau Sorin



Notele atasate fac parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate simplificate.

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE**  
**REZULTATULUI GLOBAL PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

	Nota	31.mar.22 (neauditat)	31.mar.21 (neauditat)
Venituri	6	469.298.857	417.581.922
Alte venituri din exploatare		1.656.351	1.683.877
Costul bunurilor vandute		(344.529.028)	(313.690.654)
Costul combustibilului aferent serviciilor de transport		(16.633.453)	(12.680.694)
Beneficiile angajatilor		(51.776.081)	(44.241.106)
Reparatii, intretinere si materiale		(4.763.399)	(4.902.139)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale		(12.583.189)	(11.563.664)
Deprecierea creantelor	11	(2.304.455)	(1.971.026)
Modificari in provizioane, net		(115.676)	(151.641)
Alte cheltuieli de exploatare	10	(23.542.146)	(19.248.479)
<b>Profit din exploatare</b>		<b>14.707.781</b>	<b>10.816.396</b>
Venituri din dobanzi	7	484.884	320.601
Cheltuieli financiare	7	(122.786)	(4.196.133)
<b>Rezultat financiar net</b>		<b>362.098</b>	<b>(3.875.532)</b>
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>15.069.879</b>	<b>6.940.864</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	(3.094.624)	(1.211.790)
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>11.975.255</b>	<b>5.729.074</b>
<b>Profitul atribuibil</b>			
- actionarilor Societatilor		11.976.579	5.725.881
- intereselor fara control		(1.324)	3.193
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>11.975.255</b>	<b>5.729.074</b>
<b>Rezultatul pe actiune</b>			
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat	8	0,010	0,006

(continuare la pagina 4)

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE**  
**REZULTATULUI GLOBAL PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

---

	Nota	<b>31.mar.22</b> <b>(neauditat)</b>	<b>31.mar.21</b> <b>(neauditat)</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>			
<i>Elemente care sunt sau vor fi reclasificate in profit sau pierdere</i>			
Operatiuni din strainatate - diferente de curs valutar din conversie		(116.167)	-
<b>Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare</b>		<b>(116.167)</b>	<b>-</b>
<b>Total rezultat global</b>		<b>11.859.088</b>	<b>5.729.074</b>
<b>Total rezultat global atribuibil:</b>			
- actionarilor Societatilor		11.860.412	5.725.881
- intereselor care nu controleaza		(1.324)	3.193
<b>Total rezultat global</b>		<b>11.859.088</b>	<b>5.729.074</b>

**Director Executiv**  
Vasile Constantin Catalin



**Director financiar**  
Bascau Sorin





**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

	Note	Atribuibile actionarilor Societatilor					Rezultat reportat	Total	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
		Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve legale	Rezerva valutara				
Sold la 1 ianuarie 2021 (auditat)		3.614.728	-	-	1.080.139	-	93.730.027	98.424.894	397.053	98.821.947
Rezultat global										
Profit net al exercitiului financiar						5.725.881	5.725.881	3.193	5.729.074	
Totalul altor elemente ale rezultatului global						5.725.881	5.725.881	3.193	5.729.074	
<b>Tranzactii cu actionarii Societatii</b>										
<b>Contributii si distribui</b>										
Dividende catre actionarii Societatii-mama	15 (b)					(6.329.370)	(6.329.370)			(6.329.370)
Total contributii si distribui						(6.329.370)	(6.329.370)	-		(6.329.370)
Total tranzactii cu actionarii Societatii-mama						(6.329.370)	(6.329.370)	-		(6.329.370)
<b>Alte modificari ale capitalurilor proprii</b>										
Impactul fuziunii entitatilor aflate sub control comun								-		-
Sold la 31 martie 2021 (neauditat)		3.614.728	-	-	1.080.139	-	93.126.538	97.821.405	400.246	98.221.651

(continuare la pagina 6)

Notele atasate fac parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate simplificate.

