

Raport trimestrul III 2021 – Aquila Part Prod Com SA

Continutul raportului:

A) Indicatori economico-financiari

B) Situații financiare interimare consolidate simplificate la data și pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2021

A) Indicatori economico-financiari:

		Sep-21
	Total active curente	459,905,053
	Total datorii curente	505,702,924
1. Indicatorul Lichidității curente	Active Curente / Datorii Curente	0.91
	Capital imprumutat (termen lung)	53,827,293
	Capital propriu	100,904,214
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital imprumutat (TL) / Capital propriu	53%
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital imprumutat (TL) / (Capital propriu + Capital imprumutat ('	35%
	Sold Clienti	217,656,319
	Cifra afaceri	1,379,212,449
3. Viteza de rotație a debitorilor-clienți	Sold Clienti / Cifra de afaceri x nr zile	43
	Active imobilizate	200,529,378
	Cifra afaceri	1,379,212,449
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri / Active imobilizate	6.88



B) Situații financiare interimare consolidate simplificate la data si pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2021:

GRUPUL AQUILA

Situații financiare interimare consolidate simplificate

La data si pentru perioada de noua luni încheiata la

30 septembrie 2021

GRUPUL AQUILA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI
INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021

CUPRINS

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

Instrumente financiare

GRUPUL AQUILA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI
INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021

21. Instrumente financiare - valori juste si managementul riscului 22

Alte informatii

22. Parti afiliate 23

23. Achizitia filialei aflate sub control comun 24

24. Contingente 26

25. Raportare pe segmente 26

26. Evenimente ulterioare 26

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE
LA DATA DE 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	30 septembrie (neauditat) 2021	31 decembrie (auditat) 2020
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	13	125.258.343	143.902.250
Investitii imobiliare		12.833.127	13.227.423
Imobilizari necorporale		1.940.422	2.064.341
Fond comercial		5.011.706	5.011.706
Alte investitii		513.292	111.273
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	54.198.011	58.256.178
Creante privind impozitul amanat		564.094	1.221.846
Alte active imobilizate		210.383	248.497
Total active imobilizate		200.529.378	224.043.514
Active circulante			
Stocuri	10	157.386.841	123.419.366
Creante comerciale	11	217.656.319	229.408.936
Partea currenta a imprumuturilor acordate partilor afiliate	14	6.372.059	7.618.002
Alte creante		16.736.974	17.714.783
Cheltuieli in avans		7.661.274	5.867.422
Numerar si echivalente de numerar	12	54.091.586	26.514.346
Total active circulante		459.905.053	410.542.855
Total active		660.434.431	634.586.369
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social	15 (a)	20.589.768	3.614.728
Rezerve legale		1.080.139	1.080.139
Diferente de curs valutar din conversie		239.147	-
Rezultat reportat		78.589.941	93.730.027
Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatilor		100.498.995	98.424.894
Interese care nu controleaza		405.219	397.053
Total capitaluri proprii		100.904.214	98.821.947

(continuare la pagina 2)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE
LA DATA DE 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	30 septembrie (neauditat) 2021	31 decembrie (auditat) 2020
DATORII			
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare pe termen lung	19	2.666.035	4.440.893
Leasing	20	46.275.119	64.546.337
Datorii comerciale	16	4.320.426	3.278.314
Venituri amanate		166.791	307.347
Datorii privind impozitul amanat		398.922	705.531
Total datorii pe termen lung		53.827.293	73.278.422
Datorii curente			
Portiunea curenta a imprumuturilor bancare pe termen lung	19	2.460.958	2.422.305
Imprumuturi bancare pe termen scurt	19	168.443.587	162.958.828
Leasing	20	31.989.856	37.127.032
Datorii comerciale	17	247.017.181	224.654.551
Beneficiile angajatilor		23.445.602	21.513.577
Datorii privind impozitul pe profit curent		2.329.567	2.834.537
Datorii privind contractele cu clientii	18	4.451.636	739.333
Provizioane		-	8.713
Alte datorii	17	25.564.537	10.227.124
Total datorii curente		505.702.924	462.486.000
Total datorii		559.530.217	535.764.422
Total capitaluri proprii si datorii		660.434.431	634.586.369

Director general
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 NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	30 septembrie (neauditat) 2021	30 septembrie (neauditat) 2020
Venituri	6	1.379.212.449	1.182.420.045
Alte venituri din exploatare		1.802.736	4.023.637
Costul bunurilor vandute		(1.030.996.295)	(861.433.276)
Costul combustibilului aferent serviciilor de transport		(41.014.275)	(33.113.257)
Beneficiile angajatilor		(143.493.982)	(133.049.897)
Reparatii, intretinere si materiale		(14.942.336)	(13.497.001)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale		(35.670.485)	(34.844.480)
Deprecierea creantelor	11	2.849.572	1.330.648
Modificari in provizioane, net		439.959	812.154
Alte cheltuieli de exploatare	10	(61.008.417)	(55.560.225)
Profit din exploatare		57.178.926	57.088.348
Venituri din dobanzi	7	1.071.056	2.464.069
Alte venituri financiare		-	-
Cheltuieli financiare	7	(8.154.627)	(11.785.565)
Alte castiguri si pierderi		-	(3.234.646)
Rezultat financiar net		(7.083.571)	(12.556.142)
Profit inainte de impozitare		50.095.355	44.532.206
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	(6.270.248)	(8.450.542)
Profitul exercitiului financiar		43.825.107	36.081.664
Profitul atribuibil			
- actionarilor Societatilor		43.816.942	36.075.627
- intereselor fara control		8.165	6.037
Profitul exercitiului financiar		43.825.107	36.081.664
Rezultatul pe actiune			
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat	8	2,65	119,26

