

## Raport trimestrul III 2022 – 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 2022

#### A) Indicatori economico-financiari:

		sept.22
	Total active curente	686.841.064
	Total datorii curente	344.764.157
<b>1. Indicatorul Lichidității curente</b>	<b>Active Curente / Datorii Curente</b>	<b>1,99</b>
	Capital imprumutat (termen lung)	94.349.775
	Capital propriu	495.402.302
<b>2. Indicatorul gradului de îndatorare</b>	<b>Capital imprumutat (TL) / Capital propriu</b>	<b>19%</b>
<b>2. Indicatorul gradului de îndatorare</b>	<b>Capital imprumutat (TL) / (Capital propriu + Capital imprumutat (TL))</b>	<b>16%</b>
	Sold Clienti	250.213.626
	Cifra afaceri	1.543.377.475
<b>3. Viteza de rotație a debitorilor-clienți</b>	<b>Sold Clienti / Cifra de afaceri x nr zile</b>	<b>44</b>
	Active imobilizate	247.675.170
	Cifra afaceri	1.543.377.475
<b>4. Viteza de rotație a activelor imobilizate</b>	<b>Cifra afaceri / Active imobilizate</b>	<b>6,23</b>

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

## **GRUPUL AQUILA**

**Situații financiare interimare consolidate simplificate**

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

**30 septembrie 2022**

## GRUPUL AQUILA

### SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022

---

#### CUPRINS

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

**GRUPUL AQUILA****SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI  
INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022**

---

**Instrumente financiare**

21. Instrumente financiare - valori juste si managementul riscului 21

**Alte informatii**

22. Parti afiliate 22-23

23. Contingente 24

24. Raportare pe segmente 24

25. Evenimente ulterioare 24

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

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

	Nota	30.sept.22 (neauditat)	31.dec.21 (auditat)
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	13	176.402.070	116.817.944
Investitii imobiliare		13.310.797	13.855.243
Imobilizari necorporale		1.261.436	1.559.329
Fond comercial		5.011.706	5.011.706
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	46.120.610	52.124.075
Creante privind impozitul amanat		4.989.594	4.507.312
Alte active imobilizate		578.957	316.990
<b>Total active imobilizate</b>		<b>247.675.170</b>	<b>194.192.599</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	10	195.003.731	133.654.414
Creante comerciale	11	250.213.626	220.942.310
Partea curenta a imprumuturilor acordate partilor afiliate	14	7.547.225	6.672.011
Alte creante		38.422.038	30.014.026
Cheltuieli in avans		9.742.519	7.420.986
Investitii pe termen scurt		140.000.000	195.000.000
Numerar si echivalente de numerar	12	45.911.925	43.333.121
<b>Total active circulante</b>		<b>686.841.064</b>	<b>637.036.868</b>
<b>Total active</b>		<b>934.516.234</b>	<b>831.229.467</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social	15 (a)	180.590.088	30.589.788
Prime de emisiune		195.699.121	345.699.421
Actiuni proprii		(991.972)	(991.972)
Rezerve legale		4.752.335	4.752.335
Rezerva valutara		964.281	240.012
Rezultat reportat		113.963.324	102.678.414
<b>Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor Societatilor</b>		<b>494.977.177</b>	<b>482.967.998</b>
Interese care nu controleaza		425.125	420.820
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>495.402.302</b>	<b>483.388.818</b>

(continuare la pagina 2)

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

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

	Nota	<b>30.sept.22</b>	<b>31.dec.21</b>
		<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi bancare pe termen lung	19	205.158	2.051.211
Leasing		91.566.511	32.830.611
Datorii comerciale	16	129.021	1.688.836
Datorii privind contractele cu clientii		109.795	121.680
Datorii privind impozitul amanat		2.339.290	2.339.290
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>94.349.775</b>	<b>39.031.628</b>
<b>Datorii curente</b>			
Portiunea curenta a imprumuturilor bancare pe termen lung	19	2.461.903	2.461.455
Leasing		33.261.197	37.097.013
Datorii comerciale	16	260.537.373	219.230.427
Beneficiile angajatilor		25.313.173	24.275.624
Datorii privind impozitul pe profit curent		5.050.716	1.777.221
Datorii privind contractele cu clientii	18	5.130.771	281.847
Provizioane		226.766	98.660
Alte datorii	17	12.782.258	23.586.774
<b>Total datorii curente</b>		<b>344.764.157</b>	<b>308.809.021</b>
<b>Total datorii</b>		<b>439.113.932</b>	<b>347.840.649</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>		<b>934.516.234</b>	<b>831.229.467</b>

