

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

### Continutul raportului:

#### A) Indicatori economico-financiari

#### B) Situații financiare interimare consolidate simplificate la data și pentru perioada de șase luni încheiata la 30 iunie 2022

#### A) Indicatori economico-financiari:

		iun.22
	Total active curente	594.807.861
	Total datorii curente	283.890.971
<b>1. Indicatorul Lichidității curente</b>	<b>Active Curente / Datorii Curente</b>	<b>2,10</b>
	Capital imprumutat (termen lung)	28.932.078
	Capital propriu	462.819.668
<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	233.109.186
	Cifra afaceri	960.913.551
<b>3. Viteza de rotație a debitorilor-clienți</b>	<b>Sold Clienti / Cifra de afaceri x nr zile (180)</b>	<b>44</b>
	Active imobilizate	180.834.856
	Cifra afaceri	960.913.551
<b>4. Viteza de rotație a activelor imobilizate</b>	<b>Cifra afaceri / Active imobilizate</b>	<b>5,31</b>

**B) Situații financiare interimare consolidate simplificate la data și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2022:**

## **GRUPUL AQUILA**

**Situații financiare interimare consolidate simplificate**

**La data și pentru perioada de șase luni încheiată la**

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

**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 21

**Alte informatii**

22. Parti afiliate 22-23

23. Contingente 24

24. Raportare pe segmente 24

25. Evenimente ulterioare 24

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**LA DATA DE 30 IUNIE 2022**

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

	Nota	<b>30.iun.22</b> <b>(neauditat)</b>	<b>31.dec.21</b> <b>(auditat)</b>
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	13	107.745.883	116.817.944
Investitii imobiliare		13.557.930	13.855.243
Imobilizari necorporale		1.362.540	1.559.329
Fond comercial		5.011.706	5.011.706
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	48.124.442	52.124.075
Creante privind impozitul amanat		4.641.677	4.507.312
Alte active imobilizate		390.678	316.990
<b>Total active imobilizate</b>		<b>180.834.856</b>	<b>194.192.599</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	10	183.673.604	133.654.414
Creante comerciale	11	233.109.186	220.942.310
Partea currenta a imprumuturilor acordate partilor afiliate	14	7.410.311	6.672.011
Alte creante		23.936.143	30.014.026
Cheltuieli in avans		9.641.136	7.420.986
Investitii pe termen scurt		110.000.000	195.000.000
Numerar si echivalente de numerar	12	27.037.481	43.333.121
<b>Total active circulante</b>		<b>594.807.861</b>	<b>637.036.868</b>
<b>Total active</b>		<b>775.642.717</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		241.989	240.012
Rezultat reportat		82.105.634	102.678.414
<b>Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatilor</b>		<b>462.397.195</b>	<b>482.967.998</b>
Interese care nu controleaza		422.473	420.820
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>462.819.668</b>	<b>483.388.818</b>

(continuare la pagina 2)

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**LA DATA DE 30 IUNIE 2022**

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

	Nota	30.iun.22 (neauditat)	31.dec.21 (auditat)
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi bancare pe termen lung	19	820.036	2.051.211
Leasing	20	25.415.259	32.830.611
Datorii comerciale	16	207.361	1.688.836
Datorii privind contractele cu clientii		150.132	121.680
Datorii privind impozitul amanat		2.339.290	2.339.290
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>28.932.078</b>	<b>39.031.628</b>
<b>Datorii curente</b>			
Portiunea curenta a imprumuturilor bancare pe termen lung	19	2.460.112	2.461.455
Leasing	20	31.267.257	37.097.013
Datorii comerciale	17	202.977.247	219.230.427
Beneficiile angajatilor		27.134.183	24.275.624
Datorii privind impozitul pe profit curent		1.492.335	1.777.221
Datorii privind contractele cu clientii	18	52.624	281.847
Provizioane		204.160	98.660
Alte datorii	17	18.303.053	23.586.774
<b>Total datorii curente</b>		<b>283.890.971</b>	<b>308.809.021</b>
<b>Total datorii</b>		<b>312.823.049</b>	<b>347.840.649</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>		<b>775.642.717</b>	<b>831.229.467</b>