(continuare la pagina 4)

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

Nota	30 septembrie (neauditat) 2021	30 septembrie (neauditat) 2020
Alte elemente ale rezultatului global		
<i>Elemente care sunt sau vor fi reclasificate in profit sau pierdere</i>		
Operatiuni din strainatate - diferente de curs valutar din conversie	239.147	-
Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare	239.147	-
Total rezultat global	44.064.254	36.081.664
Total rezultat global atribuibil:		
- actionarilor Societatilor	44.056.089	36.075.627
- intereselor care nu controleaza	8.165	6.037
Total rezultat global	44.064.254	36.081.664

Director general
Vasile Constantin Catalin

Director financiar
Bascau Sorin

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Atribuibile actionarilor Societatilor				Total	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
		Capital social	Rezerve legale	Diferente de curs valutar din conversie	Rezultat reportat			
Sold la 1 ianuarie 2020 (auditat)		2.797.428	644.012	-	27.962.299	31.403.739	389.221	31.792.960
Rezultat global								
Profit net al exercitiului financiar		-	-	-	36.075.627	36.075.627	6.037	36.081.664
Total rezultat global		-	-	-	36.075.627	36.075.627	6.037	36.081.664
Tranzactii cu actionarii Societatilor								
Contributii si distribuii								
Dividende catre actionarii Societatilor	15 (b)	-	-	-	(4.695.244)	(4.695.244)	-	(4.695.244)
Total contributii si distribuii		-	-	-	(4.695.244)	(4.695.244)	-	(4.695.244)
Total tranzactii cu actionarii Societatilor		-	-	-	(4.695.244)	(4.695.244)	-	(4.695.244)
Alte modificari ale capitalurilor proprii								
Impactul fuziunii entitatilor aflate sub control comun		817.300	269.430	-	25.561.059	26.647.789	-	26.647.789
Sold la 30 septembrie 2020 (neauditat)		3.614.728	913.442	-	84.903.741	89.431.911	395.258	89.827.169

(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 NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Atribuibile actionarilor Societatilor							
	Nota	Capital social	Rezerve legale	Diferente de curs valutar din conversie	Rezultat reportat	Total	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2021 (auditat)		3.614.728	1.080.139	-	93.730.027	98.424.894	397.053	98.821.947
Rezultat global								
Profit net al exercitiului financiar		-	-	-	43.816.942	43.816.942	8.165	43.825.107
Alte elemente ale rezultatului global								
Operatiuni din strainatate - diferente de curs valutar din conversie		-	-	239.147	-	239.147	-	239.147
Total alte elemente ale rezultatului global		-	-	239.147	-	239.147	-	239.147
Total rezultat global		-	-	239.147	43.816.942	44.056.089	8.165	44.064.254
Tranzactii cu actionarii Societatilor								
Contributii si distribuirii								
Dividende catre actionarii Societatilor	15 (b)	-	-	-	(21.395.289)	(21.395.289)	-	(21.395.289)
Total contributii si distribuirii		-	-	-	(21.395.289)	(21.395.289)	-	(21.395.289)
Total tranzactii cu actionarii Societatilor		-	-	-	(21.395.289)	(21.395.289)	-	(21.395.289)
Alte modificari ale capitalurilor proprii								
Achizitii de companii	23	-	-	-	(20.586.698)	(20.586.698)	-	(20.586.698)
Capitalizarea primelor de fuziune statutare	15 (a)	16.975.040	-	-	(16.975.040)	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2021 (neauditat)		20.589.768	1.080.139	239.147	78.589.942	100.498.996	405.218	100.904.214

Director general
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 NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 9 luni incheiata la	
		30 septembrie 2021 (neauditat)	30 septembrie 2020 (neauditat)
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Profitul exercitiului financiar		43.825.107	36.081.664
Ajustari pentru:			
Amortizarea imobilizarilor corporale	13	6.095.274	6.884.741
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare	13, 2	28.434.900	27.204.704
Amortizarea imobilizarilor necorporale		1.140.311	755.035
Pierdere/(Castig) din cedarea imobilizarilor corporale		978.706	476.852
Pierderi din deprecierea creantelor	11	(2.849.572)	(1.330.648)
Modificari in provizioane, net		(439.959)	(812.154)
Rezultat financiar net	7	7.083.571	9.321.496
Alte castiguri si pierderi		-	3.234.646
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	6.270.248	8.450.542
Modificari in:			
Descresteri / (cresteri) ale stocurilor		(26.259.059)	(12.764.429)
Descresteri / (cresteri) ale creantelor comerciale		21.150.259	9.200.486
Descresteri / (cresteri) ale altor creante		398.365	9.149.423
Descresteri / (cresteri) ale cheltuielilor in avans		(1.793.852)	(4.235.457)
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor comerciale		19.899.635	(28.015.123)
Cresteri / (descresteri) ale altor datorii		4.655.058	(37.062.650)
Cresteri / (descresteri) ale provizioanelor si beneficiilor pentru angajati		1.343.152	(741.794)
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor privind contractele cu clientii		3.571.747	(1.726.764)
Numerar generat din activitatea de exploatare		113.503.891	24.070.570
Dobanzi platite		(4.589.972)	(5.458.457)
Impozit pe profit platit		(6.765.547)	(5.947.724)
Numerar net din activitatea de exploatare		102.148.372	12.664.389