**Director Executiv**  
Vasile Constantin Catalin

**Director financiar**  
Bascau Sorin

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

	Nota	30.sept.22 (neauditat)	30.sept.21 (neauditat)
Venituri	6	1.543.377.475	1.379.212.449
Alte venituri din exploatare		5.506.766	1.802.736
Costul bunurilor vandute		(1.124.773.464)	(1.030.996.295)
Costul combustibilului aferent serviciilor de transport		(56.961.264)	(41.014.275)
Beneficiile angajatilor		(164.992.681)	(143.493.982)
Reparatii, intretinere si materiale		(16.222.413)	(14.942.336)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale		(39.526.009)	(35.670.485)
Deprecierea creantelor	11	(3.947.268)	2.849.572
Modificari in provizioane, net		(116.879)	439.959
Alte cheltuieli de exploatare		(71.671.225)	(61.008.417)
<b>Profit din exploatare</b>		<b>70.673.038</b>	<b>57.178.926</b>
Venituri din dobanzi	7	5.947.349	1.071.056
Cheltuieli financiare	7	(2.937.553)	(8.154.627)
<b>Rezultat financiar net</b>		<b>3.009.796</b>	<b>(7.083.571)</b>
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>73.682.834</b>	<b>50.095.355</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	(9.401.257)	(6.270.248)
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>64.281.577</b>	<b>43.825.107</b>
<b>Profitul atribuibil</b>			
- actionarilor Societatilor		64.277.273	43.816.942
- intereselor fara control		4.304	8.165
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>64.281.577</b>	<b>43.825.107</b>
<b>Rezultatul pe actiune</b>			
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat	8	0,054	0,044

*(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 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

---

	Nota	30.sept.22 (neauditat)	30.sept.21 (neauditat)
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>			
<i>Elemente care sunt sau vor fi reclasificate in profit sau pierdere</i>			
Operatiuni din strainatate - diferente de curs valutar din conversie		724.269	239.147
<b>Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare</b>		<b>724.269</b>	<b>239.147</b>
<b>Total rezultat global</b>		<b>65.005.846</b>	<b>44.064.254</b>
<b>Total rezultat global atribuibil:</b>			
- actionarilor Societatilor		65.001.542	44.056.089
- intereselor care nu controleaza		4.304	8.165
<b>Total rezultat global</b>		<b>65.005.846</b>	<b>44.064.254</b>

**Director Executiv**  
Vasile Constantin Catalin

**Director financiar**  
Bascau Sorin

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



**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

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

(continuare la pagina 6)

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

**GRUPUL AQUILA**  
**SITUATIA INTERMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SE 2022**  
**(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)**

Note	Atribuibile actionarilor Societatilor						Total	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve legale	Rezerva valutara	Rezultat reportat			
<b>Sold la 1 ianuarie 2022 (auditat)</b>	<b>30.589.788</b>	<b>345.699.421</b>	<b>(991.972)</b>	<b>4.752.335</b>	<b>240.012</b>	<b>102.678.414</b>	<b>482.967.998</b>	<b>420.820</b>	<b>483.388.818</b>
<b>Rezultat global</b>									
<b>Profit net al exercitiului financiar</b>	-	-	-	-	-	64.277.273	64.277.273	4.304	64.281.577
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>									
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	724.269	-	724.269	-	724.269
<b>Totalul altor elemente ale rezultatului global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>724.269</b>	<b>-</b>	<b>724.269</b>	<b>-</b>	<b>724.269</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>724.269</b>	<b>64.277.273</b>	<b>65.001.542</b>	<b>4.304</b>	<b>65.005.846</b>
<b>Tranzactii cu actionarii Societatii</b>									
<b>Contributii si distribuii</b>									
Emiterea de actiuni	150.000.300	(150.000.300)	-	-	-	-	-	-	-
Dividende catre actionarii Societatii-mama	-	-	-	-	-	(52.992.370)	(52.992.370)	-	(52.992.370)
<b>Total contributii si distribuii</b>	<b>150.000.300</b>	<b>(150.000.300)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(52.992.370)</b>	<b>(52.992.370)</b>	<b>-</b>	<b>(52.992.370)</b>
<b>Total tranzactii cu actionarii Societatii-mama</b>	<b>150.000.300</b>	<b>(150.000.300)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(52.992.370)</b>	<b>(52.992.370)</b>	<b>-</b>	<b>(52.992.370)</b>
<b>Alte modificari ale capitalurilor proprii</b>									
<b>Sold la 30 septembrie 2022 (neauditat)</b>	<b>180.590.088</b>	<b>195.699.121</b>	<b>(991.972)</b>	<b>4.752.335</b>	<b>964.281</b>	<b>113.963.324</b>	<b>494.977.177</b>	<b>425.125</b>	<b>495.402.302</b>