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

Note	Atribuibile actionarilor Societatilor						Total	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve legale	Rezerva valutara	Rezultat reportat			
<b>Sold la 1 ianuarie 2022 (auditat)</b>	<b>30.589.788</b>	<b>345.699.421</b>	<b>(991.972)</b>	<b>4.752.335</b>	<b>240.012</b>	<b>102.678.414</b>	<b>482.967.998</b>	<b>420.820</b>	<b>483.388.818</b>
<b>Rezultat global</b>									
<b>Profit net al exercitiului financiar</b>						11.976.579	11.976.579	(1.324)	11.975.255
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>									
Alte elemente ale rezultatului global	-				(116.167)		(116.167)		(116.167)
<b>Totalul altor elemente ale rezultatului global</b>	<b>-</b>				<b>(116.167)</b>	<b>-</b>	<b>(116.167)</b>	<b>-</b>	<b>(116.167)</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>				<b>(116.167)</b>	<b>11.976.579</b>	<b>11.860.412</b>	<b>(1.324)</b>	<b>11.859.088</b>
<b>Tranzactii cu actionarii Societatii</b>									
<b>Contributii si distribuii</b>									
Emiterea de actiuni	150.000.300	(150.000.300)							
Dividende catre actionarii Societatii-mama									
<b>Total contributii si distribuii</b>	<b>150.000.300</b>	<b>(150.000.300)</b>					<b>(0)</b>		<b>(0)</b>
<b>Total tranzactii cu actionarii Societatii-mama</b>	<b>150.000.300</b>	<b>(150.000.300)</b>					<b>(0)</b>		<b>(0)</b>
<b>Alte modificari ale capitalurilor proprii</b>									
<b>Sold la 31 martie 2022 (neauditat)</b>	<b>180.590.088</b>	<b>195.699.121</b>	<b>(991.972)</b>	<b>4.752.335</b>	<b>123.845</b>	<b>114.654.993</b>	<b>494.828.410</b>	<b>419.497</b>	<b>495.247.906</b>

Director Executiv  
Vasile Constantin Catalin



Director financiar  
Bascau Sorin



Notele atasate fac parte integranta a acestor situatii financiare interimare consolidate simplificate.

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

	Nota	31.mar.22 (neauditat)	31.mar.21 (neauditat)
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>			
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>11.975.255</b>	<b>5.729.074</b>
<b>Ajustari pentru:</b>			
Amortizarea imobilizarilor corporale	13	12.583.189	11.563.664
Pierdere/(Castig) din cedarea imobilizarilor corporale		(348.707)	(518.615)
Pierderi din deprecierea creantelor	11	2.304.455	1.971.026
Modificari in provizioane, net		115.676	151.641
Rezultat financiar net	7	(362.098)	3.875.532
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	3.094.624	1.211.790
<b>Modificari in:</b>			
Descresteri / (cresteri) ale stocurilor		(38.267.071)	(11.246.701)
Descresteri / (cresteri) ale creantelor comerciale		(18.832.104)	11.768.512
Descresteri / (cresteri) ale altor creante		8.754.519	(8.887.123)
Descresteri / (cresteri) ale cheltuielilor in avans		(3.170.962)	(3.127.399)
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor comerciale		7.305.600	(16.670.361)
Cresteri / (descresteri) ale altor datorii		(6.825.731)	(3.591.097)
Cresteri / (descresteri) ale provizioanelor si beneficiilor pentru angajati		474.763	(7.679)
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor privind contractele cu clientii		(101.916)	28.412
<b>Numerar generat din activitatea de exploatare</b>		<b>(21.300.508)</b>	<b>(7.749.324)</b>
Dobanzi platite		(527.279)	(1.543.511)
Impozit pe profit platit		-	(2.483.047)
<b>Numerar net din activitatea de exploatare</b>		<b>(21.827.787)</b>	<b>(11.775.883)</b>

(Continuare la pagina 8)

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

	Nota	31.mar.22 (neauditat)	31.mar.21 (neauditat)
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>			
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale		(4.888.261)	(2.112.320)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		358.912	676.532
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate		1.608.133	1.244.905
Dobanzi incasate		476.056	311.801
Investitii pe termen scurt		5.772.867	-
<b>Numerar net utilizat in activitatea de investitii</b>		<b>3.327.707</b>	<b>120.918</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>			
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen lung		(615.302)	(606.766)
Trageri din imprumuturi bancare pe termen scurt		-	9.754.686
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen scurt		-	(3.002.954)
Plati aferente leasing	20	(10.525.688)	(10.560.390)
Dividende platite	15	-	(4.239.370)
<b>Numerar net utilizat in activitatea de finantare</b>		<b>(11.140.990)</b>	<b>(8.654.794)</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>		<b>(29.641.067)</b>	<b>(20.309.760)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie 2022 (auditat)</b>	12	<b>43.333.121</b>	<b>26.514.346</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la 31 martie (neauditat)</b>	12	<b>13.692.054</b>	<b>6.204.586</b>

Director Executiv  
Vasile Constantin Catalin



Director financiar  
Bascau Sorin



**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**1 ENTITATILE CARE RAPORTEAZA SI INFORMATII GENERALE**

**Informatii generale despre Grup**

Aceste situatii financiare sunt situatiile financiare consolidate ale grupului format din AQUILA PART PROD COM S.A. („Societatea” sau „Aquila” sau „Societatea-mama”) si filialele sale PRINTEX S.A. si TRIGOR AVD S.R.L. (impreuna „Grupul Aquila”). Sediul si activitatile entitatilor din cadrul Grupului 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
Trigor AVD S.R.L.	Strada Otovasca nr. 17, Chisinau, Judetul Chisinau, Republica Moldova	1002600041675	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum

Filialele Aquila sunt urmatoarele:

Entitate	% participatie la 31 martie 2022 (neauditat)	% participatie la 31 decembrie 2021 (auditat)
PRINTEX S.A.	95,75%	95,75%
TRIGOR AVD S.R.L.	100%	100%

In baza a Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Aquila Part Prod Com S.A. din data de 23 februarie 2022, majorarea capitalului social se realizează pentru sustinerea activitatii curente a Societatii; majorarea se realizează cu suma de 150.000.300 RON, reprezentând prime de emisiune; numarul de actiuni emise prin majorarea de capital social este de 1.000.002.000 actiuni noi; fiecare actionar al Societatii inregistrat în registrul actionarilor la data de inregistrare va primi gratuit un numar de 5 actiuni nou emise pentru fiecare actiune detinuta la data de inregistrare.

La 31 martie 2022 actionarii Grupului sunt domnul Vasile Constantin Catalin si domnul Dociu Alin Adrian, fiecare detinand 33,3% din actiuni si o serie de alti actionari personae fizice si juridice ce detin 33,34% din actiuni. Numarul de actiuni al Grupului se prezinta astfel:

Actionar	Numar de actiuni	Valoare nominala (RON)	Capital social statutar (RON)
dl Vasile Constantin Catalin	400.000.800	0,15	60.000.120
dl Dociu Alin Adrian	400.000.800	0,15	60.000.120
Alti actionari persoane fizice si juridice	400.000.800	0,15	60.000.120
<b>Total</b>	<b>1.200.002.400</b>		<b>180.000.360</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

---

La 31 decembrie 2021 actionarii Grupului sunt domnul Vasile Constantin Catalin si domnul Dociu Alin Adrian, fiecare detinand 33,3% din actiuni si o serie de alti actionari personae fizice si juridice ce detin 33,34% din actiuni. Numarul de actiuni al Grupului se prezinta astfel:

<b>Actionar</b>	<b>Numar de actiuni</b>	<b>Valoare nominala  (RON)</b>	<b>Capital social statutar  (RON)</b>
dl Vasile Constantin Catalin	66.666.800	0,15	10.000.020
dl Dociu Alin Adrian	66.666.800	0,15	10.000.020
Alti actionari persoane fizice si juridice	66.666.800	0,15	10.000.020
<b>Total</b>	<b>200.000.400</b>		<b>30.000.060</b>

## **2 BAZELE CONTABILITATII**

Situatiile financiare consolidate interimare sunt intocmite in conformitate cu IAS 34 „Raportarea financiara interimara”, si trebuie sa fie citite impreuna cu ultimele situatii financiare anuale consolidate ale Grupului la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (“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

### ***Principiul continuitatii activitatii***

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

La 31 martie 2022 pozitia financiara a Grupului prezinta active curente nete de 339 milioane RON, in principal datorata depozitelor pe termen scurt legate de IPO in valoare 190 milioane RON, Grupul neavand imprumuturi pe termen scurt. 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 intocmirea situatiilor financiare consolidate este adecvata.

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

---

### **3 UTILIZAREA RATIONAMENTELOR PROFESIONALE SI A ESTIMARILOR**

La intocmirea acestor situatii financiare consolidate interimare, 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.

Estimarile 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**

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare intermediare sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare consolidate ale Grupului pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021.

### **5 STANDARDE SI INTERPRETARI CARE NU AU FOST INCA ADOPTATE**

Urmatoarele standarde, modificari ale standardelor si interpretari au fost emise, dar nu sunt inca obligatorii pentru perioada anului care incepe la 1 ianuarie 2021. Grupul nu intentioneaza sa aplice aceste standarde inainte ca acestea sa intre in vigoare.

Grupul se asteapta ca adoptarea standardelor de raportare financiara de mai jos in perioadele viitoare sa nu aiba un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale grupului.

- Amendamente la IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare: Clasificarea pasivelor ca pasive curente sau pe termen lung (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si IFRS Practice Statement 2: Prezentarea politicilor contabile (in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori: Definitia estimarilor contabile (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la diverse standarde datorita „Imbunatatirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”;
- IFRS 14 Conturi de amanare aferente activitatilor reglementate (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2016). Comisia Europeana a decis sa nu emita procesul de aprobare a acestui standard interimar si sa astepte standardul final.