(Continuare la pagina 8)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 9 luni incheiata la	
		30 septembrie 2021 (neauditat)	30 septembrie 2021 (neauditat)
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale		(4.311.407)	(5.502.960)
Plati pentru achizitia de imobilizari necorporale		(993.743)	(678.528)
Plati pentru achizitia de filiale, net de numerarul achizitionat	22	(22.400.000)	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		1.421.138	1.555.061
Plati pentru imprumuturi acordate partilor afiliate		-	(3.704.919)
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate		6.390.079	1.403.565
Dividende incasate		8.800	8.760
Dobanzi incasate		1.051.427	2.455.308
Numerar transferat la achizitia de filiale		2.916.455	-
Numerar transferat la fuziune		-	300.854
		(15.917.251)	(4.162.859)
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare			
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen lung		(1.819.825)	(1.772.032)
Trageri din imprumuturi bancare pe termen scurt		9.784.375	34.577.243
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen scurt		(4.299.616)	(3.860.301)
Plati aferente leasing	20	(31.076.533)	(28.024.275)
Dividende platite	15	(31.242.284)	(4.104.664)
		(58.653.884)	(3.184.030)
Cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar		27.577.240	5.317.499
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	12	26.514.346	7.413.995
Numerar si echivalente de numerar la 30 septembrie	12	54.091.586	12.731.494

Director general
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 NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

1 ENTITATILE CARE RAPORTEAZA SI INFORMATII GENERALE

(a) Informatii generale despre Grup

Aceste situatii financiare sunt situatiile financiare interimare consolidate simplificate ale grupului format din AQUILA PART PROD COM S.A. („Societatea” sau „Aquila” sau societatea-mama) si filialele sale PRINTEX S.A., AGRIROM S.R.L. si TRIGOR AVD S.R.L. (impreuna „Grupul Aquila”).

Sediul si activitatile Grupului sunt urmatoarele:

Entitate	Sediu	Numar inregistrare in 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
AGRIROM S.R.L. (*)	Strada Steagului nr. 1, Arad, Judetul Arad, Romania	J02/28/1997 9140172	Distributia si comertul cu alimente, bauturi si tutun
TRIGOR AVD SRL (**)	Strada Otovasca nr. 17, Chisinau, Judetul Chisinau, Republica Moldova	1002600041675	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum

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

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

Filialele Aquila sunt urmatoarele:

Entitate	% participatie la 30 septembrie 2021 (neauditat)	% participatie la 31 decembrie 2020 (auditat)
PRINTEX S.A.	95,75%	95,75%
AGRIROM S.R.L.	-	100%
TRIGOR AVD S.R.L.	100%	100%

La 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020 actionarii Societatii sunt domnul Vasile Constantin Catalin si domnul Dociu Alin Adrian, fiecare detinand 50 % in fiecare societate. Numarul de actiuni ale societatilor se prezinta astfel:

30 septembrie 2021

Actionar	Numar de actiuni	Valoare nominala (RON)	Capital social (RON)
DI Vasile Constantin Catalin	66.666.800	0,15	10.000.020
DI Dociu Alin Adrian	66.666.800	0,15	10.000.020
Total valoare nominala	133.333.600	0,15	20.000.040

31 decembrie 2020

Actionar	Numar de actiuni	Valoare nominala (RON)	Capital social (RON)
DI Vasile Constantin Catalin	151.250	10	1.512.500
DI Dociu Alin Adrian	151.250	10	1.512.500
Total valoare nominala	302.500	10	3.025.000

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

1 ENTITATILE CARE RAPORTEAZA SI INFORMATII GENERALE

Oferta publica initiala

Aceste situatii financiare interimare consolidate simplificate au fost intocmite in vederea raportarii informatiilor referitoare la trimestrul III 2021 a Grupului Aquila in cadrul Bursei de Valori din Bucuresti.

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

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

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

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 2020 (“ultimele situatii financiare anuale”). Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele IFRS. Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta Grupului de la ultimele situatii financiare anuale

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 septembrie 2021 pozitia financiara a Grupului prezinta datorii curente nete de 45 milioane RON, in principal datorate imprumuturilor bancare pe termen scurt de 168 milioane RON. Conducerea Grupului se asteapta ca imprumuturile existente sa fie prelungite pentru inca 12 luni. Ca parte a activitatii normale de desfasurare a operatiunilor, astfel de imprumuturi sunt prelungite anual cu inca o perioada de 12 luni. Grupul continua sa tranzactioneze profitabil si sa genereze fluxuri de numerar, astfel managementul Grupului a evaluat ca acesta este capabil sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce devin exigibile.

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

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

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(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

Cu exceptia celor descrise mai jos, 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 2020.

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

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

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

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

Modificarile din faza 2 ofera o serie de scutiri in practica de la anumite cerinte din standardele IFRS. Aceste scutiri se refera la modificarea instrumentelor financiare si a contractelor de leasing sau a mecanismelor de protectie impotriva variatiei de curs valutar declansate de inlocuirea unei rate a dobanzii de referinta intr-un contract cu o noua rata de referinta alternativa.