**Director Executiv**  
Vasile Constantin Catalin

**Director financiar**  
Bascau Sorin

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

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

	Nota	30.sept.22 (neauditat)	30.sept.21 (neauditat)
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>			
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>64.281.577</b>	<b>43.825.107</b>
<b>Ajustari pentru:</b>			
Amortizarea imobilizarilor corporale	13	39.526.009	35.670.485
Pierdere/(Castig) din cedarea imobilizarilor corporale		(1.419.303)	978.706
Pierderi din deprecierea creantelor	11	3.947.268	(2.849.572)
Modificari in provizioane, net		116.879	(439.959)
Rezultat financiar net	7	(3.009.796)	7.083.571
Alte castiguri si pierderi		-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	9.401.257	6.270.248
<b>Modificari in:</b>			
Descresteri / (cresteri) ale stocurilor		(61.349.317)	(26.259.059)
Descresteri / (cresteri) ale creantelor comerciale		(32.979.104)	21.150.259
Descresteri / (cresteri) ale altor creante		(14.549.471)	398.365
Descresteri / (cresteri) ale cheltuielilor in avans		(2.321.533)	(1.793.852)
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor comerciale		39.747.131	19.899.635
Cresteri / (descresteri) ale altor datorii		(5.643.635)	(5.191.938)
Cresteri / (descresteri) ale provizioanelor si beneficiilor pentru angajati		1.048.776	1.343.152
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor privind contractele cu clientii		4.837.039	3.571.747
<b>Numerar generat din activitatea de exploatare</b>		<b>41.633.777</b>	<b>103.656.895</b>
Dobanzi platite		(1.052.798)	(4.589.972)
Impozit pe profit platit		(6.599.581)	(6.765.547)
<b>Numerar net din activitatea de exploatare</b>		<b>33.981.398</b>	<b>92.301.377</b>

(Continuare la pagina 8)

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

	Nota	<b>30.sept.22 (neauditat)</b>	<b>30.sept.21 (neauditat)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>			
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale		(12.452.832)	(4.311.407)
Plati pentru achizitia de imobilizari necorporale		-	(993.743)
Plati pentru achizitia de filiale, net de numerarul achizitionat		-	(22.400.000)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		1.885.569	1.421.138
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate		4.888.771	6.390.079
Dividende incasate		-	8.800
Dobanzi incasate		5.879.492	1.051.427
Investitii pe termen scurt		55.000.000	-
Numerar transferat la achizitia de filiale		-	2.916.455
<b>Numerar net utilizat in activitatea de investitii</b>		<b>55.201.000</b>	<b>(15.917.251)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>			
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen lung		(1.842.141)	(1.819.825)
Trageri din imprumuturi bancare pe termen scurt		-	9.784.375
Plati ale imprumuturilor bancare pe termen scurt		-	(4.299.616)
Plati aferente leasing	20	(31.769.083)	(31.076.533)
Dividende platite	15	(52.992.370)	(21.395.289)
<b>Numerar net utilizat in activitatea de finantare</b>		<b>(86.603.594)</b>	<b>(48.806.889)</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>		<b>2.578.804</b>	<b>27.577.240</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie (auditat)</b>	12	<b>43.333.121</b>	<b>26.514.346</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la 30 septembrie (neauditat)</b>	12	<b>45.911.925</b>	<b>54.091.586</b>

**Director Executiv**  
Vasile Constantin Catalin**Director financiar**  
Bascau Sorin

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

**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)****1 ENTITATILE CARE RAPORTEAZA SI INFORMATII GENERALE****Informatii generale despre Grup**

Aceste situatii financiare sunt situatiile financiare consolidate ale grupului format din AQUILA PART PROD COM S.A. („Societatea” sau „Aquila” sau „Societatea-mama”) si filialele sale PRINTEX S.A. si TRIGOR AVD S.R.L. (impreuna „Grupul Aquila”). Sediul si activitatile entitatilor din cadrul Grupului sunt urmatoarele:

Entitate	Sediu	Numar inregistrare Registrul Comertului / Cod Unic de Inregistrare	Activitate
Aquila Part Prod Com S.A.	Strada Malu Rosu nr. 105A, Ploiesti, Judetul Prahova, Romania	J29/2790/1994 6484554	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum Prestarea de servicii logistice; Transportul intern si extern de marfuri
Printex S.A.	Strada Poligonului nr. 5, Ploiesti, Judetul Prahova, Romania	J29/107/1991 1348950	Inchiriere si subinchiriere de bunuri imobiliare
Trigor AVD S.R.L.	Strada Otovasca nr. 17, Chisinau, Judetul Chisinau, Republica Moldova	1002600041675	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum

Filialele Aquila sunt urmatoarele:

Entitate	% participatie la 30 septembrie 2022 (neauditat)	% participatie la 31 decembrie 2021 (auditat)
PRINTEX S.A.	95,75%	95,75%
TRIGOR AVD S.R.L.	100%	100%

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

La 30 septembrie 2022 actionarii Grupului sunt domnul Vasile Constantin Catalin si domnul Dociu Alin Adrian, fiecare detinand 33,3% din actiuni si o serie de alti actionari persoane fizice si juridice ce detin 33,34% din actiuni. Numarul de actiuni al Grupului se prezinta astfel:

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

## GRUPUL AQUILA

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022

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

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

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

## 2 BAZELE CONTABILITATII

Situatiile financiare consolidate interimare sunt intocmite in conformitate cu IAS 34 „Raportarea financiara interimara”, si trebuie sa fie citite impreuna cu ultimele situatii financiare anuale consolidate ale Grupului la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (“ultimele situatii financiare anuale”). Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele IFRS. Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta Grupului de la ultimele situatii financiare anuale.