### **6 VENITURI**

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	<b>31.mar.22</b> <b>(neauditat)</b>	<b>31.mar.21</b> <b>(neauditat)</b>
Venituri	468.235.529	416.795.267
Venituri din chirii	1.063.328	1.063.328
<b>Total venituri</b>	<b>469.298.857</b>	<b>417.858.595</b>



**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

In primele trei luni ale anului curent veniturile sunt mai mari decat cele aferente perioadei comparative a anului precedent datorita impactului din achizitia Trigor ( din luna mai 2021) dar si a nivelului mai mare de vanzari.

**Dezagregarea veniturilor din contractele cu clientii**

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31.mar.22 (neauditat)	31.mar.21 (neauditat)
Distributia de marfuri	434.491.745	384.978.571
Servicii logistice	18.366.356	17.334.128
Servicii de transport	15.377.428	14.482.567
<b>Total</b>	<b>468.235.529</b>	<b>416.795.267</b>

**Prezentarea veniturilor in functie de tipul veniturilor**

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31.mar.22 (neauditat)	31.mar.21 (neauditat)
Produce si servicii transferate la un moment specific	443.924.937	393.550.646
Servicii transferate in timp	24.310.592	23.244.621
<b>Total</b>	<b>468.235.529</b>	<b>416.795.267</b>

**7 REZULTATUL FINANCIAR**

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31.mar.22 (neauditat)	31.mar.21 (neauditat)
Venituri din dobanzi	476.056	311.801
Alte venituri financiare	8.828	8.800
<b>Total venituri financiare</b>	<b>484.884</b>	<b>320.601</b>
Cheltuieli cu dobanzile	(527.279)	(1.543.511)
Pierderi nete din diferente de curs valutar	404.493	(2.652.622)
<b>Total costuri financiare</b>	<b>(122.786)</b>	<b>(4.196.133)</b>
<b>Rezultatul financiar net</b>	<b>362.098</b>	<b>(3.875.532)</b>

**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 si avand in vedere ca cresterea numarului de actiuni din februarie 2022 nu a fost din incasare numerar, ci de la incorporarea primei de emisiune este tratata ca si cum ar fi avut loc de la începutul lunii 1 ianuarie 2021, cea mai veche perioadă prezentata.

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

*Profit atribuibil actionarilor ordinari*

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31.mar.22	31.mar.21
	(neauditat)	(neauditat)
Profitul atribuibil actionarilor Societatii	11.976.579	5.725.881
<b>Profitul atribuibil actionarilor Societatii</b>	<b>11.976.579</b>	<b>5.725.881</b>

*Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare*

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31.mar.22	31.mar.21
	(neauditat)	(neauditat)
Actiuni ordinare emise la 1 ianuarie (Nota 15 a)	199.820.400	302.500
Actiuni ordinare emise la 8 iunie 2021 (Nota 15 a)	1.000.002.000	1.000.002.000
<b>Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 31 martie</b>	<b>1.199.822.400</b>	<b>1.000.002.000</b>

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31.mar.22	31.mar.21
	(neauditat)	(neauditat)
<b>Rezultatul pe actiune</b>		
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat (RON)	0,010	0,006

## 9 IMPOZIT PE PROFIT

*(i) Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii*

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31.mar.22	31.mar.21
	(neauditat)	(neauditat)
Cheltuiala cu impozitul curent al perioadei	3.340.488	1.559.428
Cheltuiala cu/ (Venitul din) impozitul amanat	(245.864)	(347.638)
<b>Total cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>3.094.624</b>	<b>1.211.790</b>

## 10 STOCURI

	31.mar.22	31.mar.21
	(neauditat)	(neauditat)
Consumabile	778.458	582.870
Marfuri destinate revanzarii	171.143.027	134.083.197
<b>Total stocuri</b>	<b>171.921.485</b>	<b>134.666.067</b>

Cresterea stocurilor este in concordanta cu costul vanzarilor si veniturile.

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

Costul stocurilor recunoscute drept cheltuiala in situatia profitului sau pierderii pentru perioada de sase luni incheiata la 31 martie 2022 este de 344.529.028 RON (perioada de noua luni incheiata la 31 martie 2021 : 313.690.654 RON).

**11 CREANTE COMERCIALE**

	<b>31.mar.22</b>	<b>31.mar.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Creante comerciale de la terti, valoare bruta	244.178.658	214.475.847
Creante comerciale de la parti afiliate, valoare bruta	7.095.541	4.565.749
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(13.804.240)	(12.924.201)
<b>Total creante comerciale, net</b>	<b>237.469.959</b>	<b>206.117.395</b>

Creantele comerciale pe termen scurt de la partile afiliate sunt prezentate in Nota 22.11 **CREANTE COMERCIALE (continuare)**

Tabelul urmatoar prezinta profilul de risc al creantelor comerciale pe baza matricei de provizioane a Grupului.