**Director Executiv**  
Vasile Constantin Catalin

**Director financiar**  
Bascau Sorin

**GRUPUL AQUILA****SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

	Nota	30.iun.22 (neauditat)	30.iun.21 (neauditat)
Venituri	6	960.913.551	870.944.776
Alte venituri din exploatare		3.857.107	1.597.069
Costul bunurilor vandute		(699.032.889)	(650.222.817)
Costul combustibilului aferent serviciilor de transport		(36.685.222)	(25.631.788)
Beneficiile angajatilor		(110.072.900)	(94.949.642)
Reparatii, intretinere si materiale		(10.299.000)	(9.821.880)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale		(25.133.769)	(23.313.543)
Deprecierea creantelor	11	(1.292.983)	(1.971.026)
Modificari in provizioane, net		(116.879)	237.077
Alte cheltuieli de exploatare	10	(47.835.180)	(40.024.252)
<b>Profit din exploatare</b>		<b>34.301.836</b>	<b>26.843.974</b>
Venituri din dobanzi	7	3.694.087	737.598
Cheltuieli financiare	7	(876.224)	(6.142.628)
<b>Rezultat financiar net</b>		<b>2.817.863</b>	<b>(5.405.030)</b>
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>37.119.699</b>	<b>21.438.944</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	(4.698.458)	(2.826.976)
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>32.421.241</b>	<b>18.611.968</b>
<b>Profitul atribuibil</b>			
- actionarilor Societatilor		32.419.589	18.606.936
- intereselor fara control		1.652	5.032
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>32.421.241</b>	<b>18.611.968</b>
<b>Rezultatul pe actiune</b>			
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat	8	<b>0,027</b>	<b>0,019</b>

*(continuare la pagina 4)*

**GRUPUL AQUILA****SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE  
REZULTATULUI GLOBAL PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

---

	Nota	<b>30.iun.22 (neauditat)</b>	<b>30.iun.21 (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		1.977	36.621
<b>Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare</b>		<b>1.977</b>	<b>36.621</b>
<b>Total rezultat global</b>		<b>32.423.218</b>	<b>18.648.589</b>
<b>Total rezultat global atribuibil:</b>			
- actionarilor Societatilor		32.421.566	18.643.557
- intereselor care nu controleaza		1.652	5.032
<b>Total rezultat global</b>		<b>32.423.218</b>	<b>18.648.589</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 INTERMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 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 2021 (auditat)</b>	<b>3.614.728</b>	-	-	<b>1.080.139</b>	-	<b>93.730.027</b>	<b>98.424.894</b>	<b>397.053</b>	<b>98.821.947</b>
<b>Rezultat global</b>									
<b>Profit net al exercitiului financiar</b>	-	-	-	-	-	18.606.936	18.606.936	5.032	18.611.968
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>									
Operatiuni din strainatate - diferente de curs valutar din conversie	-	-	-	-	36.621	-	36.621	-	36.621
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-	-	-	<b>36.621</b>	-	<b>36.621</b>	-	<b>36.621</b>
<b>Total rezultat global</b>	-	-	-	-	<b>36.621</b>	<b>18.606.936</b>	<b>18.643.557</b>	<b>5.032</b>	<b>18.648.589</b>
<b>Tranzactii cu actionarii Societatii</b>									
<b>Contributii si distribui</b>									
Dividende catre actionarii Societatii-mama	-	-	-	-	-	(6.329.370)	(6.329.370)	-	(6.329.370)
<b>Total contributi si distribui</b>	-	-	-	-	-	<b>(6.329.370)</b>	<b>(6.329.370)</b>	-	<b>(6.329.370)</b>
<b>Total tranzactii cu actionarii Societatii-mama</b>	-	-	-	-	-	<b>(6.329.370)</b>	<b>(6.329.370)</b>	-	<b>(6.329.370)</b>
<b>Alte modificari ale capitalurilor proprii</b>									
Achizitii de companii	-	-	-	-	-	(20.586.698)	(20.586.698)	-	(20.586.698)
Capitalizarea primelor de fuziune statutare	16.975.040	-	-	-	-	(16.975.040)	-	-	-
<b>Sold la 30 iunie 2021 (neauditat)</b>	<b>20.589.768</b>	-	-	<b>1.080.139</b>	<b>36.621</b>	<b>68.445.855</b>	<b>90.152.383</b>	<b>402.085</b>	<b>90.554.468</b>

