

Raport trimestrul I 2024 – Aquila Part Prod Com SA

Continutul raportului:

A) Indicatori economico-financiari

B) Situatii financiare interimare consolidate simplificate la data si pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2024

A) Indicatori economico-financiari:

		mar.24
	Total active curente	757.599.950
	Total datorii curente	356.014.840
1. Indicatorul Lichiditatii curente	Active Curente / Datorii Curente	2,13
	Capital imprumutat (termen lung)	154.224.506
	Capital propriu	552.525.203
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat (TL) / Capital propriu X 100	28%
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat (TL) / (Capital propriu + Capital imprumutat (TL) X 100	22%
	Sold Clienti	283.295.429
	Cifra afaceri	623.829.014
3. Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold Clienti / Cifra de afaceri x nr zile (90)	41
	Active imobilizate	305.164.599
	Cifra afaceri	623.829.014
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra afaceri / Active imobilizate	2,04

B) Situatii financiare interimare consolidate simplificate la data si pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2024:

GRUPUL AQUILA

Situatii financiare interimare consolidate simplificate

La data si pentru perioada de trei luni incheiata la

31 martie 2024

GRUPUL AQUILA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI
INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024

CUPRINS

Situatia interimara consolidata simplificata a pozitiei financiare	1-2
Situatia interimara consolidata simplificata a profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global	3-4
Situatia interimara consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii	5-6
Situatia interimara consolidata simplificata a fluxurilor de numerar	7-8
Note la situatiile financiare interimare consolidate simplificate	
Bazele intocmirii	
1. Entitatile care raporteaza si informatii generale	9-10
2. Bazele intocmirii situatiilor financiare	10
3. Utilizarea rationamentelor profesionale si a estimarilor	11
Politici contabile	
4. Schimbari de politici contabile	11
5. Standarde si interpretari care nu au fost inca adoptate	11-13
Performanta financiara	
6. Venituri	13-14
7. Rezultatul financiar	14
8. Rezultatul pe actiune	14-15
Impozit pe profit	
9. Impozit pe profit	15
Active	
10. Stocuri	15
11. Creante comerciale	16
12. Numerar si echivalente de numerar	17
13. Imobilizari corporale	17-18
14. Imprumuturi acordate partilor afiliate	18
Capitaluri proprii si datorii	
15. Capital si rezerve	18-19
16. Datorii comerciale	19
17. Alte datorii	20
18. Imprumuturi bancare	20
19. Leasing	20-21
Instrumente financiare	
20. Instrumente financiare - valori juste si managementul riscului	21-22
Alte informatii	
21. Parti afiliate	22-24
22. Achizitia filialei	24
23. Contingente	24
24. Raportare pe segmente	25-26
25. Evenimente ulterioare	27

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE
LA DATA DE 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

ACTIVE	Nota	31-mar-24 (neauditat)	31-dec-23 (auditat)
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	13	260.149.229	238.647.508
Investitii imobiliare		13.669.597	13.804.884
Imobilizari necorporale		743.756	832.125
Fond comercial	22	7.547.383	5.011.706
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	17.625.507	17.155.649
Creante privind impozitul amanat		4.851.671	5.655.698
Alte active imobilizate		577.457	542.696
Total active imobilizate		305.164.600	281.650.266
Active circulante			
Stocuri	10	242.777.199	170.979.496
Creante comerciale	11	283.295.429	286.415.011
Partea curenta a imprumuturilor acordate partilor afiliate	14	1.639.383	2.934.588
Alte creante		3.036.759	9.323.661
Cheltuieli in avans		35.605.054	46.492.274
Depozite pe termen scurt		176.800.000	185.000.000
Numerar si echivalente de numerar	12	14.446.126	20.366.734
Total active circulante		757.599.950	721.511.764
Total active		1.062.764.550	1.003.162.030
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social	15	180.590.088	180.590.088
Prime de emisiune		195.699.121	195.699.121
Actiuni proprii		(991.972)	(991.972)
Rezerve legale		14.782.375	14.782.375
Rezerva valutara		1.014.447	657.836
Rezultat reportat		160.999.202	141.360.955
Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor Grupului		552.093.261	532.098.403
Interese care nu controleaza		431.943	437.486
Total capitaluri proprii		552.525.204	532.535.889

(continuare la pagina 2)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE
LA DATA DE 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

DATORII	Nota	31-mar-24 (neauditat)	31-dec-23 (auditat)
Datorii pe termen lung			
Portiunea pe termen lung a Leasing	19	151.808.719	148.817.148
Datorii comerciale	16	-	17.063
Datorii privind contractele cu clientii		565.376	585.094
Datorii privind impozitul amanat		1.850.411	1.497.471
Total datorii pe termen lung		154.224.506	150.916.776
Datorii curente			
Imprumuturi bancare pe termen scurt	18	20.548.919	9.883.898
Portiunea curenta din Leasing	19	35.475.610	32.927.398
Datorii comerciale	16	253.925.794	229.509.059
Beneficiile angajatilor		31.667.235	30.310.697
Datorii privind impozitul pe profit curent		9.838.851	4.076.828
Datorii privind contractele cu clientii		48.869	52.838
Alte datorii	17	4.509.561	12.948.647
Total datorii curente		356.014.840	319.709.365
Total datorii		510.239.346	470.626.141
Total capitaluri proprii si datorii		1.062.764.550	1.003.162.030

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 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la	
		31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Venituri	6	623.829.014	561.974.956
Alte venituri din exploatare		2.898.097	2.589.419
Costul bunurilor vandute si al materiilor prime	10	(465.096.408)	(407.866.034)
Costul combustibilului si al serviciilor de transport		(18.515.523)	(18.099.672)
Salarii si alte beneficii ale angajatilor		(68.364.377)	(63.902.571)
Reparatii, intretinere si materiale		(6.152.176)	(5.684.920)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	13	(13.084.862)	(12.464.158)
Pierderile de credit asteptate		(1.219.363)	(4.353.219)
Alte cheltuieli de exploatare		(27.723.706)	(24.194.671)
Profit din exploatare		26.570.696	27.999.130
Venituri din dobanzi		1.977.738	4.445.042
Cheltuieli financiare		(1.615.590)	(1.080.079)
Rezultat financiar	7	362.149	3.364.963
Profit inainte de impozitare		26.932.845	31.364.093
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	(7.300.143)	(4.802.444)
Profitul exercitiului financiar		19.632.701	26.561.649
Profitul atribuibil			
- actionarilor Grupului		19.638.245	26.560.560
- intereselor fara control		(5.544)	1.089
Profitul exercitiului financiar		19.632.701	26.561.649
Rezultatul pe actiune			
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat	8	0,016	0,022

(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 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Nota	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Alte elemente ale rezultatului global		
<i>Elemente care sunt sau vor fi reclasificate in profit sau pierdere</i>		
Operatiuni din strainatate - diferente de curs valutar din conversie	356.611	300.087
Alte elemente ale rezultatului global. dupa impozitare	356.611	300.087
Total rezultat global	19.989.312	26.861.736
Total rezultat global atribuibil:		
- actionarilor Grupului	19.994.855	26.860.647
- intereselor care nu controleaza	(5.544)	1.089
Total rezultat global	19.989.312	26.861.736