**31 martie 2022 (neauditat)**

	<b>Rata</b>	<b>Valoare bruta</b>	<b>Pierderi</b>	<b>Creante</b>
	<b>previzionata a</b>		<b>previzionate pe</b>	<b>comerciale nete</b>
	<b>pierderilor</b>		<b>durata de viata</b>	
Neajunse la scadenta	0,94%	196.702.917	(1.849.064)	194.853.853
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	4,86%	36.002.988	(1.750.689)	34.252.299
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	27,76%	8.565.826	(2.378.248)	6.187.578
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	55,74%	2.295.210	(1.279.320)	1.015.890
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	84,94%	7.707.257	(6.546.919)	1.160.337
<b>Total</b>		<b>251.274.199</b>	<b>(13.804.240)</b>	<b>237.469.959</b>

**31 martie 2021 (neauditat)**

	<b>Rata</b>	<b>Valoare bruta</b>	<b>Pierderi</b>	<b>Creante</b>
	<b>previzionata a</b>		<b>previzionate pe</b>	<b>comerciale nete</b>
	<b>pierderilor</b>		<b>durata de viata</b>	
Neajunse la scadenta	0,93%	158.734.860	(1.473.951)	157.260.909
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	5,41%	28.676.231	(1.550.531)	27.125.700
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	24,15%	10.503.126	(2.535.987)	7.967.139
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	20,36%	7.887.741	(1.606.049)	6.281.692
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	43,49%	13.239.638	(5.757.683)	7.481.955
<b>Total</b>		<b>219.041.596</b>	<b>(12.924.201)</b>	<b>206.117.395</b>

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

**Perioada de 3 luni incheiata la**

	<b>31.mar.22</b>	<b>31.mar.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>11.017.120</b>	<b>11.603.821</b>
Ajustari pentru pierdere recunoscute/(reversate)	2.787.120	1.320.380
<b>Sold la 31 martie</b>	<b>13.804.240</b>	<b>12.924.201</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

---

**12 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>31.mar.22</b>	<b>31.mar.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Conturi curente bancare	12.990.782	5.293.699
Numerar	151.576	224.870
Bilete la ordin si cecuri bancare	549.693	686.018
<b>Total numerar si echivalent de numerar</b>	<b>13.692.051</b>	<b>6.204.587</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**13 IMOBILIZARI CORPORALE**

Miscarile din cadrul imobilizari corporale pentru perioadele de 3 luni incheiate la 31 martie 2022, respectiv 31 martie 2021 sunt dupa cum urmeaza:

	<b>Terenuri si cladiri</b>	<b>Instalatii si echipamente</b>	<b>Mobilier si birotica</b>	<b>Imobilizari in curs</b>	<b>Total</b>
<b>Valoarea contabila bruta</b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>183.792.508</b>	<b>193.259.140</b>	<b>14.690.176</b>	<b>362.132</b>	<b>392.103.956</b>
Transfer investitii imobiliare	6.600.747	-	-	-	6.600.747
Intrari	1.878.050	5.443.924	48.629	93.318	7.463.921
Iesiri	-	(2.907.351)	-	-	(2.909.956)
			(2.605)		
<b>Sold la 31 martie 2021</b>	<b>192.271.305</b>	<b>195.795.713</b>	<b>14.736.200</b>	<b>455.450</b>	<b>403.258.668</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>183.809.485</b>	<b>222.093.110</b>	<b>14.968.716</b>	<b>692.508</b>	<b>421.563.819</b>
Intrari	846.288	5.910.001	19.808	610.706	7.386.803
Iesiri	-	(2.198.006)	-	-	(2.198.006)
<b>Sold la 31 martie 2022</b>	<b>184.655.773</b>	<b>225.805.104</b>	<b>14.988.524</b>	<b>1.303.214</b>	<b>426.752.615</b>
<b>Amortizarea cumulata si pierderile din depreciere</b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>89.817.163</b>	<b>149.711.789</b>	<b>8.672.754</b>	<b>-</b>	<b>248.201.706</b>
Amortizare	6.079.939	5.763.192	34.424	-	11.877.555
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(3.254.548)	-	-	(3.255.742)
			(1.194)		
<b>Sold la 31 martie 2021</b>	<b>95.897.102</b>	<b>152.220.433</b>	<b>8.705.984</b>	<b>-</b>	<b>256.823.519</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>115.856.118</b>	<b>179.209.398</b>	<b>9.680.359</b>	<b>-</b>	<b>304.745.875</b>
Amortizare	6.105.424	5.227.543	-	-	11.620.992
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(2.187.801)	288.025	-	(2.187.801)
<b>Sold la 31 martie 2022</b>	<b>121.961.542</b>	<b>182.249.139</b>	<b>9.968.384</b>	<b>-</b>	<b>314.179.066</b>
<b>Valoare contabila neta</b>					
<b>La 31 martie 2021</b>	<b>96.374.203</b>	<b>43.575.280</b>	<b>6.030.216</b>	<b>455.450</b>	<b>146.435.149</b>
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	<b>67.953.366</b>	<b>42.883.712</b>	<b>5.288.357</b>	<b>692.508</b>	<b>116.817.944</b>
<b>La 31 martie 2022</b>	<b>62.694.231</b>	<b>43.555.965</b>	<b>5.020.140</b>	<b>1.303.214</b>	<b>112.573.550</b>