### *Principiul continuitatii activitatii*

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

La 30 septembrie 2022 pozitia financiara a Grupului prezinta active curente nete de 342 milioane RON, in principal datorata depozitelor pe termen scurt legate de IPO in valoare 140 milioane RON, Grupul neavand imprumuturi pe termen scurt utilizate. Grupul continua sa tranzactioneze profitabil si sa genereze fluxuri de numerar, astfel managementul Grupului a evaluat ca acesta este capabil sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce devin exigibile.

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

## 3 UTILIZAREA RATIONAMENTELOR PROFESIONALE SI A ESTIMARILOR

La intocmirea acestor situatii financiare consolidate interimare, conducerea a folosit rationamente, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de aceste estimari.

Estimarile si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor sunt recunoscute prospectiv.

### *Ipoteze si incertitudini de estimare*

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

## GRUPUL AQUILA

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022

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

#### 4 SCHIMBARI DE POLITICI CONTABILE

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

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

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

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

- Amendamente la IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare: Clasificarea pasivelor ca pasive curente sau pe termen lung (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si IFRS Practice Statement 2: Prezentarea politicilor contabile (in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori: Definitia estimarilor contabile (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la diverse standarde datorita „Imbunatatirilor IFRS (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.sept.22 (neauditat)	30.sept.21 (neauditat)
Venituri	1.540.383.031	1.376.536.743
Venituri din chirii	2.994.444	2.675.706
<b>Total venituri</b>	<b>1.543.377.475</b>	<b>1.379.212.449</b>

In primele noua luni ale anului curent veniturile sunt mai mari decat cele aferente perioadei comparative a anului precedent datorita impactului din achizitia Trigor (36 milioane RON, achizitia din luna mai 2021) dar si a nivelului mai mare de vanzari.

#### Dezagregarea veniturilor din contractele cu clientii

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30.sept.22 (neauditat)	30.sept.21 (neauditat)
Distributia de marfuri	1.432.085.057	1.276.915.454
Servicii logistice	57.187.887	55.603.687
Servicii de transport	51.110.088	44.017.602
<b>Total</b>	<b>1.540.383.031</b>	<b>1.376.536.743</b>

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

---

**6 VENITURI (CONTINUARE)**

Prezentarea veniturilor in functie de tipul veniturilor

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	<b>30.sept.22</b> <b>(neauditat)</b>	<b>30.sept.21</b> <b>(neauditat)</b>
Produse si servicii transferate la un moment specific	1.464.112.037	1.302.793.366
Servicii transferate in timp	76.270.994	73.743.377
<b>Total</b>	<b>1.540.383.031</b>	<b>1.376.536.743</b>

**7 REZULTATUL FINANCIAR**

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	<b>30.sept.22</b> <b>(neauditat)</b>	<b>30.sept.21</b> <b>(neauditat)</b>
Venituri din dobanzi	5.879.492	1.051.427
Alte venituri financiare	67.857	19.629
<b>Total venituri financiare</b>	<b>5.947.349</b>	<b>1.071.056</b>
Cheltuieli cu dobanzile	(1.925.174)	(4.589.972)
Pierderi nete din diferente de curs valutar	(1.012.379)	(3.564.656)
<b>Total costuri financiare</b>	<b>(2.937.553)</b>	<b>(8.154.628)</b>
<b>Rezultatul financiar net</b>	<b>3.009.796</b>	<b>(7.083.572)</b>

**8 REZULTATUL PE ACTIUNE**

Calculul rezultatului pe actiune de baza si diluat are la baza urmatoarele valori ale profitului atribuibil actionarilor ordinari si numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare in circulatie si avand in vedere ca cresterea numarului de actiuni din februarie 2022 nu a fost din incasare numerar, ci de la incorporarea primei de emisiune este tratata ca si cum ar fi avut loc de la inceputul lunii 1 ianuarie 2021, cea mai veche perioada prezentata.

*Profit atribuibil actionarilor ordinari*

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	<b>30.sept.22</b> <b>(neauditat)</b>	<b>30.sept.21</b> <b>(neauditat)</b>
Profitul atribuibil actionarilor Societatii	64.277.273	43.816.942
<b>Profitul atribuibil actionarilor Societatii</b>	<b>64.277.273</b>	<b>43.816.942</b>



**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)****8 REZULTATUL PE ACTIUNE (continuare)***Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare*

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30.sept.22 (neauditat)	30.sept.21 (neauditat)
Actiuni ordinare emise la 1 ianuarie (Nota 15 a)	199.820.400	302.500
Actiuni ordinare emise la 23 februarie 2022 (Nota 15 a)	1.000.002.000	1.000.002.000
<b>Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 30 septembrie</b>	<b>1.199.822.400</b>	<b>1.000.002.000</b>