In cazul in care baza pentru determinarea fluxurilor de numerar contractuale ale unui activ financiar sau a unei datorii financiare masurate la costul amortizat se modifica ca urmare a reformei de referinta a ratei dobanzii, atunci Grupul actualizeaza rata dobanzii efective a activului financiar sau a datoriei financiare pentru a reflecta schimbarea impusa de reforma. O modificare a bazei pentru determinarea fluxurilor de numerar contractuale este impusa prin reforma privind rata dobanzii de referinta daca sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- schimbarea este necesara ca o consecinta directa a reformei; si
- noua baza pentru determinarea fluxurilor de numerar contractuale este echivalenta din punct de vedere economic cu baza anterioara - adica baza imediat inainte de modificare.

Daca se aduc modificari unui activ financiar sau unei datorii financiare in plus fata de modificarile aduse bazei pentru determinarea fluxurilor de numerar contractuale solicitate de reforma indicelui de referinta al ratei dobanzii, atunci Grupul actualizeaza mai intai rata efectiva a dobanzii activului financiar sau datoriei financiare pentru a reflecta schimbarea impusa prin reforma privind rata dobanzii de referinta. Ulterior, Grupul aplica politicile privind contabilizarea modificarilor prezentate mai sus.

Modificarile prevad, de asemenea, o exceptie de la utilizarea unei rate de actualizare revizuite care reflecta modificarea ratei dobanzii la reevaluarea unei datorii de leasing daca insasi reevaluarea este generata ca o consecinta a reformei privind rata dobanzii de referinta .

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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 16 Imobilizari corporale: Incasari din vanzarea productiei obtinute inainte de aducerea unui activ in locatia si starea necesare utilizarii sale (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022);
- Amendamente la IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare: Clasificarea pasivelor ca pasive curente sau pe termen lung (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si IFRS Practice Statement 2: Prezentarea politicilor contabile (in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori: Definitia estimarilor contabile (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la diverse standarde datorita „Imbunatatirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”;
- IFRS 14 Conturi de amanare aferente activitatilor reglementate (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2016). Comisia Europeana a decis sa nu emita procesul de aprobare a acestui standard interimar si sa astepte standardul final.

6 VENITURI

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 2021 (neauditata)	30 septembrie 2020 (neauditata)
Venituri	1.376.536.743	1.180.421.152
<i>Alte venituri</i>		
Venituri din chirii	2.675.706	1.998.893
Total venituri	1.379.212.449	1.182.420.045

Veniturile au un trend crescator spre sfarsitul anului in cursul normal al desfasurarii activitatii ca urmare a cererii pentru bunuri de consum in sezonul sarbatorilor. In primele noua luni ale anului curent veniturile sunt mai mari decat cele aferente perioadei comparative a anului precedent, care au fost afectate de scaderea vanzarilor in timpul epidemiei COVID-19 si a starii de urgenta.

Prezentarea veniturilor in functie de tipul veniturilor

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 2021 (neauditata)	30 septembrie 2020 (neauditata)
Distributia de marfuri	1.276.915.454	1.077.113.189
Servicii logistice	55.603.687	57.757.559
Servicii de transport	44.017.602	45.550.404
Total	1.376.536.743	1.180.421.152

Prezentarea veniturilor in functie de momentul recunoasterii acestora

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 2021 (neauditata)	30 septembrie 2020 (neauditata)
Produce si servicii transferate la un moment specific	1.302.793.366	1.101.959.520
Servicii transferate in timp	76.419.083	80.460.525
Total	1.379.212.449	1.182.420.045

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

7 REZULTATUL FINANCIAR

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 2021 (neauditare)	30 septembrie 2020 (neauditare)
Venituri din dobanzi	1.051.427	2.455.308
Alte venituri financiare	19.629	8.761
Total venituri financiare	1.071.056	2.464.069
Cheltuieli cu dobanzile	(4.589.972)	(5.458.457)
Pierderi nete din diferente de curs valutar	(3.564.656)	(6.275.850)
Alte cheltuieli financiare	-	(51.259)
Total costuri financiare	(8.154.628)	(11.785.566)
Alte castiguri si pierderi (Nota 14)	-	(3.234.646)
Rezultatul financiar net	(7.083.572)	(12.556.143)

Veniturile din dobanzi includ dobanzile aferente imprumuturilor acordate partilor afiliate in suma de 1.051.427 RON (perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2020: 2.452.068 RON).

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 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 2021 (neauditare)	30 septembrie 2020 (neauditare)
Profitul atribuibil actionarilor Societatii	43.816.942	36.075.627
Profitul atribuibil actionarilor Societatii	43.816.942	36.075.627

Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 2021 (neauditare)	30 septembrie 2020 (neauditare)
Actiuni ordinare emise la 1 ianuarie (Nota 15 a)	302.500	302.500
Actiuni ordinare emise la 8 iunie 2021 (Nota 15 a)	133.333.600	-
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 30 septembrie	16.561.857	302.500

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 2021 (neauditare)	30 septembrie 2020 (neauditare)
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat (RON)	2,65	119,26

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

9 IMPOZIT PE PROFIT

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

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 2021 (neauditare)	30 septembrie 2020 (neauditare)
Cheltuiala cu impozitul curent al perioadei	5.854.802	6.588.272
Cheltuiala cu/ (Venitul din) impozitul amanat	415.446	1.862.270
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	6.270.248	8.450.542

10 STOCURI

	30 septembrie 2021 (neauditare)	31 decembrie 2020 (auditare)
Consumabile	623.706	583.851
Marfuri destinate revanzarii	156.763.135	122.835.515
Total stocuri	157.386.841	123.419.366

Cresterea stocurilor este in concordanta cu costul vanzarilor si veniturile.