Imobilizarile corporale includ active aferente drepturilor de utilizare cu o valoare contabila neta de 33.787.692 RON la 31 martie 2022 (31 decembrie 2021: 33.968.731 RON) privind echipamentele achizitionate prin leasing si 37.837.275 RON la 31 martie 2022 (31 decembrie 2021: 42.776.905 RON) privind terenurile si cladirile in sistem de leasing care nu corespund definitiei investitiei imobiliare.

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**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”).

**(a) Imprumuturi acordate partilor afiliate**

	<b>31.mar.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
Novadex	14.503.037	15.121.550
Aquila Agricola	7.033.548	7.157.250
Aquila Construct	0	0
Best Coffee Solutions	3.379.480	3.503.183
Nordexim	32.032.406	32.774.621
Aquila Trade Solutions	239.481	239.481
<b>Total</b>	<b>57.187.953</b>	<b>58.796.085</b>
<b>Portiune termen scurt</b>	<b>6.801.575</b>	<b>6.672.011</b>
	<b>50.386.378</b>	<b>52.124.074</b>
<b>Portiune termen lung</b>	<b>50.386.378</b>	<b>52.124.074</b>

**15 CAPITAL SI REZERVE**

**(a) Capital social**

La 31 martie 2022, capitalul social de 180.590.088 RON (31 decembrie 2021: 30.589.788 RON), include efectul retratarii prevazute de aplicarea IAS 29 Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste pana la 31 decembrie 2003. Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

*31 martie 2022*

Capital social (valoare nominala)	180.000.360
<u>Retratate conform IAS 29</u>	<u>589.728</u>
<b>Soldul capitalului social reevaluat</b>	<b>180.590.088</b>

*31 decembrie 2021*

Capital social (valoare nominala)	30.000.060
<u>Retratate conform IAS 29</u>	<u>589.728</u>
<b>Soldul capitalului social reevaluat</b>	<b>30.589.788</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**15 CAPITAL SI REZERVE (continuare)**

Numarul de actiuni al Grupului a fost dupa cum urmeaza:

<i>Numarul de actiuni</i>	<b>Actiuni ordinare</b>	
	<b>Perioada de 3 luni incheiata la</b>	
	<b>31.mar.22</b>	<b>31.mar.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
In circulatie la 1 ianuarie	200.000.400	302.500
<b>In circulatie la 31 martie – platite integral</b>	<b>1.200.002.400</b>	<b>302.500</b>

La 31 martie 2022, valoarea nominala a actiunilor Aquila Part Prod Com S.A. este 0,15 RON.

In baza a Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Aquila Part Prod Com S.A. din data de 23 februarie 2022, majorarea capitalului social se realizează pentru sustinerea activitatii curente a Societatii; majorarea se realizează cu suma de 150.000.300 RON, reprezentând prime de emisiune; numarul de actiuni emise prin majorarea de capital social este de 1.000.002.000 actiuni noi; fiecare actionar al Societatii inregistrat în registrul actionarilor la data de inregistrare va primi gratuit un numar de 5 actiuni nou emise pentru fiecare actiune detinuta la data de inregistrare.

Toate actiunile ordinare dau drepturi egale asupra activelor reziduale ale Societatii-mama.

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.