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30.sept.22 (neauditat)	30.sept.21 (neauditat)
<b>Rezultatul pe actiune</b>		
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat (RON)	0,054	0,044

**9 IMPOZIT PE PROFIT***(i) Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii*

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	30.sept.22 (neauditat)	30.sept.21 (neauditat)
Cheltuiala cu impozitul curent al perioadei	9.883.539	5.854.802
Cheltuiala cu/ (Venitul din) impozitul amanat	(482.282)	415.446
<b>Total cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>9.401.257</b>	<b>6.270.248</b>

**10 STOCURI**

	30.sept.22 (neauditat)	31.dec.21 (auditat)
Consumabile	877.442	760.503
Marfuri destinate revanzarii	194.126.289	132.893.911
<b>Total stocuri</b>	<b>195.003.731</b>	<b>133.654.414</b>

Costul stocurilor recunoscute drept cheltuiala in situatia profitului sau pierderii pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022 este de 1.124.773.464 RON (perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021 : 1.030.996.295 RON).

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

	<b>30.sept.22 (neauditat)</b>	<b>31.dec.21 (auditat)</b>
Creante comerciale de la terti, valoare bruta	252.917.836	226.117.301
Creante comerciale de la parti afiliate, valoare bruta	11.613.571	5.842.129
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(14.317.781)	(11.017.120)
<b>Total creante comerciale, net</b>	<b>250.213.626</b>	<b>220.942.310</b>

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

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

	<b>30 septembrie 2022 (neauditat)</b>			
	<b>Rata previzionata a pierderilor</b>	<b>Valoare bruta</b>	<b>Pierderi previzionate pe durata de viata</b>	<b>Creante comerciale nete</b>
Neajunse la scadenta	0,86%	207.792.888	(1.778.124)	206.014.764
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	4,69%	36.528.771	(1.713.660)	34.815.111
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	25,15%	8.047.706	(2.024.196)	6.023.510
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	51,98%	2.693.701	(1.400.190)	1.293.511
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	78,17%	9.468.340	(7.401.611)	2.066.730
<b>Total</b>		<b>264.531.407</b>	<b>(14.317.781)</b>	<b>250.213.626</b>

  

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

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

	<b>Perioada de 9 luni incheiata la</b>	
	<b>30-Sep-22 (neauditat)</b>	<b>30-Sep-21 (neauditat)</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>11,017,120</b>	<b>11,603,821</b>
Ajustari pentru pierdere recunoscute/(reversate)	3,947,268	(2,849,572)
Creante anulate	(646,607)	-
<b>Sold la 30 septembrie</b>	<b>14,317,781</b>	<b>8,754,249</b>

**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)****12 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>30.sept.22 (neauditat)</b>	<b>31.dec.21 (auditat)</b>
Conturi curente bancare	44.365.703	42.541.957
Numerar	155.224	70.689
Bilete la ordin si cecuri bancare	1.390.998	720.475
<b>Total numerar si echivalent de numerar</b>	<b>45.911.925</b>	<b>43.333.121</b>

**13 IMOBILIZARI CORPORALE**

Miscarile din cadrul imobilizari corporale pentru perioadele de 9 luni incheiate la 30 septembrie 2022, respectiv 30 septembrie 2021 sunt dupa cum urmeaza:

	Terenuri si cladiri	Instalatii si echipamente	Mobilier si birotica	Imobilizari in curs	Total
<b><i>Valoarea contabila bruta</i></b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>183.466.116</b>	<b>193.093.904</b>	<b>14.182.292</b>	<b>589.267</b>	<b>391.331.579</b>
Achizita subsidiara	1.790.524	4.358.100	-	-	6.148.624
Intrari	2.491.388	8.264.408	193.022	731.153	11.679.971
Iesiri	(463.507)	(6.065.158)	(6.429)	(721.048)	(7.256.142)
<b>Sold la 30 septembrie 2021</b>	<b>187.284.521</b>	<b>199.651.255</b>	<b>14.368.885</b>	<b>599.372</b>	<b>401.904.033</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>183.809.485</b>	<b>222.093.112</b>	<b>14.968.715</b>	<b>692.508</b>	<b>421.563.820</b>
Intrari	77.699.242	17.934.337	481.187	1.237.233	97.351.999
Iesiri	(288.210)	(8.684.159)	-	-	(8.972.369)
<b>Sold la 30 septembrie 2022</b>	<b>261.220.517</b>	<b>231.343.290</b>	<b>15.449.902</b>	<b>1.929.741</b>	<b>509.943.450</b>
<b><i>Amortizarea cumulata si pierderile din depreciere</i></b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>88.431.694</b>	<b>150.719.980</b>	<b>8.277.655</b>	<b>-</b>	<b>247.429.329</b>
Amortizare	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)
<b>Sold la 30 septembrie 2021</b>	<b>106.403.629</b>	<b>161.028.443</b>	<b>9.213.618</b>	<b>-</b>	<b>276.645.690</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>115.856.118</b>	<b>179.209.398</b>	<b>9.680.359</b>	<b>-</b>	<b>304.745.875</b>
Amortizare	20.386.449	12.757.303	807.450	-	33.951.203
Amortizarea cumulata a iesirilor	(22.892)	(5.132.805)	-	-	(5.155.698)
<b>Sold la 30 septembrie 2022</b>	<b>136.219.675</b>	<b>186.833.896</b>	<b>10.487.809</b>	<b>-</b>	<b>333.541.380</b>
<b><i>Valoare contabila neta</i></b>					
<b>La 30 septembrie 2021</b>	<b>80.880.892</b>	<b>38.622.812</b>	<b>5.155.267</b>	<b>599.372</b>	<b>125.258.343</b>
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	<b>67.953.367</b>	<b>42.883.714</b>	<b>5.288.356</b>	<b>692.508</b>	<b>116.817.945</b>
<b>La 30 septembrie 2022</b>	<b>125.000.842</b>	<b>44.509.394</b>	<b>4.962.093</b>	<b>1.929.741</b>	<b>176.402.070</b>