Costul stocurilor recunoscute drept cheltuiala in situatia profitului sau pierderii pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2021 este de 1.030.996.295 RON (perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2020: 861.433.276 RON).

11 CREANTE COMERCIALE

	30 septembrie 2021 (neauditare)	31 decembrie 2020 (auditare)
Creante comerciale de la terti, valoare bruta	220.875.749	237.593.676
Creante comerciale de la parti afiliate, valoare bruta	5.534.819	3.419.081
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(8.754.249)	(11.603.821)
Total creante comerciale, net	217.656.319	229.408.936

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

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

	30 septembrie 2021 (neauditare)				
	Rata previzionata a pierderilor	Valoare bruta	Pierderi previzionate pe durata de viata	Creante comerciale nete	Nivel
Neajunse la scadenta	0,96%	189.770.813	(1.812.351)	187.958.462	2
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	4,69%	26.627.632	(1.249.138)	25.378.494	2
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	27,37%	4.204.451	(1.150.575)	3.053.876	2
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	57,88%	2.613.113	(1.512.513)	1.100.600	2
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	94,84%	3.194.559	(3.029.672)	164.887	3
Total		226.410.568	(8.754.249)	217.656.319	

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	31 decembrie 2020 (auditate)				
	Rata previzionata a pierderilor	Valoare bruta	Pierderi previzionate pe durata de viata	Creante comerciale nete	Nivel
Neajunse la scadenta	0.98%	168.668.672	(1.650.402)	167.018.270	2
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	3.80%	56.399.819	(2.144.834)	54.254.985	2
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	25.04%	9.618.307	(2.408.441)	7.209.866	2
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	79.80%	2.052.380	(1.637.809)	414.571	2
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	88.04%	4.273.579	(3.762.335)	511.244	3
Total		241.012.757	(11.603.821)	229.408.936	

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

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 2021 (neauditare)	30 septembrie 2020 (neauditare)
Sold la 1 ianuarie	11.603.821	9.735.710
Impactul fuziunii	-	2.700.369
Ajustari pentru pierdere recunoscute/(reversate)	(2.849.572)	(1.330.648)
Sold la 30 septembrie	8.754.249	11.105.431

12 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 septembrie 2021 (neauditare)	31 septembrie 2020 (auditate)
Conturi curente bancare	52.652.730	25.386.549
Numerar	298.177	189.384
Bilete la ordin si cecuri bancare	1.140.680	938.413
Total numerar si echivalent de numerar	54.091.587	26.514.346

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

13 IMOBILIZARI CORPORALE

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

	Terenuri si cladiri	Instalatii si echipamente	Mobilier si birotica	Imobilitari in curs	Total
Valoarea contabila bruta					
Sold la 1 ianuarie 2020 (auditate)	177.503.035	200.847.167	14.499.381	651.544	393.501.127
Fuziune cu entitate aflata sub control comun	509.520	6.435.903	643.945	-	7.589.368
Intrari	7.069.789	2.801.118	121.200	(334.019)	9.658.088
Iesiri	(442.644)	(9.859.364)	-	-	(10.302.008)
Sold la 30 septembrie 2020 (neauditate)	184.639.700	200.224.824	15.264.526	317.525	400.446.575
Sold la 1 ianuarie 2021 (auditate)					
Achizitionarea de filiale (Nota 26)	1.790.524	4.358.100	-	-	6.148.624
Intrari	2.491.388	8.264.408	193.022	731.153	11.679.971
Iesiri	(463.507)	(6.065.158)	(6.429)	(721.048)	(7.256.142)
Sold la 30 septembrie 2021 (neauditate)	187.284.521	199.651.255	14.368.885	599.372	401.904.033
Amortizarea cumulata si pierderile din depreciere					
Sold la 1 ianuarie 2020 (auditate)	64.298.410	147.692.439	7.033.457	-	219.024.306
Amortizare	18.374.027	15.066.754	1.056.971	-	34.497.751
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(9.649.810)	-	-	(9.649.810)
Sold la 30 septembrie 2020 (neauditate)	82.672.437	153.109.383	8.090.428	-	243.872.248
Sold la 1 ianuarie 2021 (auditate)					
Amortizare	17.983.960	15.735.850	937.794	-	34.657.605
Amortizarea cumulata a iesirilor	(12.026)	(5.427.387)	(1.831)	-	(5.441.244)
Sold la 30 septembrie 2021 (neauditate)	106.403.629	161.028.443	9.213.618	-	276.645.690
Valoare contabila neta					
La 30 septembrie 2020 (neauditate)	101.967.263	47.115.441	7.174.098	317.525	156.574.327
La 1 ianuarie 2021 (auditate)	95.034.422	42.373.924	5.904.637	589.267	143.902.250
La 30 septembrie 2021 (neauditate)	80.880.893	38.622.812	5.155.267	599.372	125.258.343

Imobilitarile corporale includ active aferente drepturilor de utilizare cu o valoare contabila neta de 35.141.909 RON la 30 septembrie 2021 (31 decembrie 2020: 37.105.367 RON) privind echipamentele achizitionate prin leasing si 51.377.683 RON la 30 septembrie 2021 (31 decembrie 2020: 65.681.080 RON) privind terenurile si cladirile in sistem de leasing care nu corespund definitiei investitiei imobiliare.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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