Societatea-mama recunoaste 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:

	<b>Distribuirea dividendelor</b>	
	<b>Perioada de 3 luni incheiata la</b>	
	<b>31.mar.22</b>	<b>31.mar.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Actionarilor Societatii-mama	-	6.329.370
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>6.329.370</b>
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 30 iunie (Nota 8 )	1.199.822.400	1.000.002.000
<b>Dividende pe actiune</b>	<b>-</b>	<b>0,01</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**15 CAPITAL SI REZERVE (continuare)**

**(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 raportat.

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>	<b>31.mar.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
Imprumuturi si leasing	66.657.230	74.440.290
Mai putin: Numerar si solduri bancare	(13.692.051)	(43.333.121)
<b>Datorie neta</b>	<b>52.965.179</b>	<b>31.107.169</b>
<b>Total capitaluri proprii atribuite actionarilor Grupului</b>	<b>495.247.907</b>	<b>483.388.818</b>
<b>Gradul de indatorare</b>	<b>0,11</b>	<b>0,06</b>

**16 DATORII COMERCIALE**

	<b>31.mar.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
Datorii comerciale catre terti	207.589.812	197.332.315
Datorii comerciale catre parti afiliate	325.673	390.493
Sume de restituit clientilor	20.309.378	23.196.454
<b>Total</b>	<b>228.224.863</b>	<b>220.919.262</b>
Portiune termen scurt	226.536.027	219.230.426
Portiune termen lung	1.688.836	1.688.836

Datoriile comerciale catre partile afiliate sunt prezentate in Nota 22.

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 S.A. 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.



**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**17 ALTE DATORII**

	<b>31.mar.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
TVA de plata	2.499.974	6.183.204
Dividende de platit	10.885.706	12.854.434
Creditori diversi	1.317.631	1.495.293
Alte datorii	1.931.795	3.053.843
<b>Total</b>	<b>16.635.106</b>	<b>23.586.774</b>

**18 DATORII PRIVIND CONTRACTELE CU CLIENTII**

Datoriile contractuale la 31 martie 2022 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 curent.

**19 IMPRUMUTURI BANCARE**

**(a) Imprumuturi bancare pe termen lung**

	<b>Perioada de 3 luni incheiata la</b>	
	<b>31.mar.22</b>	<b>31.mar.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>4.512.666</b>	<b>6.863.198</b>
Rambursari	(481.034)	(606.766)
Efectul variatiilor de curs valutar	(1.244)	72.769
<b>Sold la 31 martie</b>	<b>4.030.388</b>	<b>6.329.201</b>
Portiune pe termen scurt	2.594.976	2.450.014
Portiune pe termen lung	1.435.412	3.879.187

***Imprumuturi bancare pe termen scurt***

La 31 martie 2022 și 31 decembrie 2021, Compania are facilități de credit pe termen scurt, dar soldul este zero.

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**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 3 luni incheiata la 31 martie 2022	Terenuri si cladiri	Echipamente (vehicule de transport)	Total
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>42.776.905</b>	<b>33.968.731</b>	<b>76.745.636</b>
Amortizare	(5.790.851)	(3.233.580)	(9.024.431)
Intrari	851.221	1.938.877	2.790.098
lesiri	-	(1.749.655)	(1.749.655)
<b>Sold la 31 martie</b>	<b>37.837.275</b>	<b>30.924.373</b>	<b>68.761.648</b>

Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2021	Terenuri si cladiri	Echipamente (vehicule de transport)	Total
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>66.190.600</b>	<b>40.820.403</b>	<b>107.011.003</b>
Impactul fuziunii entitatilor	-	-	-
Amortizare	(5.729.209)	(3.011.699)	(8.740.908)
Intrari	1.877.559	2.455.087	4.332.646
lesiri	-	(2.276.501)	(2.276.501)
<b>Sold la 31 martie</b>	<b>62.338.949</b>	<b>37.987.290</b>	<b>100.326.240</b>

*(ii) Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii*

	Perioada de trei luni incheiata la	
	31.mar.22	31.mar.21
Dobanzi aferente contractelor de leasing	487.051	619.643
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt sau cu valoare mica	956.621	1.311.778

*(iii) Sume recunoscute in situatia fluxurilor de numerar*

	Perioada de trei luni incheiata la	
	31.mar.22	31.mar.21
lesiri de numerar aferente contractelor de leasing, total	(10.525.688)	(10.560.390)

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**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 dobanzii 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:

	<b>31.mar.22 (neauditat)</b>	<b>Nota</b>	<b>Mod de determinare a ECL</b>	<b>Valoarea contabila bruta</b>	<b>Pierderi previzionate</b>	<b>Valoarea contabila neta</b>
Imprumuturi acordate partilor afiliate		18	ECL calculat pe durata de viata (depreciat din punct de vedere al creditului)	57.187.953	-	57.187.953
Creante comerciale		15	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	251.274.199	(13.804.240)	237.469.959
				<b>308.462.152</b>	<b>(13.804.240)</b>	<b>294.657.912</b>