**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)****13 IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

Imobilizarile corporale includ active aferente drepturilor de utilizare cu o valoare contabila neta de 34.034.345 RON la 30 septembrie 2022 (31 decembrie 2021: 33.968.731 RON) privind echipamentele achizitionate prin leasing si 101.052.817 RON la 30 septembrie 2022 (31 decembrie 2021: 42.776.905 RON) privind terenurile si cladirile in sistem de leasing care nu corespund definitiei investitiei imobiliare.

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

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

**(a) Imprumuturi acordate partilor afiliate**

	<b>30.sept.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
Novadex	13.268.589	15.121.550
Aquila Agricola	6.788.595	7.157.250
Aquila Construct	-	-
Best Coffee Solutions	3.063.020	3.503.183
Nordexim	30.547.631	32.774.621
Aquila Trade Solutions	-	239.481
<b>Total</b>	<b>53.667.835</b>	<b>58.796.085</b>
<b>Portiune termen scurt</b>	<b>7.547.225</b>	<b>6.672.011</b>
<b>Portiune termen lung</b>	<b>46.120.610</b>	<b>52.124.074</b>

**15 CAPITAL SI REZERVE****(a) Capital social**

La 30 septembrie 2022, capitalul social de 180.590.088 RON (31 decembrie 2021: 30.589.788 RON), include efectul retrarii prevazute de aplicarea IAS 29 Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste pana la 31 decembrie 2003. Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

*30 septembrie 2022*

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

*31 decembrie 2021*

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

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

**15 CAPITAL SI REZERVE (continuare)**

Numarul de actiuni al Grupului a fost dupa cum urmeaza:

<i>Numarul de actiuni</i>	<b>Actiuni ordinare</b>	
	<b>Perioada de 9 luni incheiata la</b>	
	<b>30.sept.22</b>	<b>30.sept.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
In circulatie la 1 ianuarie	200.000.400	302.500
<b>In circulatie la 30 septembrie – platite integral</b>	<b>1.200.002.400</b>	<b>133.333.600</b>

La 30 septembrie 2022, valoarea nominala a actiunilor Aquila Part Prod Com S.A. este 0,15 RON.

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

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

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

Societatea-mama recunoaste modificarile capitalului social numai dupa aprobarea acestora în cadrul adunarii generale a actionarilor si dupa inregistrarea acestora la Registrul Comertului.

**(b) Dividende**

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

Dividendele distribuite de Societati sunt urmatoarele:

	<b>Distribuirea dividendelor</b>	
	<b>Perioada de 9 luni incheiata la</b>	
	<b>30.sept.22</b>	<b>30.sept.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Actionarilor Societatii-mama	52.992.370	21.395.289
<b>Total</b>	<b>52.992.370</b>	<b>21.395.289</b>
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 30 septembrie (Nota 8 )	1.199.822.400	1.000.002.000
<b>Dividende pe actiune</b>	<b>0,04</b>	<b>0,02</b>

**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)****15 CAPITAL SI REZERVE (continuare)****(c) Managementul capitalului**

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

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

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

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

<i>In RON</i>	<b>30.sept.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
Imprumuturi si leasing	127.494.769	74.440.290
Mai putin: Numerar si solduri bancare	(45.911.925)	(43.333.121)
<b>Datorie neta</b>	<b>81.582.844</b>	<b>31.107.169</b>
<b>Total capitaluri proprii atribuite actionarilor Grupului</b>	<b>495.402.302</b>	<b>483.388.818</b>
<b>Gradul de indatorare</b>	<b>0,16</b>	<b>0,06</b>

**16 DATORII COMERCIALE**

	<b>30.sept.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
Datorii comerciale catre terti	235.898.568	197.332.315
Datorii comerciale catre parti afiliate	242.158	390.493
Sume de restituit clientilor	24.525.668	23.196.454
<b>Total</b>	<b>260.666.394</b>	<b>220.919.262</b>
Portiune termen scurt	260.537.373	219.230.426
Portiune termen lung	129.021	1.688.836

Datoriile comerciale catre partile afiliate sunt prezentate in Nota 22.