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 TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Atribuibile actionarilor Societatilor						Total	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve legale	Rezerva valutara	Rezultat reportat			
Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)	180.590.088	195.699.121	(991.972)	14.782.375	657.836	141.360.955	532.098.403	437.486	532.535.889
Rezultat global									
Profitul exercitiului financiar						19.638.245	19.638.245	(5.544)	19.632.701
Alte elemente ale rezultatului global									
Diferente de curs valutar rezultate din conversia operatiunilor din strainatate					356.611		356.611		356.611
Totalul altor elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	356.611	-	356.611	-	356.611
Total rezultat global	-	-	-	-	356.611	19.638.245	19.994.856	(5.544)	19.989.312
Tranzactii cu actionarii Societatii									
Contributii si distribuii									
Dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contributii si distribuii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzactii cu actionarii Societatii-mama									
Alte modificari ale capitalurilor proprii									
Sold la 31 martie 2024 (neauditat)	180.590.088	195.699.121	(991.972)	14.782.375	1.014.447	160.999.200	552.093.259	431.942	552.525.203

(continuare la pagina 6)

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 TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Atribuibile actionarilor Societatilor						Total	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve legale	Rezerva valutara	Rezultat reportat			
Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat)	180.590.088	195.699.121	(991.972)	9.397.735	(11.315)	98.707.569	483.391.226	430.291	483.821.517
Rezultat global									
Profitul exercitiului financiar	-	-	-	-	-	26.560.560	26.560.560	1.089	26.561.649
Alte elemente ale rezultatului global									
Diferente de curs valutar rezultate din conversia operatiunilor din strainatate					300.087	-	300.087	-	300.087
Totalul altor elemente ale rezultatului global	-	--	-	-	300.087	-	300.087	-	300.087
Total rezultat global	-	--	-	-	300.087	26.560.560	26.860.647	1.089	26.861.736
Tranzactii cu actionarii Societatii									
Contributii si distribuii									
Dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contributii si distribuii	-	-	-	--	-	-	-	-	-
Total tranzactii cu actionarii Societatii-mama	-	-	-	-					
Alte modificari ale capitalurilor proprii									
Sold la 31 martie 2023 (neauditat)	180.590.088	195.699.121	(991.972)	9.397.735	288.772	125.268.129	510.251.873	431.380	510.683.253

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 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la	
		31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Profitul exercitiului financiar		19.632.701	26.561.649
Ajustari pentru:			
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	13	13.084.862	12.464.158
Pierdere/(Castig) din cedarea imobilizarilor corporale		(1.305.803)	1.087.717
Alte castiguri si pierderi		(180.307)	-
Pierderile de credit asteptate		1.219.363	4.353.219
Rezultat financiar	7	(362.149)	(3.364.963)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	7.300.143	4.802.444
Modificari in:			
Descresteri / (cresteri) ale stocurilor		(68.357.248)	(53.233.847)
Descresteri / (cresteri) ale creantelor comerciale		5.167.154	8.866.137
Descresteri / (cresteri) ale altor creante		6.421.556	(5.184.920)
Descresteri / (cresteri) ale cheltuielilor in avans		11.794.991	(2.405.776)
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor comerciale		18.910.036	14.807.129
Cresteri / (descresteri) ale altor datorii		(11.035.578)	(2.718.483)
Cresteri / (descresteri) ale provizioanelor si beneficiilor pentru angajati		1.067.456	2.361.750
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor privind contractele cu clientii		(41.245)	(25.368)
Numerar generat din activitatea de exploatare		3.315.933	8.370.846
Dobanzi platite la banci		(58.163)	(874.339)
Plati aferente dobanzi leasing*		(2.439.942)	(653.303)
Impozit pe profit platit		(537.612)	(146.738)
Numerar net din activitatea de exploatare		280.216	6.696.467

(Continuare la pagina 8)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la	
		31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale		(2.699.299)	(4.807.921)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		1.537.360	533.450
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate		795.392	1.023.218
Dobanzi incasate		1.896.373	4,416,426
Descrestere/(crestere) in depozitele pe termen scurt		8.200.000	(18.000.000)
Numerar transferat la achizitia de filiale		(8.913.034)	-
Numerar net utilizat in activitatea de investitii		816.793	(16.834.826)
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare			
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen lung		-	(611.963)
Trageri din imprumuturi bancare pe termen scurt		5.187.337	12.487.045
Plati aferente leasing*		(12.204.954)	(9.933.084)
Dividende platite		-	(168)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare		(7.017.616)	1.941.830
Cresterea/(descresterea) neta a numerarului si a echivalentelor de numerar		(5.920.608)	(8.196.530)
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie (auditat)	12	20.366.734	18.863.042
Numerar si echivalente de numerar la 31 martie (neauditat)	12	14.446.126	10.666.512

* Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2023 sumele reprezentand plati de dobanda de leasing au fost incluse in cadrul liniei *Plati aferente leasing*.

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 2024
(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., TRIGOR AVD S.R.L. si ROMTEC EUROOPA SRL (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
Romtec Europa S.R.L. (*)	Soseaua Iasi – Hlincea nr. 53, Iasi, Judetul Iasi, Romania	J22/2242/1994 RO6267105	Productie de produse chimice

(*) In data de 26 februarie 2024 AQUILA PART PROD COM S.A. a obtinut controlul asupra Romtec Europa SRL ("Romtec"), Impactul achizitiei fiind prezentat in nota 22.

Filialele Aquila sunt urmatoarele:

Entitate	% participatie la 31 martie 2024 (neauditat)	% participatie la 31 decembrie 2023 (auditat)
PRINTEX S.A.	95.75%	95.75%
TRIGOR AVD S.R.L.	100%	100%
ROMTEC EUROOPA SRL	100%	-

In baza Adunarii Generale a Actionarilor din 8 iunie 2021, Aquila Part Prod Com S.A. a majorat capitalul social cu 16.975.040 RON prin emisiunea a 1.697.504 actiuni cu o valoare nominala de 10 RON. Emisiunea de actiuni s-a efectuat in raport cu incorporarea integrala a primei statutare de emisiune determinata de fuziunea cu SECA DISTRIBUTION S.R.L. (entitate sub control comun). In plus, Societatea a modificat valoarea nominala a actiunilor de la 10 RON la 0,15 RON prin divizarea actiunilor, numarul total de actiuni emise de Societate dupa divizarea actiunilor fiind de 133.333.600.

In noiembrie 2021, Aquila Part Prod Com S.A. a majorat capitalul social cu 10.000.020 RON prin emisiunea a 66.666.800 actiuni cu o valoare nominala de 0,15 RON. Actiunile emise au fost utilizate pentru oferta publica initiala la care Aquila Part Prod Com S.A. a primit suma de 355.157.710 RON (suma bruta: 366.667.400 RON, comision de broker: 11.509.689 RON).