	<b>31.dec.21 (auditat)</b>	<b>Nota</b>	<b>Mod de determinare a ECL</b>	<b>Valoarea contabila bruta</b>	<b>Pierderi previzionate</b>	<b>Valoarea contabila neta</b>
Imprumuturi acordate partilor afiliate		18	ECL calculat pe durata de viata (depreciat din punct de vedere al creditului)	58.796.085	-	58.796.085
Creante comerciale		15	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	231.959.430	(11.017.120)	220.942.310
				<b>290.755.515</b>	<b>(11.017.120)</b>	<b>279.738.395</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**22 PARTI AFILIATE**

**(a) Principalii actionari**

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021, actionarii Aquila Part Prod Com S.A. sunt Vasile Constantin Catalin si Dociu Alin Adrian, fiecare cu o cota de participare de 33.3%.

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

	<b>31.mar.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
dl Vasile Constantin Catalin	-	-
dl Dociu Alin Adrian	-	-
Actionari minoritari	8.042	8.042
<b>Total</b>	<b>8.042</b>	<b>8.042</b>

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

	<b>Perioada de 3 luni incheiata la</b>	
	<b>31.mar.22</b>	<b>31.mar.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
dl Vasile Constantin Catalin	-	2.119.685
dl Dociu Alin Adrian	-	2.119.685
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>4.239.370</b>

**(b) Solduri cu partile afiliate**

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

<b>Parte afiliata</b>	<b>Relatie</b>	<b>Natura operatiunilor</b>
Aquila Construct	Entitate controlata in comun	Acordare si primire de imprumuturi
Best Coffee Solutions	Entitate controlata in comun	Acordare de imprumuturi si vanzari de marfuri
Aquila Agricola	Entitate controlata in comun	Acordare de imprumuturi si vanzari de marfuri
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.

	<b>31.mar.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
<b>Solduri: datorii comerciale</b>		
Aquila Construct	-	-
Best Coffee	15.261	-
Aquila Asig	-	127.757
Nordexim	-	-
Novadex	310.413	262.736
<b>Total</b>	<b>325.673</b>	<b>390.493</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**21 PARTI AFILIATE (CONTINUARE)**

	<b>31.mar.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
<b>Solduri: creante comerciale</b>		
Aquila Construct	249.644	884.970
Best Coffee	441.500	338.404
Aquila Agricola	34.202	23.326
Aquila Asig	-	1.255
Novadex	-	3.306
Nordexim	6.370.195	4.590.869
Best Distribution Moldova	-	-
<b>Total</b>	<b>7.095.541</b>	<b>5.842.129</b>

**(d) Tranzactii cu partile afiliate**

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	<b>31.mar.22</b>	<b>31.mar.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
<b>Achizitii (fara TVA)</b>		
Aquila Construct	-	-
Best Coffee	13.000	507.978
Nordexim	420.274	92.366
Novadex	43.640	121.235
<b>Total</b>	<b>476.914</b>	<b>721.579</b>

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	<b>31.mar.22</b>	<b>31.mar.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
<b>Vanzari (fara TVA)</b>		
Aquila Construct	350.652	253.151
Best Coffee	86.644	72.438
Aquila Agricola	9.139	5.064
Aquila Asig	993	2.569
Nordexim	3.090.645	3.216.396
Novadex	-	2.778
<b>Total</b>	<b>3.538.073</b>	<b>3.552.397</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

---

### 23 CONTINGENTE

Nu au existat modificari semnificative cu privire la datoriile contingente in perioada interimara curenta comparativ cu 31 decembrie 2021.

### 24 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 reportabile 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 3 luni incheiata la	
	31.mar.22 (neauditat)	31.mar.21 (neauditat)
Distributia de marfuri	435.555.073	386.041.899
Servicii logistice	18.366.356	17.334.128
Servicii de transport extern	15.377.428	14.482.567
<b>Total</b>	<b>469.298.857</b>	<b>417.858.595</b>

Profit operational pe segmente de activitate	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31.mar.22 (neauditat)	31.mar.21 (neauditat)
Distributia de marfuri	14.595.502	10.434.394
Servicii logistice	452.766	671.337
Servicii de transport extern	(340.487)	(289.334)
<b>Total</b>	<b>14.707.781</b>	<b>10.816.396</b>

Grupul nu alocă activele și datoriile pe segmente.

### 25 EVENIMENTE ULTERIOARE

Societatea nu a înregistrat niciun eveniment ulterior care ar putea avea un efect semnificativ asupra rezultatelor operațiunilor sau a poziției financiare la 31 martie 2022.

Director Executiv  
Vasile Constantin Catalin



Director financiar  
Bascau Sorin