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

Datoriile comerciale pe termen lung la 31 decembrie 2021 reprezinta datorii catre Felix Development pentru achizitionarea de catre Aquila Part Prod Com S.A. a unui depozit localizat in Ploiesti. Contractul a fost incheiat la 27 martie 2017, pretul tranzactiei fiind de 3 milioane EUR si se plateste in transe lunare egale pana in aprilie 2023.

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

**17 ALTE DATORII**

	<b>30.sept.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
TVA de plata	567.367	6.183.204
Dividende de platit	9.055.460	12.854.434
Creditori diversi	2.129.596	1.495.293
Alte datorii	1.029.835	3.053.843
<b>Total</b>	<b>12.782.258</b>	<b>23.586.774</b>

**18 DATORII PRIVIND CONTRACTELE CU CLIENTII**

Datoriile contractuale la 30 septembrie 2022 se referă în principal la contraprestația primită de la clienți pentru o nouă linie de dimensiuni reduse de bunuri de consum care necesită astfel de avansuri, bunuri durabile, pentru care veniturile sunt recunoscute la un moment specific. Avansurile vor fi recunoscute ca venit atunci când bunurile vor fi livrate clienților, care se așteaptă să aibă loc în anul curent.

**19 IMPRUMUTURI BANCARE**

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

	<b>Perioada de 9 luni incheiata la</b>	
	<b>30.sept.22</b>	<b>30.sept.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>4.512.666</b>	<b>6.863.198</b>
Rambursari	(1.842.141)	(1.819.825)
Efectul variatiilor de curs valutar	(3.465)	83.620
<b>Sold la 30 septembrie</b>	<b>2.667.061</b>	<b>5.126.993</b>
Portiune pe termen scurt	2.461.903	2.460.958
Portiune pe termen lung	205.158	2.666.035

***Imprumuturi bancare pe termen scurt***

La 30 septembrie 2022 și 31 decembrie 2021, Compania are facilități de credit pe termen scurt, dar soldul este zero.

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

**20 LEASING**

**(i) Active aferente drepturilor de utilizare**

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

Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022	Terenuri si cladiri	Echipamente (vehicule de transport)	Total
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>42.776.905</b>	<b>33.968.731</b>	<b>76.745.636</b>
Amortizare	(19.404.261)	(3.387.603)	(22.791.864)
Intrari	77.680.173	9.297.976	86.978.148
Iesiri	-	(5.844.759)	(5.844.759)
<b>Sold la 30 septembrie</b>	<b>101.052.817</b>	<b>34.034.345</b>	<b>135.087.162</b>

Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2021	Terenuri si cladiri	Echipamente (vehicule de transport)	Total
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>65.681.080</b>	<b>37.105.367</b>	<b>102.786.447</b>
Intrari ca urmare a achizitiei de afaceri	1.595.531	3.140.730	4.736.261
Amortizare	(17.460.043)	(10.974.857)	(28.434.900)
Intrari	1.561.115	5.870.669	7.431.784
Iesiri	-	-	-
<b>Sold la 30 septembrie</b>	<b>51.377.683</b>	<b>35.141.909</b>	<b>86.519.592</b>

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

	Perioada de noua luni incheiata la	
	30.sept.22 (neauditat)	30.sept.21 (neauditat)
Dobanzi aferente contractelor de leasing	1.410.368	1.937.210
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt sau cu valoare mica	1.339.744	3.611.157

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

	Perioada de noua luni incheiata la	
	30.sept.22 (neauditat)	30.sept.21 (neauditat)
Iesiri de numerar aferente contractelor de leasing, total	(31.769.083)	(31.076.533)



**GRUPUL AQUILA**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022**

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

**21 INSTRUMENTE FINANCIARE - VALORI JUSTE SI MANAGEMENTUL RISCURILOR**

**(a) Clasificari contabile si valori juste**

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

**(b) Managementul riscului financiar**

**(i) Riscul de credit**

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

<b>30.sept.22</b>	<b>Nota</b>	<b>Mod de determinare a ECL</b>	<b>Valoarea contabila bruta</b>	<b>Pierderi previzionate</b>	<b>Valoarea contabila neta</b>
Imprumuturi acordate partilor afiliate	18	ECL calculat pe durata de viata (depreciat din punct de vedere al creditului)	53.667.835	-	53.667.835
Creante comerciale	15	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	264.531.407	(14.317.781)	250.213.626
			<b>318.199.242</b>	<b>(14.317.781)</b>	<b>303.881.461</b>

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

**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)****22 PARTI AFILIATE****(a) Principalii actionari**

La 30 septembrie 2022 si 31 decembrie 2021, actionarii Aquila Part Prod Com S.A. sunt Vasile Constantin Catalin si Dociu Alin Adrian, fiecare cu o cota de participare de 33.3%.