In baza rezolutiei Adunarii Generale extraordinare a Actionarilor Aquila Part Prod Com S.A. din 23 februarie 2022, majorarea capitalului social se realizeaza pentru sustinerea activitatii curente a Societatii; capitalul social va fi majorat cu suma de 150.000.300 RON, reprezentand prime de emisiune; numarul de actiuni emise ca parte a majorarii de capital este de 1.000.002.000 actiuni noi; fiecare actionar al Societatii inregistrat in Registrul Actionarilor la data inregistrarii va primi cu titlu gratuit 5 actiuni nou-emise pentru fiecare actiune detinuta la data inregistrarii.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

1 ENTITATILE CARE RAPORTEAZA SI INFORMATII GENERALE (continuare)

La 31 decembrie 2023 si 31 martie 2023 actionarii Societatii sunt domnul Vasile Constantin Catalin si domnul Dociu Alin Adrian, fiecare detinand 33,3% in fiecare societate si o serie de alti actionari, care au o detinere combinata de actiuni de 33,4%.

Actionar	Numar de actiuni	Valoare nominala	Capital social statutar
		(RON)	(RON)
Vasile Constantin Catalin	400.000.800	0,15	60.000.120
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
Total	1.200.002.400		180.000.360

La 31 martie 2024 actionarii Societatii sunt Vasile Constantin Catalin (33,3%), Dociu Alin Adrian (25%) si o serie de alti actionari. Structura actionariatului este prezentata mai jos.

Actionar	Numar de actiuni	Valoare nominala	Capital social statutar
		(RON)	(RON)
Vasile Constantin Catalin	400.000.800	0,15	60.000.120
Dociu Alin Adrian	300.000.600	0,15	45.000.090
Alti actionari persoane fizice si juridice	500.001.000	0,15	75.000.150
Total	1.200.002.400		180.000.360

2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

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 2023 (“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 2024 pozitia financiara a Grupului prezinta active curente nete de 401,6 milioane RON (31 decembrie 2023: 401,8 milioane RON), in principal datorata depozitelor pe termen scurt legate de IPO in valoare 177 milioane RON. 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.

Razboiul aflat in desfasurare in Ucraina si sanctiunile aferente indreptate impotriva Federatiei Ruse au un impact continuu asupra economiilor europene si la nivel global. Entitatea nu are expunere directa semnificativa fata de Ucraina, Rusia sau Belarus. De asemenea, conflictul recent din Israel nu afecteaza activitatile societatii. Cu toate acestea, impactul asupra situatiei economice generale poate necesita revizuirii in timp util ale anumitor ipoteze si estimari.

Pe baza celor descrise mai sus, conducerea a evaluat ca utilizarea principiului privind continuitatea activitatii pentru intocmirea situatiilor financiare consolidate este adecvata.

La 31 martie 2024 si 31 decembrie 2023, activele nete ale grupului sunt in valoare de 552,5 milioane RON, respectiv, 532,5 milioane RON.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(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 2023.

5 STANDARDE SI INTERPRETARI CARE NU AU FOST INCA ADOPTATE

(i) Standarde si interpretari aprobate de UE

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior, cu exceptia urmatoarelor standarde IFRS care au fost adoptate de Grup dupa cum urmeaza:

a) la 1 ianuarie 2023:

- IFRS 17 Contracte de asigurare
- IAS 1 Prezentarea Situatiilor Financiare si Declaratia de Practica privind Raportarea Financiara Internationala 2: Prezentarea politicilor contabile (Amendamente)
- IAS 8 Politici contabile, schimbări de estimari contabile si corectarea erorilor: Definitia estimarilor contabile (Amendamente),
- IAS 12 Impozit pe profit: Impozitul amanat legat de active si datorii rezultate dintr-o tranzactie unica (Amendamente),
- IAS 12 Impozit pe profit: Reforma fiscala internationala - Regulile modelului Pilonul II (Amendamente)

Noile IFRS adoptate si amendamentele IFRS nu au avut un impact material asupra politicilor contabile ale Grupului, exceptand cele indicate mai jos:

- IAS 1 Prezentarea Situatiilor Financiare si Declaratia de Practica privind Raportarea Financiara Internationala 2: Prezentarea politicilor contabile

Amendamentele sunt valabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023. Amendamentele ofera indrumari referitoare la aplicarea rationamentelor de materialitate in contextul notelor explicative ale politicilor contabile. In particular, amendamentele aduse IAS 1 inlocuiesc cerinta de a prezenta politici contabile 'semnificative' cu o cerinta de a prezenta politici contabile 'materiale'. De asemenea, sunt adaugate indrumari si exemple ilustrative in Declaratia de Practica pentru a asista in aplicarea conceptului de materialitate atunci cand se fac rationamente despre prezentare de politici contabile. Grupul a revizuit prezentarea informatiilor privind politicile contabile pentru a asigura conformitatea cu modificarea standardului. Modificarile au avut un impact asupra prezentarii politicilor contabile de catre Grup, dar nu si asupra evaluarii, recunoasterii sau prezentarii oricaror elemente din situatiile financiare ale Grupului.

- IAS 12 Impozit pe profit: Reforma fiscala internationala - Regulile modelului Pilonul II (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare imediat dupa emitere, dar anumite cerinte de prezentare in notele explicative intra in vigoare mai tarziu. Organizatia pentru Cooperare si Dezvoltare Economica (OCDE) a publicat modelul de reguli ale Pilonului II in decembrie 2021 pentru a se asigura ca marile companii multinationale vor fi supuse unei rate minime de impozitare de 15%. La 23 mai 2023, IASB a emis Reforma fiscala internationala – Modelul de reguli ale Pilonului II - Amendamente la IAS 12. Amendamentele introduc o exceptie temporara obligatorie la contabilizarea impozitelor amanate care rezulta din implementarea jurisdictionala a modelului de reguli ale Pilonului II si cerinte de prezentare in note explicative pentru entitatile afectate privind expunerea posibila la impozitul conform Pilonului II.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

5 STANDARDE SI INTERPRETARI CARE NU AU FOST INCA ADOPTATE (continuare)

(i) Standarde si interpretari aprobate de UE

Amendamentele solicita pentru perioadele in care legislatia Pilonului II este (in mod substantial) promulgata, dar inca nu este efectiva, prezentarea informatiilor cunoscute sau rezonabil de estimat care ajuta utilizatorii situatiilor financiare sa inteleaga expunerea entitatii la impozit conform Pilonului II. Pentru a se conforma acestor cerinte, o entitate este obligata sa prezinte in notele explicative informatii calitative si cantitative despre expunerea sa la impozitul conform Pilonului II la sfarsitul perioadei de raportare.

b) la 1 ianuarie 2024:

- IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare: Clasificarea datoriilor ca datorii curente sau datorii pe termen lung (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2024 si aplicarea timpurie este permisa si va trebui sa fie aplicata retroactiv in conformitate cu IAS 8. Obiectivul amendamentelor este de a clarifica principiile din IAS 1 pentru clasificarea datoriilor ca fiind curente sau pe termen lung. Amendamentele clarifica semnificatia dreptului de a amana decontarea, cerinta ca acest drept sa existe la sfarsitul perioadei de raportare, faptul ca intentia conducerii cu privire la o eventuala decontare nu afecteaza clasificarea, precum si faptul ca optiunile contrapartidei care ar putea duce la decontare pe baza de instrumente de capitaluri proprii ale entitatii nu afecteaza clasificarea ca fiind curente sau pe termen lung. De asemenea, modificarile precizeaza ca numai angajamentele financiare pe care o entitate trebuie sa le respecte la data de raportare sau inainte de aceasta vor afecta modul de clasificare a unei datorii.