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

(a) Imprumuturi acordate partilor afiliate

	30 septembrie 2021 (neauditate)	31 decembrie 2020 (auditate)
Novadex	15.186.759	18.188.213
Aquila Agricola	6.948.859	7.429.495
Aquila Construct	1.300.000	2.261.663
Best Coffee Solutions	3.618.448	3.831.590
Nordexim	33.276.523	33.923.738
Aquila Trade Solutions	239.481	239.481
Total	60.570.070	65.874.180
Portiune termen scurt	6.372.059	7.618.002
Portiune termen lung	54.198.011	58.256.178

15 CAPITAL SI REZERVE

(a) Capital social

La 30 septembrie 2021, capitalul social de 20.589.768 RON (31 decembrie 2020: 4.709.688 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 septembrie 2021

Capital social (valoare nominala)	20.000.040
Retratare conform IAS 29	589.728
Soldul capitalului social reevaluat	20.589.768

31 decembrie 2020

Capital social (valoare nominala)	3.025.000
Retratare conform IAS 29	589.728
Soldul capitalului social reevaluat	3.614.728

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(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>	Actiuni ordinare	
	Perioada de sase noua incheiata	
	30 septembrie 2021	30 septembrie 2020
	(neauditare)	(auditare)
In circulatie la 1 ianuarie	302.502	302.502
In circulatie la 30 septembrie – platite integral	133.333.600	302.502

La 30 septembrie 2021, valoarea nominala a actiunilor Aquila Part Prod Com S.A. este 0,15 RON.

Pe 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 emiterea a 1.697.504 actiuni cu o valoare nominala de 10 RON. Emisiunea de actiuni a fost efectuata prin incorporarea in totalitate a primei legale de actiune determinate de fuziunea cu Seca Distribution S.R.L.. In plus, Societatea a modificat valoarea nominala a actiunilor de la 10 RON la 0,15 RON prin impartirea actiunilor, numarul total de actiuni emise de Societate dupa impartirea actiunilor este 133.333.600.

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:

	Distribuirea dividendelor	
	Perioada de noua luni incheiata	
	30 septembrie 2021	30 septembrie 2020
	(neauditare)	(neauditare)
Actionarilor Societatii-mama	21.395.289	4.695.244
Total	21.395.289	4.695.244
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 30 septembrie (Nota 8)	16.561.857	302.500
Dividende pe actiune	1,29	15,52

Din dividendele declarate de Societatea-mama, dividendele platite au fost 31.242.284 RON in perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021 (perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2020: 4.104.664 RON).

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(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 reportat.

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

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

<i>In RON</i>	30 septembrie 2021 (neauditare)	31 decembrie 2020 (auditare)
Imprumuturi si leasing	251.835.555	271.495.395
Mai putin: Numerar si solduri bancare	(54.091.586)	(26.514.346)
Datorii neta	197.743.969	244.981.049
Total capitaluri proprii atribuite actionarilor Grupului	100.904.214	98.424.894
Gradul de indatorare	1,96	2,48

16 DATORII COMERCIALE

	30 septembrie 2021 (neauditare)	31 decembrie 2020 (auditare)
Datorii comerciale catre terti	225.109.920	210.589.327
Datorii comerciale catre parti afiliate	383.614	10.023
Sume de restituit clientilor	25.844.073	17.333.515
Total	251.337.607	227.932.865
Portiune termen scurt	247.017.181	224.654.551
Portiune termen lung	4.320.426	3.278.314

Datoriile comerciale catre partile afiliate sunt prezentate in Nota 22.

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

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

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

17 ALTE DATORII

	30 septembrie 2021 (neauditate)	31 decembrie 2020 (auditate)
TVA de plata	1.069.941	3.442.505
Dividende de platit	19.982.603	8.042
Creditori diversi	2.360.920	1.537.780
Alte datorii	2.151.073	5.238.797
Total	25.564.537	10.227.124

18 DATORII PRIVIND CONTRACTELE CU CLIENTII

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

19 IMPRUMUTURI BANCARE

(a) Imprumuturi bancare pe termen lung

	Perioada de noua luni incheiata	
	30 septembrie 2021 (neauditate)	30 septembrie 2020 (auditate)
Sold la 1 ianuarie	6.863.198	9.113.690
Rambursari	(1.819.825)	(1.772.032)
Efectul variatiilor de curs valutar	83.620	127.729
Sold la 31 decembrie	5.126.993	7.469.387
Portiune pe termen scurt	2.460.958	2.400.566
Portiune pe termen lung	2.666.035	5.068.821

Imprumuturi bancare pe termen scurt

Entitate	Creditor	Scadenta	30 septembrie 2021 (neauditate)	31 decembrie 2020 (auditate)
AQUILA PART PROD COM S.A.	Unicredit Bank	mai 2022	65.752.043	64.922.088
	EximBank	august 2022	13.589.445	14.976.669
	Raiffeisen Bank	iunie 2022	66.578.409	60.853.989
AGRIROM S.R.L.	Banca Transilvania	septembrie 2022	22.523.689	22.206.082
Total			168.443.585	162.958.828