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

	<b>30.sept.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
dl Vasile Constantin Catalin	-	-
dl Dociu Alin Adrian	-	-
Actionari minoritari	8.042	8.042
<b>Total</b>	<b>8.042</b>	<b>8.042</b>

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

	<b>Perioada de 9 luni incheiata la</b>	
	<b>30.sept.22</b>	<b>30.sept.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
Total tranzactii cu actionarii pentru plati de dividende	<b>52.992.370</b>	<b>21.395.289</b>

**(b) Solduri cu partile afiliate**

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

<b>Parte afiliata</b>	<b>Relatie</b>	<b>Natura operatiunilor</b>
Aquila Construct	Entitate controlata in comun	Acordare si primire de imprumuturi
Best Coffee Solutions	Entitate controlata in comun	Acordare de imprumuturi si vanzari de marfuri
Aquila Agricola	Entitate controlata in comun	Acordare de imprumuturi si vanzari de marfuri
Novadex	Entitate controlata in comun	Acordare de imprumuturi si vanzari de marfuri
Nordexim	Entitate controlata in comun	Vanzari de marfuri
Aquila Asig	Entitate controlata in comun	Agent de asigurari
Best Distribution Moldova	Entitate controlata in comun	Vanzari de marfuri, achizitii de servicii
Lorac Impex S.R.L.	Membri cheie al personalului de conducere	Servicii de consultanta

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

	<b>30.sept.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
<b>Solduri: datorii comerciale</b>		
Aquila Construct	4.733	-
Best Coffee	817	-
Aquila Asig	-	127.757
Nordexim	221.968	-
Novadex	14.640	262.736
<b>Total</b>	<b>242.158</b>	<b>390.493</b>

**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)****22 PARTI AFILIATE (CONTINUARE)**

	<b>30.sept.22</b>	<b>31.dec.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(auditat)</b>
<b>Solduri: creante comerciale</b>		
Aquila Construct	214.998	884.970
Best Coffee	328.687	338.404
Aquila Agricola	9.990	23.326
Aquila Asig	5.628	1.255
Novadex	-	3.306
Nordexim	11.046.217	4.590.869
Lorac Impex S.R.L.	8.052	-
<b>Total</b>	<b>11.613.571</b>	<b>5.842.129</b>

**(d) Tranzactii cu partile afiliate**

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	<b>30.sept.22</b>	<b>30.sept.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
<b>Achizitii (fara TVA)</b>		
Aquila Construct	3.977	10.542
Best Coffee	46.427	578.942
Nordexim	1.124.967	250.847
Lorac Impex S.R.L.	4.870.525	4.722.425
Novadex	110.630	316.199
<b>Total</b>	<b>6.156.528</b>	<b>5.878.955</b>

	Perioada de 9 luni incheiata la	
	<b>30.sept.22</b>	<b>30.sept.21</b>
	<b>(neauditat)</b>	<b>(neauditat)</b>
<b>Vanzari (fara TVA)</b>		
Aquila Construct	1.252.588	1.063.138
Best Coffee	429.292	265.361
Aquila Agricola	29.471	22.493
Aquila Asig	7.545	6.308
Nordexim	11.287.131	8.891.144
Lorac Impex S.R.L.	13.252	-
Novadex	-	2.778
<b>Total</b>	<b>13.019.279</b>	<b>10.251.223</b>

**GRUPUL AQUILA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022****(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)****23 CONTINGENTE**

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

**24 RAPORTAREA PE SEGMENTE**

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

**Venituri pe segmente de activitate**

<b>Produce si Servicii</b>	<b>Perioada de 9 luni incheiata la</b>	
	<b>30.sept.22 (neauditat)</b>	<b>30.sept.21 (neauditat)</b>
Distributia de marfuri	1.435.079.501	1.279.591.160
Servicii logistice	57.187.887	55.603.687
Servicii de transport extern	51.110.088	44.017.602
<b>Total</b>	<b>1.543.377.475</b>	<b>1.379.212.449</b>

**Profit operational pe segmente de activitate**

	<b>Perioada de 9 luni incheiata la</b>	
	<b>30.sept.22 (neauditat)</b>	<b>30.sept.21 (neauditat)</b>
Distributia de marfuri	64.658.594	54.397.060
Servicii logistice	5.597.803	2.699.997
Servicii de transport extern	416.641	81.869
<b>Total</b>	<b>70.673.038</b>	<b>57.178.926</b>

Grupul nu alocă activele și datoriile pe segmente.

**25 EVENIMENTE ULTERIOARE**

Conform hotărâre a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 24.10.2022, se aproba distribuirea dividendului special brut în valoare de 0,02632 RON pe acțiune.

**Director Executiv**  
Vasile Constantin Catalin

**Director financiar**  
Bascau Sorin