De asemenea, sunt prevazute prezentari suplimentare pentru datoriile pe termen lung care rezulta din acorduri de imprumut care fac obiectul unor angajamente financiare care trebuie respectate in termen de douasprezece luni dupa perioada de raportare.

- IFRS 16 Contracte de leasing: Datoria de leasing in cadrul unei tranzactii de vanzare si leaseback (amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2024 si aplicarea timpurie este permisa. Amendamentele au ca scop imbunatatirea cerintelor pe care un vanzator-locator le aplica la evaluarea datoriei de leasing care rezulta dintr-o tranzactie de vanzare si leaseback in IFRS 16, in timp ce nu modifica contabilizarea contractelor de leasing care nu se refera la tranzactii de vanzare si leaseback. In special, vanzatorul-locatar determina „platile de leasing” sau „platile de leasing revizuite” astfel incat vanzatorul-locatar sa nu recunoasca nicio valoare a castigului sau a pierderii care se refera la dreptul de utilizare pe care il retine.

Aplicarea acestor cerinte nu impiedica vanzatorul-locator sa recunoasca, in contul de profit sau pierdere, orice castig sau pierdere legat(a) de incetarea partiala sau totala a unui contract de leasing. Un vanzator-locator aplica amendamentul retroactiv, in conformitate cu IAS 8, pentru tranzactiile de vanzare si leaseback incheiate dupa data aplicarii initiale, respectiv, inceputul perioadei anuale de raportare in care o entitate a aplicat pentru prima data IFRS 16.

(ii) Standardele/Amendamentele care nu sunt inca in vigoare si care nu au fost inca aprobate de Uniunea Europeana

- IAS 7 Situatia Fluxurilor de Numerar si IFRS 7 Prezentarea Instrumentelor Financiare - Aranjamentele de Finantare pentru Furnizori (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioadele de raportare anuale care incep la sau dupa 1 ianuarie 2024, cu posibilitatea aplicarii anticipate. Amendamentele completeaza cerintele deja prevazute in IFRS si necesita ca o entitate sa prezinte in notele explicative termenii la situatiile financiare conditiile aranjamentelor de finantare pentru furnizori. In plus, entitatile trebuie sa prezinte in notele explicative la inceputul si la sfarsitul perioadei de raportare sumele inregistrate aferente aranjamentelor de finantare pentru furnizori si pozitiiile in care aceste datorii sunt prezentate, precum si sumele inregistrate ale datoriilor financiare pentru care factorii (finantarorii) au achitat datoriile comerciale corespunzatoare. De asemenea, entitatile trebuie sa prezinte in notele explicative tipul si efectul modificarilor non-cash in sumele inregistrate ale datoriilor financiare aferente aranjamentelor de finantare pentru furnizori, care impiedica comparabilitatea sumelor inregistrate ale datoriilor financiare. In plus, amendamentele cer unei entitati sa prezinte in notele explicative, la inceputul si la sfarsitul perioadei de raportare, termenele de plata pentru datoriile financiare catre factori si pentru datoriile comerciale comparabile care nu fac parte din aceste aranjamente.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

5 STANDARDE SI INTERPRETARI CARE NU AU FOST ADOPTATE INCA (CONTINUARE)

(ii) Standarde emise, dar care nu sunt inca in vigoare si neadoptate anticipat (continuare)

- IAS 21 Efectele Variatiilor Cursurilor de Schimb Valutar: Lipsa convertibilitatii (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioadele de raportare anuale care incep la sau dupa 1 ianuarie 2025, cu posibilitatea aplicarii anticipate. Amendamentele specifica modul in care o entitate ar trebui sa evalueze daca o moneda este convertibila si cum ar trebui sa determine o rata de schimb la vedere atunci cand convertibilitate lipseste. O moneda este considerata convertibila intr-o alta moneda atunci cand o entitate poate obtine cealalta moneda intr-un interval de timp care permite o intarziere administrativa standard si printr-un mecanism de piata sau de schimb in care o tranzactie de schimb ar crea drepturi si obligatii executorii. Daca o moneda nu este convertibila intr-o alta moneda, o entitate este obligata sa estimeze rata de schimb la vedere la data de masurare. Obiectivul unei entitati in estimarea ratei de schimb la vedere este de a reflecta rata la care ar avea loc o tranzactie de schimb ordonata la data de masurare intre participantii de pe piata in conditiile economice prevalente. Amendamentele mentioneaza ca o entitate poate utiliza o rata de schimb observabila fara ajustare sau o alta tehnica de estimare.

- Amendamentul in IFRS 10 Situatii Financiare Consolidate si IAS 28 Investitiile in Entitatile Asociate si in Asocierile in Participatie: Vanzarea sau Contributia Activelor intre un Investitor si Asociat sau Asociere in Participatie

Amendamentele abordeaza o inconsecventa recunoscuta intre cerintele din IFRS 10 si cele din IAS 28, in ceea ce priveste vanzarea sau contributia activelor intre un investitor si asociat sau asociere in participatie. Principala consecinta a amendamentelor este ca un castig sau o pierdere integrala este recunoscut(a) atunci cand o tranzactie implica o afacere (indiferent daca este inclusa intr-o filiala sau nu). Un castig sau o pierdere partial(a) este recunoscut(a) atunci cand o tranzactie implica active care nu constituie o afacere, chiar daca aceste active sunt incluse intr-o filiala. In decembrie 2015, IASB a amanat data de aplicare a acestui amendament pe termen nedefinit in asteptarea rezultatului proiectului sau de cercetare privind metoda punerii in echivalenta.

6 VENITURI

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Venituri	622.807.639	561.155.965
Venituri din chirii	1.021.375	818.991
Total venituri	623.829.014	561.974.956

In primele trei luni ale anului curent veniturile sunt mai mari decat cele aferente perioadei comparative a anului precedent datorita nivelului mai mare de vanzari.