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(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 9 luni incheiata la 30 septembrie 2021	Terenuri si cladiri	Echipamente (vehicule de transport)	Total
Sold la 1 ianuarie (auditare)	65.681.080	37.105.367	102.786.447
Intrari ca urmare a achizitiei de afaceri	1.595.531	3.140.730	4.736.261
Amortizare	(17.460.043)	(10.974.857)	(28.434.900)
Intrari	1.138.197	5.870.669	7.008.866
Ajustarea activelor aferente drepturilor de utilizare determinata de modificari ale contractului de leasing	422.918	-	422.918
Sold la 30 septembrie (neauditare)	51.377.683	35.141.909	86.519.592
	2020		
	Terenuri si cladiri	Echipamente (vehicule de transport)	Total
Sold la 1 ianuarie (auditare)	83.112.646	44.017.973	127.130.619
Impactul fuziunii entitatilor	1.099.892	4.656.875	5.756.767
Amortizare	(16.895.382)	(10.309.322)	(27.204.704)
Intrari	241.247	232.806	474.053
Ajustarea activelor aferente drepturilor de utilizare determinata de modificari ale contractului de leasing	3.815.543	-	3.815.543
Sold la 30 septembrie (neauditare)	71.373.946	38.598.332	109.972.278

(ii) Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii

	Perioada de noua luni incheiata	
	30 septembrie 2021	30 septembrie 2020
	(neauditare)	(neauditare)
Dobanzi aferente contractelor de leasing	1.937.210	2.382.680
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt sau cu valoare mica	3.611.157	3.323.637

(iii) Sume recunoscute in situatia fluxurilor de numerar

	Perioada de noua luni incheiata	
	30 septembrie 2021	30 septembrie 2020
	(neauditare)	(neauditare)
iesiri de numerar aferente contractelor de leasing, total	(31.076.533)	(28.024.275)

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(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:

30 septembrie 2021 (neauditare)	Nota	Stadiu	Mod de determinare a ECL	Valoarea contabila bruta	Pierderi previzionate	Valoarea contabila neta
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	POCI (A)	ECL calculat pe durata de viata (depreciat din punct de vedere al creditului)	60.570.070	-	60.570.070
Creante comerciale	11	(B)	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	226.410.568	(8.754.249)	217.656.319
				286.980.638	(8.754.249)	278.226.389

31 decembrie 2020 (auditare)	Nota	Stadiu	Mod de determinare a ECL	Valoarea contabila bruta	Pierderi previzionate	Valoarea contabila neta
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	POCI (A)	ECL calculat pe durata de viata (depreciat din punct de vedere al creditului)	65.874.180	-	65.874.180
Creante comerciale	11	(B)	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	241.012.757	(11.603.821)	229.408.936
				306.886.937	(11.603.821)	295.283.116

(ii) Reforma privind rata de dobanda de referinta

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

Grupul are contractate imprumuturi care sunt expuse la fluctuatiile EURIBOR si ROBOR. Valoarea neta contabila a imprumurilor expuse la fluctuatia EURIBOR este de 170.340.579 RON si a celor expuse la ROBOR este de 3.230.000 RON.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

22 PARTI AFILIATE

(a) Principalii actionari

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

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

	30 septembrie 2021 (neauditate)	31 decembrie 2020 (auditate)
Vasile Constantin Catalin	9.987.280	-
Dociu Alin Adrian	9.987.280	-
Actionari minoritari	8.042	8.042
Total	19.982.603	8.042

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

	Perioada de noua luni incheiata	
	30 septembrie 2021 (neauditate)	30 septembrie 2020 (neauditate)
Vasile Constantin Catalin	15.621.142	2.052.332
Dociu Alin Adrian	15.621.142	2.052.332
Total	31.242.284	4.104.664

(b) Solduri cu partile afiliate

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

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

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

Solduri: datorii comerciale	30 septembrie 2021 (neauditate)	31 decembrie 2020 (auditate)
Aquila Construct	-	10.023
Best Coffee	4.327	-
Aquila Asig	127.757	-
Nordexim	30.002	-
Novadex	221.528	-
Total	383.614	10.023

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

21 PARTI AFILIATE (CONTINUARE)

Solduri: creante comerciale	30 septembrie 2021 (neauditare)	31 decembrie 2020 (auditare)
Aquila Construct	304.732	70.445
Best Coffee	239.578	5.219
Aquila Agricola	11.075	64.023
Aquila Asig	1.713	2.839
Novadex	3.306	-
Nordexim	4.974.416	3.270.229
Best Distribution Moldova	-	6.326
Total	5.534.819	3.419.081

(d) Tranzactii cu partile afiliate

Achizitii (fara TVA)	Perioada de noua luni incheiata	
	30 septembrie 2021 (neauditare)	30 septembrie 2020 (neauditare)
Aquila Construct	10.542	31.312
Best Coffee	578.942	1.517.097
Nordexim	250.847	181.833
Novadex	316.199	371.227
Total	1.156.530	2.101.470

Vanzari (fara TVA)	Perioada de noua luni incheiata	
	30 septembrie 2021 (neauditare)	30 septembrie 2020 (neauditare)
Aquila Construct	1.063.139	803.103
Best Coffee	265.361	345.855
Aquila Agricola	22.493	20.050
Aquila Asig	6.308	3.708
Nordexim	8.891.144	7.151.575
Novadex	2.778	-
Total	10.251.223	8.324.292

23 ACHIZITIA FILIALEI AFLATE SUB CONTROL COMUN

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

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

Pentru achizitia entitatilor aflate sub control comun, Grupul contabilizeaza combinarile de intreprinderi folosind metoda punerii in comun de interese. Contravaloarea transferata in cadrul achizitiei este in general evaluate la valoarea justa, iar activele nete identificabile achizitionate la valoarea contabila. Orice diferenta care rezulta intre valoarea justa a contravalorii transferate si valoarea contabila a activelor nete identificabile este recunoscuta in rezultatul raportat.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