(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 SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 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>	-	-	-	-	-	32.419.589	32.419.589	1.652	32.421.241
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>									
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	1.977	-	1.977	-	1.977
<b>Totalul altor elemente ale rezultatului global</b>	-	-	-	-	<b>1.977</b>	-	<b>1.977</b>	-	<b>1.977</b>
<b>Total rezultat global</b>	-	-	-	-	<b>1.977</b>	<b>32.419.589</b>	<b>32.421.566</b>	<b>1.652</b>	<b>32.423.218</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	-	-	-	-	-	(52.992.370)	(52.992.370)	-	(52.992.370)
<b>Total contributii si distribuii</b>	<b>150.000.300</b>	<b>(150.000.300)</b>	-	-	-	<b>(52.992.370)</b>	<b>(52.992.370)</b>	-	<b>(52.992.370)</b>
<b>Total tranzactii cu actionarii Societatii-mama</b>	<b>150.000.300</b>	<b>(150.000.300)</b>	-	-	-	<b>(52.992.370)</b>	<b>(52.992.370)</b>	-	<b>(52.992.370)</b>
<b>Alte modificari ale capitalurilor proprii</b>									
<b>Sold la 30 iunie 2022 (neauditat)</b>	<b>180.590.088</b>	<b>195.699.121</b>	<b>(991.972)</b>	<b>4.752.335</b>	<b>241.989</b>	<b>82.105.634</b>	<b>462.397.195</b>	<b>422.473</b>	<b>462.819.668</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 SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

		<b>30.iun.22</b>	<b>30.iun.21</b>
	<b>Nota</b>	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>			
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>32.421.241</b>	<b>18.611.968</b>
<b>Ajustari pentru:</b>			
Amortizarea imobilizarilor corporale	13	25.133.769	23.313.543
Pierdere/(Castig) din cedarea imobilizarilor corporale		(1.077.797)	676.774
Pierderi din deprecierea creantelor	11	1.292.983	1.971.026
Modificari in provizioane, net		116.879	(237.077)
Rezultat financiar net	7	(2.817.863)	5.405.030
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	4.698.458	2.826.976
<b>Modificari in:</b>			
Descresteri / (cresteri) ale stocurilor		(50.019.190)	(4.019.398)
Descresteri / (cresteri) ale creantelor comerciale		(13.459.860)	26.564.239
Descresteri / (cresteri) ale altor creante		2.318.936	(4.062.811)
Descresteri / (cresteri) ale cheltuielilor in avans		(2.220.150)	(2.070.884)
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor comerciale		(17.734.655)	(33.228.264)
Cresteri / (descresteri) ale altor datorii		(1.254.156)	(11.644.063)
Cresteri / (descresteri) ale provizioanelor si beneficiilor pentru angajati		2.847.180	2.803.545
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor privind contractele cu clientii		(200.771)	5.072.501
<b>Numerar generat din activitatea de exploatare</b>		<b>(19.954.996)</b>	<b>31.983.105</b>
Dobanzi platite		(1.012.043)	(3.095.481)
Impozit pe profit platit		(5.110.302)	(3.691.957)
<b>Numerar net din activitatea de exploatare</b>		<b>(26.077.341)</b>	<b>25.195.667</b>

(Continuare la pagina 8)

**GRUPUL AQUILA****SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR  
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