Prezentarea veniturilor din contractele cu clientii

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Distributia de marfuri	584.750.834	523.791.293
Servicii logistice	21.219.598	20.756.354
Servicii de transport	16.837.206	16.608.319
Total	622.807.639	561.155.965

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

6 VENITURI (continuare)

Prezentarea veniturilor in functie de momentul recunoasterii acestora

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Produse si servicii transferate la un moment specific	601.588.041	537.742.868
Servicii transferate in timp	21.219.598	23.413.097
Total	622.807.639	561.155.965

7 REZULTATUL FINANCIAR

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Venituri din dobanzi	1.896.373	4.416.426
Alte venituri financiare	81.365	28.616
Total venituri financiare	1.977.738	4.445.042
Cheltuieli cu dobanzile	(2.498.105)	(874.338)
Pierderi nete din diferente de curs valutar	935.459	(104.807)
Alte cheltuieli financiare	(52.943)	(100.934)
Total costuri financiare	(1.615.590)	(1.080.079)
Rezultatul financiar	362.149	3.364.963

8 REZULTATUL PE ACTIUNE

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

Profit atribuibil actionarilor ordinari

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Profitul atribuibil actionarilor Grupului	19.638.245	26.560.560
Profitul atribuibil actionarilor ordinari	19.638.245	26.560.560

Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Actiuni ordinare emise la 1 ianuarie (nota 15 a)	1.200.002.400	1.200.002.400
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 31 martie	1.198.922.400	1.198.922.400

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

8 REZULTATUL PE ACTIUNE (continuare)

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat (RON)	0,016	0,022

9 IMPOZIT PE PROFIT

Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-24 (neauditat)	31-mar-23 (neauditat)
Cheltuiala cu impozitul curent al perioadei	4.421.660	5.168.922
Cheltuiala cu impozitul curent al perioadei – additional*	1.976.908	-
Cheltuiala cu/ (Venitul din) impozitul amanat	901.575	(366.478)
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	7.300.143	4.802.444

* Incepand cu data de 1 ianuarie 2024, s-a introdus un impozit minim pe cifra de afaceri pentru contribuabilii care inregistreaza o cifra de afaceri mai mare de 50.000.000 EUR in anul precedent, contribuabilii care, pentru anul de raportare, calculeaza un impozit pe profit cumulat de la inceputul anului fiscal/anului fiscal modificat pana la sfarsitul trimestrului/anului de calcul, mai mici decat impozitul pe cifra de afaceri determinat pe baza unei formule specifice prevazute de legislatie sunt obligati sa plateasca impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri.

Prin urmare, incepand cu 1 ianuarie 2024, Grupul a calculat impozitul suplimentar datorat, calculat in conformitate cu modificarile mentionate mai sus, și l-a inclus in obligația/cheltuiala finala;

10 STOCURI

	31-mar-24 (neauditat)	31-dec-23 (auditat)
Marfuri	240.905.126	172.434.358
Consumabile	2.868.542	1.259.293
Materii prime	1.848.098	-
Produce finite si productie in curs de executie	570.058	-
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(3.414.624)	(2.714.155)
Total stocuri	242.777.199	170.979.496

Costul bunurilor vandute si al materiilor prime include:

- costul marfurilor vandute, care pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2024 este de 464.483.732 RON (perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2023: 407.866.034 RON).
- costul materiile prime si consumabilele utilizate in productia de produse finite, recunoscut in situatia profitului sau pierderii incepand cu anul 2024. Pentru perioada încheiata la 31 martie 2024 cheltuiala este de 612.676 RON.

Miscarile nete ale ajustarilor de depreciere a stocurilor din perioada curenta (reversare) in suma de 177.868 RON (31 martie 2023: 389.484 -cheltuiala RON) sunt incluse in cadrul liniei *Alte cheltuieli de exploatare*.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

11 CREANTE COMERCIALE

	31-mar-24	31-dec-23
	(neauditat)	(auditat)
Creante comerciale de la terti, valoare bruta	320.461.579	314.412.136
Creante comerciale de la parti afiliate, valoare bruta	14.925.057	14.306.990
Reduceri angajate acordate clientilor*	(24.714.858)	(17.092.884)
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(27.376.347)	(25.211.231)
Total creante comerciale, net	283.295.430	286.415.011

**Reducerile angajate acordate clientilor* reprezinta facturi de intocmit la sfarsitul anului, aceste reduceri urmand sa fie acordate clientilor pe baza realizarii volumelor de vanzari si a altor prevederi contractuale, estimate la sfarsitul perioadei.

Creantele comerciale pe termen scurt de la partile afiliate sunt prezentate in Nota 21.

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

31 martie 2024 (neauditat)				
	Rata previzionata a pierderilor	Valoare bruta	Pierderi previzionate pe durata de viata	Creante comerciale nete
Neajunse la scadenta	0,96%	222.489.082	(2.132.010)	220.357.072
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	4,66%	53.385.136	(2.487.581)	50.897.555
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	24,75%	9.993.048	(2.472.874)	7.520.174
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	50,79%	3.236.708	(1.643.942)	1.592.765
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	86,42%	21.567.803	(18.639.939)	2.927.865
Total		310.671.777	(27.376.346)	283.295.430

31 decembrie 2023 (auditat)				
	Rata previzionata a pierderilor	Valoare bruta	Pierderi previzionate pe durata de viata	Creante comerciale nete
Neajunse la scadenta	0,94%	226.593.561	(2.121.704)	224.471.857
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	4,63%	54.162.282	(2.506.973)	51.655.309
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	24,76%	8.526.108	(2.110.684)	6.415.424
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	51,69%	3.200.646	(1.654.364)	1.546.282
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	87,85%	19.143.646	(16.817.506)	2.326.140
Total		311.626.243	(25.211.231)	286.415.012

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

	31-mar-24	31-dec-23
	(neauditat)	(auditat)
Sold la 1 ianuarie	25.211.229	15.275.500
Impactul achizitiei de filiala (nota 22)	947.613	-
Ajustari pentru pierdere recunoscute	1.233.330	9.899.944
Diferente curs valutar (conversie)	(15.825)	35.787
Sold la 31 martie/ 31 decembrie	27.376.347	25.211.231

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

12 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31-mar-24	31-dec-23
	(neauditat)	(auditat)
Conturi curente bancare	12.859.674	17.635.913
Numerar	1.450.289	2.661.525
Bilete la ordin si cekuri bancare	136.163	69.296
Total numerar si echivalente de numerar	14.446.126	20.366.734

13 IMOBILIZARI CORPORALE

Miscarile din cadrul imobilizarilor corporale pentru perioadele de 3 luni incheiate la 31 martie 2024 si, respectiv, 31 martie 2023 sunt dupa cum urmeaza:

	Terenuri si	Instalatii si	Mobilier si	Imobilizari in	Total
	cladiri	echipamente	birotica	curs	
Valoarea contabila bruta					
Sold la 1 ianuarie 2023	260.690.599	235.368.575	15.653.363	3.010.990	514.723.527
Intrari	1.398.421	7.819.226	1.289.662	497.915	11.005.224
Transfer la investitii imobiliare	(845.315)	-	-	-	(845.315)
lesiri	-	(1.121.034)	-	-	(1.121.034)
Sold la 31 martie 2023	261.243.705	242.066.767	16.943.025	3.508.905	523.762.403
Sold la 1 ianuarie 2024	312.144.558	259.781.705	17.604.592	5.890.106	595.420.961
Intrari prin achizitia noii filiale (nota 22)	9.754.910	8.544.022	324.500	196.613	18.820.045
Intrari	2.059.345	14.266.472	81.291	1.832.895	18.240.002
Transfer din imobilizari in curs	-	926.769	-	(926.769)	-
lesiri	-	(6.028.558)	-	-	(6.028.558)
Diferente curs valutar (conversie)	5.600	233.626	122	-	239.348
Sold la 31 martie 2024	323.964.412	277.724.036	18.010.505	6.992.845	626.691.797
Amortizarea cumulata si pierderile din depreciere					
Sold la 1 ianuarie 2023	138.170.613	188.966.591	10.678.334	-	337.815.538
Amortizare	6.567.028	4.804.492	245.734	-	11.617.254
Transfer la investitii imobiliare	(137.363)	-	-	-	(137.363)
Amortizarea cumulata a iesirilor	(539.016)	(581.497)	-	-	(1.120.513)
Sold la 31 martie 2023	144.061.262	193.189.586	10.924.068	-	348.174.915
Sold la 1 ianuarie 2024	157.185.724	188.051.096	11.536.632	-	356.773.453
Intrari prin achizitia noii filiale (nota 22)	501.845	1.823.755	260.355	-	2.585.956
Amortizare	6.710.522	5.812.137	311.007	-	12.833.665
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(5.801.484)	-	-	(5.801.484)
Diferente curs valutar (conversie)	-	150.856	122	-	150.978
Sold la 31 martie 2024	164.398.091	190.036.360	12.108.116	-	366.542.568

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

13 IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Valoare contabila neta

La 31 martie 2023	117.182.443	48.877.181	6.018.957	3.508.905	175.587.487
La 1 ianuarie 2024	154.958.834	71.730.609	6.067.960	5.890.106	238.647.508
La 31 decembrie 2024	159.566.321	87.687.675	5.902.389	6.992.845	260.149.229

Imobilizarile corporale includ active aferente drepturilor de utilizare cu o valoare contabila neta de 64.455.703 RON la 31 martie 2024 (31 decembrie 2023: 50.659.513 RON) privind echipamentele achizitionate prin leasing si de 129.113.458 RON la 31 martie 2024 (31 decembrie 2023: 132.972.488 RON) privind terenurile si cladirile in sistem de leasing care nu corespund definitiei investitiei imobiliare.

Mijloacele fixe transferate din mijloacele fixe in curs se refera in principal la automatele de cafea, care sunt utilizate de Grup sau vandute catre clienti diversi. Acestea se depreciaza pe o perioada de 7 ani (tipuri profesionale HoReCa) sau 2 pana la 3 ani (tipuri de birou).

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

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

Imprumuturi acordate partilor afiliate

	31 martie 2024	31-dec-23
	(neauditat)	(auditat)
Novadex	10.455.528	11.138.748
Aquila Agricola	6.470.091	6.483.263
Best Coffee Solutions	2.339.271	2.468.226
Nordexim	-	-
Total	19.264.890	20.090.237
Portiune termen scurt	1.639.383	2.934.588
Portiune termen lung	17.625.507	17.155.649

15 CAPITAL SI REZERVE

(a) Capital social

La 31 martie 2024 capitalul social de 180.590.088 RON (31 decembrie 2023: 180.590.088 RON). include efectul retrarii prevazute de aplicarea IAS 29 Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste pana la 31 decembrie 2003. Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

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

Numarul de actiuni al Grupului a fost dupa cum urmeaza:

	Actiuni ordinare	
	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-24	31-mar-23
<i>Numar de actiuni</i>	(neauditat)	(neauditat)
In circulatie la 31 martie – platite integral	1.200.002.400	1.200.002.400

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

15 CAPITAL SI REZERVE (continuare)

La 31 martie 2024, 31 decembrie 2023 si 31 martie 2023 valoarea nominala a actiunilor Aquila Part Prod Com S.A. este 0.15 RON. 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 societatilor de mai sus. Societatile de mai sus recunosc modificarile capitalului social numai dupa aprobarea acestora in cadrul adunarii generale a actionarilor si dupa inregistrarea acestora la Registrul Comertului.

(b) Dividende

Societatile din cadrul Grupului pot distribui dividende numai din profiturile statutare. conform situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu reglementarile contabile legale. Pentru perioadele de 3 luni incheiate la 31 martie 2024 si 31 martie 2023 nu au distribuite dividende.

(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.

	31-mar-2024	31-dec-23
	(neauditat)	(auditat)
<i>In RON</i>		
Imprumuturi si leasing	207.833.248	191.628.444
Mai putin: Numerar si solduri bancare	(14.446.126)	(20.366.734)
Datorii neta	193.387.122	171.261.710
Total capitaluri proprii	552.525.204	532.535.889
Gradul de indatorare	0,35	0,32

16 DATORII COMERCIALE

	31-mar-2024	31-dec-23
	(neauditat)	(auditat)
Datorii comerciale catre terti	279.786.340	246.973.388
Datorii comerciale catre parti afiliate	821.918	978.243
Angajamente pentru reduceri de primit*	(26.682.464)	(18.425.509)
Total	253.925.794	229.526.122
Portiune termen scurt	253.925.794	229.509.059
Portiune termen lung	-	17.063

* Angajamentele pentru reducerile de primit reprezinta reduceri acumulate la sfarsitul exercitiului financiar de primit de la furnizori in baza indeplinirii volumelor achizitionate de stocuri si a executarilor contractuale. Datoriile comerciale catre partile afiliate sunt prezentate in Nota 21.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

17 ALTE DATORII

	31-mar-2024	31-dec-23
	(neauditat)	(auditat)
TVA de plata	764.929	8.828.789
Dividende de platit	13.119	13.119
Creditori diversi	2.426.784	2.098.752
Alte datorii*	1.304.730	2.007.987
Total	4.509.561	12.948.647

La 31 decembrie 2023 „Alte datorii” includ datoria pentru dividendele de platit de filiala TRIGOR AVD S.R.L. catre actionarii fondatori in valoare de of 1.230.266 RON, care este in totalitate achitata la 31 martie 2024.

18 IMPRUMUTURI BANCARE

Imprumuturi bancare pe termen scurt, sume utilizate la sfarsitul perioadei:

Entitate	Creditor	31-mar-2024	31-dec-23
		(neauditat)	(auditat)
AQUILA PART PROD COM SA	Raiffeisen Bank	15.070.886	-
AQUILA PART PROD COM SA	Unicredit Bank	-	9.883.898
ROMTEC EUROPA SRL	UniCredit Bank	2.000.000	-
ROMTEC EUROPA SRL	Exim Bank	3.477.684	-
Total		20.548.919	9.883.898

La data achizitionarii noii filiale, Romtec, soldul creditelor bancare aferent acesteia era de 5.477.684 lei (nota 22).