22 ACHIZITIA FILIALEI AFLATE SUB CONTROL COMUN (continuare)

(a) *Politica contabila aplicata: metoda punerii in comun de interes*

Situatiile financiare consolidate sunt intocmite in conformitate cu IFRS adoptate de catre Uniunea Europeana. Pe baza IAS 8, metoda punerii in comun a intereselor a fost aplicata in combinarea entitatilor aflate sub control comun. Combinarea entitatilor aflate sub control comun este o tranzactie in care entitatile in cauza sunt controlate in ultima instanta de aceeasi parte sau aceleasi parti atat inainte, cat si dupa combinare, iar controlul respectiv nu este tranzitoriu. In cadrul metodei punerii in comun a intereselor:

- valoarea contabila a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor entitatilor aflate sub control comun a fost agregata si toate soldurile si tranzactiile intre entitati au fost eliminate;
- cifrele comparative nu au fost retratate ca si cum combinarea entitatilor aflate sub control comun ar fi avut loc la inceputul primei perioade comparative prezentate.

(b) *Contravaloarea transferata*

Contravaloarea transferata consta din numerar de 22.400.000 RON.

(c) *Activele si datoriile identificabile ale entitatii dobandite*

Tabelul urmator sumarizeaza valorile activelor nete contabile identificabile achizitionate si a datoriilor asumate la data achizitiei:

	RON
Imobilizari corporale	6.148.624
Imobilizari necorporale	22.649
Active privind impozitul amanat	146.726
Stocuri	7.708.416
Creante comerciale	7.634.039
Alte creante	844.688
Numerar si echivalente de numerar	2.916.455
Leasing	(4.688.307)
Datorii comerciale	(3.505.107)
Beneficiile angajatilor	(839.137)
Provizioane	(180.982)
Alte datorii	(14.394.762)
Total active nete identificabile achizitionate	1.813.302

(d) *Modificarea rezultatului reportat al grupului Aquila ca urmare a achizitiei entitatii aflate sub control comun*

Modificarea rezultatului reportat care rezulta din achizitie a fost recunoscuta dupa cum urmeaza:

	Note	RON
Contravaloarea transferata	b	22.400.000
Valoarea contabila a activelor nete identificabile transferate	c	(1.813.302)
Reducerea rezultatului reportat de Grup de la achizitionarea entitatii aflate sub control comun		20.586.698

(e) *Alte informatii*

TRIGOR AVD a contribuit cu 2,9 milioane RON la profitul Grupului pentru perioada cuprinsa intre data achizitiei si data raportarii. Daca achizitia TRIGOR AVD s-ar fi efectuat in prima zi a exercitiului financiar, veniturile Grupului ar fi fost 1.409,7 milioane RON, iar profitul Grupului ar fi fost 46 million RON.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

24 CONTINGENTE

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

25 RAPORTAREA PE SEGMENTE

Grupul a analizat segmentele de activitate, cum ar fi distributia de bunuri, transportul si serviciile de logistica si a determinat segmentele de activitate in baza metodei de analiza a veniturilor Grupului de catre conducere. Grupul a determinat drept segmente de activitate reportabile distributia de bunuri, serviciile logistice si serviciile de transport extern luand in considerare similitudinile acestor activitati. Distributia de bunuri se refera la distributia bunurilor de larg consum. Veniturile Grupului sunt obtinute in principal din vanzari interne in Romania, asa cum sunt prezentate in Nota 6.

Venituri pe segmente de activitate

Produce si Servicii	Perioada de noua luni incheiata	
	30 septembrie 2021 (neauditate)	30 septembrie 2020 (neauditate)
Distributia de marfuri	1.279.591.160	1.079.112.082
Servicii logistice	55.603.687	57.757.559
Servicii de transport extern	44.017.602	45.550.404
Total	1.379.212.449	1.182.420.045

Profit operational pe segmente de activitate	Perioada de noua luni incheiata	
	30 septembrie 2021 (neauditate)	30 septembrie 2020 (neauditate)
Distributia de marfuri	54.397.060	48.311.956
Servicii logistice	2.699.997	4.348.457
Servicii de transport extern	81.869	4.427.936
Total	57.178.926	57.088.348

Grupul nu alocă activele și datoriile pe segmente.

26 EVENIMENTE ULTERIOARE

In luna Octombrie 2021, Aquila Part Prod Com SA a rambursat integral creditul pe termen scurt contractat de la Banca Transilvania, soldul acestui imprumut pe termen scurt la 30 Septembrie 2021 a fost prezentat in aceste situatii financiare simplificate la valoarea de 3,2 M RON.

In luna Noiembrie 2021, Aquila Part Prod Com SA a incasat integral imprumutul acordat partii afiliate Aquila Construct in valoare de RON 1,3 M RON.

In luna Noiembrie 2021, Aquila Part Prod Com SA a majorat capitalul social cu 10.000.020 RON prin emiterea a 66.666.800 actiuni cu o valoare nominala de 0,15 RON. Actiunile emise au fost folosite in cadrul ofertei publice initiale in urma careia Aquila Part Prod Com SA a incasat 355.157.710 RON (suma bruta : 366.667.400 RON , commission broker : 11.509.689 RON).

Director general
Vasile Constantin Catalin

Director financiar
Bascau Sorin