	Nota	30.iun.22 (neauditat)	30.iun.21 (neauditat)
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>			
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale		(8.614.094)	(2.769.125)
Plati pentru achizitia de imobilizari necorporale		-	(65.082)
Plati pentru achizitia de filiale, net de numerarul achizitionat	22	-	(19.483.545)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		1.379.764	939.097
Plati pentru imprumuturi acordate partilor afiliate		-	(6.651.000)
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate		3.261.334	2.741.845
Dividende incasate		-	8.800
Dobanzi incasate		3.685.259	717.969
Investitii pe termen scurt		85.000.000	-
<b>Numerar net utilizat in activitatea de investitii</b>		<b>84.712.263</b>	<b>(24.561.041)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>			
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen lung		(1.230.359)	(1.206.327)
Trageri din imprumuturi bancare pe termen scurt		-	9.684.505
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen scurt		-	(3.014.568)
Plati aferente leasing	20	(20.707.832)	(20.676.770)
Dividende platite	15	(52.992.370)	(4.907.784)
<b>Numerar net utilizat in activitatea de finantare</b>		<b>(74.930.561)</b>	<b>(20.120.944)</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>		<b>(16.295.640)</b>	<b>(19.486.318)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie (auditat)</b>	12	<b>43.333.121</b>	<b>26.514.346</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la 30 iunie (neauditat)</b>	12	<b>27.037.481</b>	<b>7.028.028</b>

Director Executiv  
Vasile Constantin Catalin

Director financiar  
Bascau Sorin

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

**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 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 30 iunie 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 30 iunie 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)
dI Vasile Constantin Catalin	400.000.800	0,15	60.000.120
dI 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 SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 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 persoane fizice si juridice ce detin 33,34% din actiuni. Numarul de actiuni al Grupului se prezinta astfel:

Actionar	Numar de actiuni	Valoare nominala	Capital social statutar
		(RON)	(RON)
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 30 iunie 2022 pozitia financiara a Grupului prezinta active curente nete de 310 milioane RON, in principal datorata depozitelor pe termen scurt legate de IPO in valoare 110 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.

## 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.

## GRUPUL AQUILA

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

#### LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

#### 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 (ciclu 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 6 luni incheiata la	
	30.iun.22 (neauditat)	30.iun.21 (neauditat)
Venituri	958.775.776	869.150.944
Venituri din chirii	2.137.775	1.793.832
<b>Total venituri</b>	<b>960.913.551</b>	<b>870.944.776</b>

In primele sase luni ale anului curent veniturile sunt mai mari decat cele aferente perioadei comparative a anului precedent datorita impactului din achizitia Trigor (43 milioane RON, achizitia din luna mai 2021) dar si a nivelului mai mare de vanzari.

#### Dezagregarea veniturilor din contractele cu clientii

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30.iun.22 (neauditat)	30.iun.21 (neauditat)
Distributia de marfuri	893.689.823	804.981.950
Servicii logistice	32.463.437	34.914.933
Servicii de transport	32.622.516	29.254.061
<b>Total</b>	<b>958.775.776</b>	<b>869.150.944</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**6 VENITURI (CONTINUARE)**

Prezentarea veniturilor in functie de tipul veniturilor

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30.iun.22 (neauditat)	30.iun.21 (neauditat)
Produse si servicii transferate la un moment specific	908.519.443	821.877.777
Servicii transferate in timp	50.256.333	47.273.167
<b>Total</b>	<b>958.775.776</b>	<b>869.150.944</b>

**7 REZULTATUL FINANCIAR**

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30.iun.22 (neauditat)	30.iun.21 (neauditat)
Venituri din dobanzi	3.685.259	717.969
Alte venituri financiare	8.828	19.629
<b>Total venituri financiare</b>	<b>3.694.087</b>	<b>737.598</b>
Cheltuieli cu dobanzile	(1.012.044)	(3.095.481)
Pierderi nete din diferente de curs valutar	135.820	-
Alte cheltuieli financiare	-	(3.047.147)
<b>Total costuri financiare</b>	<b>(876.224)</b>	<b>(6.142.628)</b>
<b>Alte castiguri si pierderi (Nota 14)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Rezultatul financiar net</b>	<b>2.817.863</b>	<b>(5.405.030)</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 inceputul lunii 1 ianuarie 2021, cea mai veche perioada prezentata.