19 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 2024	Terenuri si cladiri	Echipeamente	Total
Sold la 1 ianuarie	132.972.488	52.447.661	185.420.149
Amortizare	(6.266.439)	(3.297.772)	(9.564.211)
Intrari prin achizitia de filiale (nota 22)		2.454.102	2.454.102
Intrari	2.407.409	13.252.697	15.660.106
lesiri	-	(400.985)	(400.985)
Sold la 31 martie	129.113.458	64.455.703	193.569.161

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

19 LEASING (continuare)

Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2023	Terenuri si cladiri	Echipamente	Total
Sold la 1 ianuarie	98.758.932	31.707.016	130.465.948
Amortizare	(6,304,715)	(3,605,976)	(9,910,692)
Intrari	1,392,688	5,911,244	7,303,932
Lesiri	-	(768,547)	(768,547)
Sold la 31 martie	93.846.905	33.243.737	127.090.641

(ii) Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-2024 (neauditat)	31-mar-2023 (neauditat)
Dobanzi aferente contractelor de leasing	2.439.942	653.303
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt sau cu valoare mica	182.496	762.311

(iii) Sume recunoscute in situatia fluxurilor de numerar

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-2024 (neauditat)	31-mar-2023 (neauditat)
lesiri de numerar aferente contractelor de leasing, total	(12.204.954)	(10.586.387)

20 INSTRUMENTE FINANCIARE - VALORI JUSTE SI MANAGEMENTUL RISCURILOR

(a) Clasificari contabile si valori juste

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

(b) Managementul riscului financiar

(i) Riscul de credit

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

31 martie 2024	Nota	Mod de determinare a ECL	Valoarea contabila bruta	Pierderi previzionate	Valoarea contabila neta
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	ECL calculat pe durata de viata (depreciat din punct de vedere al creditului)	75.523.594	(56.258.704)	19.264.890
Creante comerciale	11	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	310.671.777	(27.376.346)	283.295.431
			386.195.371	(83.635.050)	302.560.321

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

20 INSTRUMENTE FINANCIARE - VALORI JUSTE SI MANAGEMENTUL RISCURILOR (continuare)

31-Dec-23	Nota	Mod de determinare a ECL	Valoarea contabila bruta	Pierderi previzionate	Valoarea contabila neta
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	ECL calculat pe durata de viata (depreciat din punct de vedere al creditului)	49.885.790	(29.795.551)	20.090.239
Creante comerciale	11	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	311.626.242	(25.211.231)	286.415.011
			361.512.032	(55.006.782)	306.505.250

21 PARTI AFILIATE

(a) Principalii actionari

La 31 martie 2024 si 31 decembrie 2023 actionarii Aquila Part Prod Com S.A. sunt Vasile Constantin Catalin si Dociu Alin Adrian, fiecare cu o cota de participare de 33.3%. In ianuarie 2024 Alin Adrian Dociu și-a redus procentul detinerii actiunilor din Aquila (AQ) de la 33,33% la 25%. Pentru noua structura a actionariatului a se vedea nota 1.

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

	31-mar-24 (neauditat)	31-dec-23 (auditat)
Actionari	5.329	5.329
Actionari minoritari	7.790	7.790
	13.119	13.119

(b) Prezentarea partilor afiliate

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

Partea afiliata	Relatia	Natura tranzactiilor
Aquila Construct SRL	Actionar comun	Chirie. primire de servicii
Best Coffee Solutions	Actionar comun	Acordare de imprumut. vanzari de bunuri
Best Distribution	Actionar comun	Achizitii sau vanzari de bunuri
Aquila Agricola SRL	Actionar comun	Acordare de imprumut. prestare de servicii
Novadex & CA SRL	Actionar comun	Acordare de imprumut. chirie
Nordexim Coffee Services SRL	Actionar comun	Acordare de imprumut. achizitii sau vanzari de bunuri
Aquila Asig – Agent de Brokeraj SRL	Actionar comun	Prestare de servicii
Total Green Energy SRL	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta
Potential Construct SRL	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta
Aquila Trade Solution SRL	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta
Aquila Ag	Actionar comun	Chirie
Epernon Limited	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta
Aquila Property Management SRL	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta
Standard AVD	Actionar comun	Vanzari de bunuri
Lorac Impex S.R.L.	Membru al personalului-cheie de conducere	Servicii de consultanta. vanzari de bunuri
Sobain Management S.R.L.	Membru al personalului-cheie de conducere	Servicii de consultanta. vanzari de bunuri
Just Blvck Corporation S.R.L.	Membru al personalului-cheie de conducere	Achizitii sau vanzari de bunuri

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

21 PARTI AFILIATE (CONTINUARE)

(c) Solduri Parti Afiliate

Solduri: datorii comerciale	31-mar-24	31-dec-23
	(neauditat)	(auditat)
Lorac Impex S.R.L.	750.000	750.000
Aquila Construct	-	10.544
Best Distribution	50.069	130.979
Best Coffee Solutions	4.327	-
Novadex	17.523	86.720
Total	821.918	978.243

Solduri: Avansuri si cheltuieli in avans	31-mar-24	31-dec-23
	(neauditat)	(auditat)
Lorac Impex S.R.L.	759.217	759.217
Sobain Management	179.000	500
Aquila Agricola	100.000	-
Total	1.038.217	759.717

Solduri: creante comerciale	31-mar-24	31-dec-23
	(neauditat)	(auditat)
Aquila Construct	331.553	169.032
Best Coffee Solutions	2.452.203	2.127.127
Aquila Agricola	71.350	62.894
Aquila Asig	7.836	4.108
Nordexim	11.630.087	11.509.599
Standard AVD	415.120	415.546
Lorac Impex S.R.L.	7.542	9.244
Sobain Management	8.609	8.960
Just Blvck Corporation S.R.L.	756	480
Total	14.925.057	14.306.990

(d) Tranzactii cu partile afiliate

	31-mar-24	31-mar-23
Achizitii (fara TVA)	(neauditat)	(neauditat)
Aquila Construct	1.469	1.120
Best Coffee Solutions	10.907	11.735
Best Distribution	131.641	266.647
Nordexim	485.596	649.583
Lorac Impex S.R.L.	1.700.850	1.355.250
Sobain Management	701.970	844.436
Novadex	40.682	65.804
Total	3.073.114	3.194.576

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

21 PARTI AFILIATE (CONTINUARE)

(d) Tranzactii cu partile afiliate (continuare)

Vanzari (fara TVA)	31-mar-24	31-mar-23
	(neauditat)	(neauditat)
Aquila Construct	435.280	436.382
Best Coffee Solutions	435.789	278.686
Best Distribution	7.300	6.699
Aquila Agricola	7.106	5.700
Aquila Asig	3.132	1.757
Nordexim	1.754.203	1.643.134
Lorac Impex S.R.L.	2.379	4.948
Sobain Management	525	-
Just Blvck Corporation S.R.L.	644	-
Total	2.646.358	2.377.306

(e) Imprumuturile acordate partilor afiliate de catre Grup sunt prezentate in nota 14.

22 ACHIZITIA FILIALEI

La 26 februarie 2024 Compania a perfectat tranzactia pentru achizitia a 100% din actiunile Romtec. Europa SRL ("Romtec") detinuta anterior de Green Ideas Group MTC SRL (80%) si de FLM Group Green MTC SRL (20%), dupa primirea aprobarii Consiliului Concurentei.

Argumentul principal pentru achizitionarea Romtec de catre Aquila a fost extinderea Companiei in România si cresterea profitabilitatii operationale la nivel global. Prin aceasta investitie initiala intr-o capacitate de productie se doreste participarea la dezvoltarea industriei locale si diversificarea portofoliului cu produse de la peste 20 de marci fabricate in România.