*Profit atribuibil actionarilor ordinari*

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30.iun.22 (neauditat)	30.iun.21 (neauditat)
Profitul atribuibil actionarilor Societatii	32.419.589	18.606.936
<b>Profitul atribuibil actionarilor Societatii</b>	<b>32.419.589</b>	<b>18.606.936</b>



**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**8 REZULTATUL PE ACTIUNE (continuare)**

*Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare*

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30.iun.22 (neauditat)	30.iun.21 (neauditat)
Actiuni ordinare emise la 1 ianuarie (Nota 15 a)	199.820.400	302.500
Actiuni ordinare emise la 23 februarie 2022 (Nota 15 a)	1.000.002.000	1.000.002.000
<b>Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 30 iunie</b>	<b>1.199.822.400</b>	<b>1.000.002.000</b>

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30.iun.22 (neauditat)	30.iun.21 (neauditat)
<b>Rezultatul pe actiune</b>		
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat (RON)	0,027	0,019

**9 IMPOZIT PE PROFIT**

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

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	30.iun.22 (neauditat)	30.iun.21 (neauditat)
Cheltuiala cu impozitul curent al perioadei	4.832.823	3.522.251
Cheltuiala cu/ (Venitul din) impozitul amanat	(134.365)	(695.275)
<b>Total cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>4.698.458</b>	<b>2.826.976</b>

**10 STOCURI**

	30.iun.22 (neauditat)	31.dec.21 (auditat)
Consumabile	833.284	760.503
Marfuri destinate revanzarii	182.840.320	132.893.911
<b>Total stocuri</b>	<b>183.673.604</b>	<b>133.654.414</b>

Costul stocurilor recunoscute drept cheltuiala in situatia profitului sau pierderii pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022 este de 699.032.889 RON (perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2021 : 650.222.817 RON).

**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)****11 CREANTE COMERCIALE**

	<b>30.iun.22</b> <b>(Unaudited)</b>	<b>31.dec.21</b> <b>(Audited)</b>
Creante comerciale de la terti, valoare bruta	236.636.046	226.117.301
Creante comerciale de la parti afiliate, valoare bruta	9.267.159	5.842.129
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(12.794.019)	(11.017.120)
<b>Total creante comerciale, net</b>	<b>233.109.186</b>	<b>220.942.310</b>

Creantele comerciale pe termen scurt de la partile afiliate sunt prezentate in Nota 22.

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

<b>30 iunie 2022 (neauditat)</b>				
	<b>Rata previzionata a pierderilor</b>	<b>Valoare bruta</b>	<b>Pierderi previzionate pe durata de viata</b>	<b>Creante comerciale nete</b>
Neajunse la scadenta	0,87%	192.698.388	(1.675.552)	191.022.836
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	4,81%	34.110.177	(1.641.916)	32.468.260
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	26,02%	10.041.339	(2.612.398)	7.428.940
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	52,29%	3.937.452	(2.058.772)	1.878.681
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	93,93%	5.115.849	(4.805.381)	310.469
<b>Total</b>		<b>245.903.205</b>	<b>(12.794.019)</b>	<b>233.109.186</b>

  

<b>31 decembrie 2021 (auditat)</b>				
	<b>Rata previzionata a pierderilor</b>	<b>Valoare bruta</b>	<b>Pierderi previzionate pe durata de viata</b>	<b>Creante comerciale nete</b>
Neajunse la scadenta	0,89%	179.869.149	(1.593.732)	178.275.417
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	4,34%	38.367.921	(1.666.847)	36.701.074
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	26,96%	5.638.199	(1.519.879)	4.118.319
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	53,99%	2.330.306	(1.258.029)	1.072.277
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	86,53%	5.753.855	(4.978.632)	775.223
<b>Total</b>		<b>231.959.430</b>	<b>(11.017.120)</b>	<b>220.942.310</b>

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

	<b>Perioada de 6 luni incheiata la</b>	
	<b>30.iun.22</b> <b>(neauditat)</b>	<b>30.iun.21</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)	1.776.899	1.971.026
<b>Sold la 30 iunie</b>	<b>12.794.019</b>	<b>13.574.847</b>

**GRUPUL AQUILA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022**

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

**12 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>30.iun.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
Conturi curente bancare	25.889.529	42.541.957
Numerar	160.041	70.689
Bilete la ordin si cecuri bancare	987.911	720.475
<b>Total numerar si echivalent de numerar</b>	<b>27.037.481</b>	<b>43.333.121</b>

**13 IMOBILIZARI CORPORALE**

Miscarile din cadrul imobilitari corporale pentru perioadele de 6 luni incheiate la 30 iunie 2022, respectiv 30 iunie 2021 sunt dupa cum urmeaza:

	Terenuri si cladiri	Instalatii si echipamente	Mobilier si birotica	Imobilitari in curs	Total
<b>Valoarea contabila bruta</b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>183.466.116</b>	<b>193.093.904</b>	<b>14.182.292</b>	<b>589.267</b>	<b>391.331.579</b>
Achizita subsidiara	1.790.524	4.358.100	-	-	6.148.624
Intrari	2.458.703	6.198.084	126.371	878.524	9.661.682
Iesiri	-	(4.810.740)	(6.429)	(721.048)	(5.538.217)
<b>Sold la 30 iunie 2021</b>	<b>187.715.343</b>	<b>198.839.348</b>	<b>14.302.234</b>	<b>746.743</b>	<b>401.603.668</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>183.809.485</b>	<b>222.093.112</b>	<b>14.968.715</b>	<b>692.508</b>	<b>421.563.820</b>
Intrari	1.867.787	11.711.284	37.193	1.209.487	14.825.751
Iesiri	(288.210)	(5.185.719)	-	-	(5.473.929)
<b>Sold la 30 iunie 2022</b>	<b>185.389.061</b>	<b>228.618.678</b>	<b>15.005.908</b>	<b>1.901.995</b>	<b>430.915.642</b>
<b>Amortizarea cumulata si pierderile din depreciere</b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>88.431.694</b>	<b>150.719.980</b>	<b>8.277.655</b>	<b>-</b>	<b>247.429.329</b>
Amortizare	12.329.237	10.156.459	622.137	-	23.107.833
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(4.182.551)	(1.831)	-	(4.184.382)
<b>Sold la 30 iunie 2021</b>	<b>100.760.931</b>	<b>156.693.888</b>	<b>8.897.961</b>	<b>-</b>	<b>266.352.780</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	12.342.255	10.805.787	575.414	-	23.723.456
Amortizarea cumulata a iesirilor	(22.892)	(5.276.680)	-	-	(5.299.572)
<b>Sold la 30 iunie 2022</b>	<b>128.175.480</b>	<b>184.738.505</b>	<b>10.255.773</b>	<b>-</b>	<b>323.169.759</b>
<b>Valoare contabila neta</b>					
<b>La 30 iunie 2021</b>	<b>86.954.412</b>	<b>42.145.460</b>	<b>5.404.273</b>	<b>746.743</b>	<b>135.250.888</b>
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	<b>67.953.367</b>	<b>42.883.714</b>	<b>5.288.356</b>	<b>692.508</b>	<b>116.817.945</b>
<b>La 30 iunie 2022</b>	<b>57.213.581</b>	<b>43.880.172</b>	<b>4.750.135</b>	<b>1.901.995</b>	<b>107.745.883</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

---

**13 IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

Imobilizarile corporale includ active aferente drepturilor de utilizare cu o valoare contabila neta de 29.590.245 RON la 30 iunie 2022 (31 decembrie 2021: 33.968.731 RON) privind echipamentele achizitionate prin leasing si 33.237.871 RON la 30 iunie 2022 (31 decembrie 2021: 42.776.905 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”).