In urma achizitionarii filialei, Grupul a calculat un fond comercial temporar (*), pe baza cifrelor provizorii, dupa cum urmeaza:

	RON
Active nete identificabile achizitionate (valoare provizorie)	9.226.721
Contravaloarea inregistrata	11.762.399
Fond comercial temporar (*)	2.535.677

(*) In conformitate cu IFRS 3, care prezinta principiile contabile pentru combinările de intreprinderi, cum ar fi achizițiile sau fuziunile, punctele-cheie legate de perioada de evaluare sunt:

- In cazul in care contabilizarea initiala a unei combinari de intreprinderi poate fi determinata numai cu titlu provizoriu pana la sfarsitul primei perioade de raportare, combinarea de intreprinderi este contabilizata utilizand sume provizorii;
- ajustarile valorilor provizorii si recunoasterea activelor si pasivelor nou identificate trebuie efectuate in "perioada de evaluare" in cazul în care reflecta informații noi obtinute cu privire la fapte și circumstante existente la data achizitiei;
- perioada de evaluare nu poate depași un an de la data achizitiei si nu sunt permise ajustari dupa un an, cu exceptia corectarii unei erori in conformitate cu IAS 8.

23 CONTINGENTE

Nu au existat modificari semnificative cu privire la datoriile contingente in perioada interimara curenta comparativ cu 31 decembrie 2023.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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 organizarii si gestionarii in functie de tipurile de venituri obtinute. 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 vanzarea bunurilor de larg consum (marfuri si produse finite).

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

Contul de profit sau pierdere pentru exercitiul incheiat la 31 martie 2024:

	SOCI 2024 (1 ianuarie – 31 Martie)				
	Distributie	Logistica	Transport	Nealocat	Total
Venituri	585.772.210	21.219.598	16.837.206	-	623.829.014
Alte venituri din exploatare	1.504.181	222.043	1.171.872	-	2.898.097
Costul bunurilor vandute si a materiilor prime	(464.776.376)	(276.690)	(43.342)	-	(465.096.408)
Costul combustibilului si al serviciilor de transport	(9.647.138)	(2.975.182)	(5.893.203)	-	(18.515.523)
Beneficiile angajatilor	(54.352.293)	(8.618.726)	(5.393.358)	-	(68.364.377)
Reparatii, intretinere si materiale	(3.906.738)	(568.528)	(1.676.910)	-	(6.152.176)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	(11.349.852)	(611.033)	(1.123.977)	-	(13.084.862)
Pierderile de credit asteptate	(1.219.363)	-	-	-	(1.219.363)
Alte cheltuieli de exploatare	(15.457.484)	(7.850.058)	(4.416.164)	-	(27.723.706)
Profit/ (pierdere) din exploatare	26.567.147	541.424	(537.875)	-	26.570.696
Venituri din dobanzi	-	-	-	1.977.738	1.977.738
Cheltuieli de finantare	-	-	-	(1.615.590)	(1.615.590)
Rezultat de finantare net					362.149
Profit inainte de impozitare				-	26.932.844
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	-	(7.300.143)	(7.300.143)
Profitul exercitiului financiar	-	-	-		19.632.701

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

24 RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Contul de profit sau pierdere pentru exercitiul incheiat la 31 martie 2023:

	SOCI 2023 (1 ianuarie – 31 Martie)				Total
	Distributie	Logistica	Transport	Nealocat	
Venituri	524.610.284	20.756.354	16.608.319	-	561.974.956
Alte venituri din exploatare	2.328.297	81.923	179.198	-	2.589.418
Costul bunurilor vandute	(407.544.777)	(274.665)	(46.592)	-	(407.866.034)
Costul combustibilului si al serviciilor de transport	(10.285.485)	(2.471.243)	(5.342.943)	-	(18.099.672)
Beneficiile angajatilor	(51.854.850)	(6.682.153)	(5.365.568)	-	(63.902.571)
Reparatii, intretinere si materiale	(3.429.016)	(701.631)	(1.554.273)	-	(5.684.920)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	(7.260.492)	(4.003.477)	(1.200.188)	-	(12.464.158)
Pierderile de credit asteptate	(4.353.219)	-	-	-	(4.353.219)
Alte cheltuieli de exploatare	(17.101.446)	(3.671.376)	(3.421.849)	-	(24.194.671)
Profit/ (pierdere) din exploatare	25.109.296	3.033.732	(143.898)	-	27.999.130
Venituri din dobanzi	-	-	-	4.445.042	4.445.042
Cheltuieli de finantare	-	-	-	(1.080.079)	(1.080.079)
Rezultat de finantare net					3.364.963
Profit inainte de impozitare				-	31.364.093
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	-	(4.802.444)	(4.802.444)
Profitul exercitiului financiar					26.561.649

Grupul nu alocă active și datorii pe segmente deoarece conducerea nu folosește astfel de informații pentru procesul decizional.

25 EVENIMENTE ULTERIOARE

(a) Achizitii noi companii

Companiile Parmafood

In 26 aprilie 2024 Aquila a finalizat tranzactia pentru achizitionarea a 100% din partile sociale ale companiilor Parmafood Group Distribution SRL si Parmafood Trading SRL (impuneuna „companiile Parmafood”), in urma indeplinirii tuturor conditiilor suspensive prevazute in contract.

Companiile Parmafood au o istorie cumulata de trei decenii, cu o prezenta importanta in activitati de distributie in canalele HoReCa, Retail Modern si Retail Traditional, si opereaza depozite logistice cu sisteme integrate de management al stocurilor. Parmafood Group Distribution SRL si Parmafood Trading SRL au inregistrat in 2023 o cifra de afaceri cumulata de 277,5 milioane de lei (+13% fata de anul 2022) si un profit net cumulat de 16,6 milioane de lei.

(b) Mediul economic

In prezent, monitorizam foarte atent situatia actuala si evolutia conditiilor economice si efectuam cu regularitate o evaluare a riscurilor pe aceasta baza. Suntem intr-un dialog constant cu clientii si furnizorii nostri din regiune, ceea ce ne permite, de asemenea, sa identificam orice impact asupra afacerii si canalelor noastre de aprovizionare intr-un stadiu incipient si sa actionam in consecinta.

Razboiul din Ucraina creeaza in continuare riscuri geopolitice sporite si ne asteptam la noi provocari pentru lanturile de aprovizionare globale, care vor avea un impact asupra situatiei economice. Anticipam ca, in urmatoarele luni, conditiile dificile la nivel mondial vor persista, insa, in acest stadiu, conducerea nu se asteapta ca o posibila evolutie economica viitoare sa aiba un impact negativ semnificativ asupra operatiunilor Grupului si asupra valorii recuperabile a activelor pe termen lung ale Grupului. Pana la data intocmirii situatiilor financiare nu au avut loc alte evenimente ulterioare semnificative care sa necesite prezentarea de informatii. De asemenea, nici conflictul recent din Israel nu afecteaza activitatile Grupului.

Director Executiv
Vasile Constantin Catalin

Director Financiar
Bascau Sorin