**(a) Imprumuturi acordate partilor afiliate**

	<b>30.iun.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
Novadex	13.884.525	15.121.550
Aquila Agricola	6.909.905	7.157.250
Best Coffee Solutions	3.219.621	3.503.183
Nordexim	31.281.221	32.774.621
Aquila Trade Solutions	239.481	239.481
<b>Total</b>	<b>55.534.753</b>	<b>58.796.085</b>
<b>Portiune termen scurt</b>	<b>6.801.575</b>	<b>6.672.011</b>
<b>Portiune termen lung</b>	<b>48.733.178</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:

*30 iunie 2022*

Capital social (valoare nominala)	180.000.360
Retratate conform IAS 29	<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
Retratate conform IAS 29	<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 SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 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 6 luni incheiata la</b>	
	<b>30.iun.22</b>	<b>30.iun.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
In circulatie la 1 ianuarie	200.000.400	302.500
<b>In circulatie la 30 iunie – platite integral</b>	<b>1.200.002.400</b>	<b>133.333.600</b>

La 30 iunie 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 6 luni incheiata la</b>	
	<b>30.iun.22</b>	<b>30.iun.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Actionarilor Societatii-mama	52.992.370	6.329.370
<b>Total</b>	<b>52.992.370</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>0,04</b>	<b>0,01</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 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 revizui, 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>30.iun.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
Imprumuturi si leasing	59.962.664	74.440.290
Mai putin: Numerar si solduri bancare	(27.037.481)	(43.333.121)
<b>Datorie neta</b>	<b>32.925.183</b>	<b>31.107.169</b>
<b>Total capitaluri proprii atribuite actionarilor Grupului</b>	<b>462.819.668</b>	<b>483.388.818</b>
<b>Gradul de indatorare</b>	<b>0,07</b>	<b>0,06</b>

**16 DATORII COMERCIALE**

	<b>30.iun.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
Datorii comerciale catre terti	180.164.379	197.332.315
Datorii comerciale catre parti afiliate	353.715	390.493
Sume de restituit clientilor	22.666.514	23.196.454
<b>Total</b>	<b>203.184.608</b>	<b>220.919.262</b>
Portiune termen scurt	202.977.247	219.230.426
Portiune termen lung	207.361	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 2021 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 SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

**17 ALTE DATORII**

	<b>30.iun.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
TVA de plata	4.565.630	6.183.204
Dividende de platit	9.775.787	12.854.434
Creditori diversi	1.336.931	1.495.293
Alte datorii	2.624.705	3.053.843
<b>Total</b>	<b>18.303.053</b>	<b>23.586.774</b>

**18 DATORII PRIVIND CONTRACTELE CU CLIENTII**

Datoriile contractuale la 30 iunie 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**

	Perioada de 6 luni incheiata la	
	<b>30.iun.22</b>	<b>30.iun.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	(1.230.359)	(1.206.327)
Efectul variatiilor de curs valutar	(2.160)	61.683
<b>Sold la 30 iunie</b>	<b>3.280.148</b>	<b>5.718.554</b>
Portiune pe termen scurt	2.460.112	2.450.810
Portiune pe termen lung	820.036	3.267.744

**Imprumuturi bancare pe termen scurt**

La 30 iunie 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 SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 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 6 luni incheiata la 30 iunie 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	(11.407.353)	(6.244.280)	(17.651.633)
Intrari	1.868.319	5.144.199	7.012.518
Iesiri	-	(3.278.405)	(3.278.405)
<b>Sold la 30 iunie</b>	<b>33.237.871</b>	<b>29.590.245</b>	<b>62.828.116</b>

Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2021	Terenuri si cladiri	Echipamente (vehicule de transport)	Total
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>65.681.080</b>	<b>37.105.367</b>	<b>102.786.447</b>
Intrari ca urmare a achizitiei de afaceri	1.595.531	3.140.730	4.736.261
Amortizare	(11.644.844)	(7.100.371)	(18.745.215)
Intrari	2.015.316	4.876.414	6.891.730
<b>Sold la 30 iunie</b>	<b>57.647.083</b>	<b>38.022.140</b>	<b>95.669.223</b>

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

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30.iun.22	30.iun.21
Dobanzi aferente contractelor de leasing	821.599	2.101.293
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt sau cu valoare mica	2.334.358	2.774.921

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

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30.iun.22	30.iun.21
Iesiri de numerar aferente contractelor de leasing, total	(20.707.832)	(20.676.770)



**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 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>30.iun.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)	55.534.753	-	55.534.753
Creante comerciale	15	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	245.903.205	(12.794.019)	233.109.186
			<b>301.437.959</b>	<b>(12.794.019)</b>	<b>288.643.939</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 SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 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>30.iun.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 6 luni incheiata la</b>	
	<b>30.iun.22</b>	<b>30.iun.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Total tranzactii cu actionarii pentru plati de dividende	<b>52.992.370</b>	<b>4.907.784</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	Agent de asigurari
Best Distribution Moldova	Entitate controlata in comun	Vanzari de marfuri, achizitii de servicii
Lorac Impex S.R.L.	Membru cheie al personalului de conducere	Servicii de consultanta

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

	<b>30.iun.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
<b>Solduri: datorii comerciale</b>		
Aquila Construct	-	-
Best Coffee	-	-
Aquila Asig	-	127.757
Nordexim	-	-
Novadex	353.715	262.736
<b>Total</b>	<b>353.715</b>	<b>390.493</b>

**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)****21 PARTI AFILIATE (CONTINUARE)**

<b>Balances: trade receivables</b>	<b>30.iun.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(Unaudited)</b>	<b>(Audited)</b>
Aquila Construct	134.746	884.970
Best Coffee	385.599	338.404
Aquila Agricola	48.407	23.326
Aquila Asig	156	1.255
Novadex	-	3.306
Nordexim	8.698.252	4.590.869
Lorac Impex S.R.L.	2.260	-
<b>Total</b>	<b>9.269.419</b>	<b>5.842.129</b>

**(d) Tranzactii cu partile afiliate**

<b>Achizitii (fara TVA)</b>	<b>Perioada de 6 luni incheiata la</b>	
	<b>30.iun.22</b>	<b>30.iun.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Aquila Construct	-	10.542
Best Coffee	31.170	566.783
Nordexim	603.858	158.312
Lorac Impex S.R.L.	943.279	884.210
Novadex	86.798	249.317
<b>Total</b>	<b>1.665.105</b>	<b>1.869.164</b>

<b>Vanzari (fara TVA)</b>	<b>Perioada de 6 luni incheiata la</b>	
	<b>30.iun.22</b>	<b>30.iun.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Aquila Construct	894.367	572.262
Best Coffee	284.963	159.045
Aquila Agricola	21.076	13.197
Aquila Asig	2.947	4.869
Nordexim	7.027.229	5.978.567
Lorac Impex S.R.L.	3.341	7.965
Novadex	-	2.778
<b>Total</b>	<b>8.233.922</b>	<b>6.738.683</b>

**GRUPUL AQUILA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 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**

<b>Produce si Servicii</b>	<b>Perioada de 6 luni incheiata la</b>	
	<b>30.iun.22</b>	<b>30.iun.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Distributia de marfuri	895.827.598	806.775.782
Servicii logistice	32.463.437	34.914.933
Servicii de transport extern	32.622.516	29.254.061
<b>Total</b>	<b>960.913.551</b>	<b>870.944.776</b>

**Profit operational pe segmente de activitate**

	<b>Perioada de 6 luni incheiata la</b>	
	<b>30.iun.22</b>	<b>30.iun.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Distributia de marfuri	36.866.258	27.201.773
Servicii logistice	(1.780.177)	(66.841)
Servicii de transport extern	(784.246)	(290.958)
<b>Total</b>	<b>34.301.836</b>	<b>26.843.974</b>

Grupul nu alocă activele și datoriile pe segmente.

**25 EVENIMENTE ULTERIOARE**

La 30 iunie 2022, Compania are facilitati de credit pe termen scurt, dar soldul este zero, dupa sfarsitul perioadei de raportare, Compania a agreeat cu bancile prelungirea facilitatilor de credit.

Pe 28 iulie 2022, Adunarea Generala a Actionarilor a aprobat revocarea mandatului auditorului financiar DELOITTE AUDIT S.R.L. si numirea auditorului financiar ERNST&YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.

**Director Executiv**  
Vasile Constantin Catalin

**Director financiar**  
Bascau Sorin