1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1 ANALIZA SITUAȚIEI CONSOLIDATE A POZIȚIEI FINANCIARE A GRUPULUI

Indicatori active (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2026	30 Septembrie 2026	Evoluție Q3 2026/Q4 2025 (lei)	Evoluție (%)
Active pe termen lung	**25,309,026**	**25,079,528**	**- 229.498**	**- 0,91%**
Imobilizări necorporale	5,064,040	5,063,957	- 83	- 0,01%
Imobilizări corporale	20,242,685	20,015,571	- 227.114	- 1,12%
Active financiare	2,301	0	- 2.301	-
Active curente	**32,437,185**	**32,472,806**	**+ 35.621**	**+ 0,11%**
Stocuri	17,418,307	17,546,252	+ 127.945	+ 0,73%
Creanțe comerciale și similare	3,501,556	4,341,921	+ 840.365	+ 24,00%
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	1,141,917	1,184,469	+ 42.552	+ 3,73%
Numerar și echivalente de numerar	10,375,405	9,400,164	- 975.241	- 9,40%
Cheltuieli în avans	**142,905**	**206,632**	**+ 63.727**	**+ 44,59%**
Total active	**57,889,116**	**57,758,966**	**- 130.150**	**- 0,22%**

ACTIVELE SOCIETĂȚII

- Activele pe termen lung au scăzut din punct de vedere valoric față de perioada precedentă pe măsura înregistrării amortizărilor pentru echipamentele și construcțiile din patrimoniul societății
- Activele curente s-au apreciat în perioada de raportare în special pe fondul creșterii creanțelor comerciale cu 24% și a depozitelor și elementelor similare acestora cu 3,73%
- Nivelul valoric al stocurilor s-a apreciat cu doar 0.73% față de începutul anului 2026

DATORII

- Ponderea semnificativă în totalul datoriilor la 30 septembrie 2026 este deținută în continuare datoriile comerciale, care au înregistrat o scădere de 16.27% față de nivelul de la începutul anului
- La partea de împrumuturi, societatea a balansat soldul datoriei spre împrumuturile pe termen lung a căror valoare față de începutul anului 2026 s-a majorat cu 28.99%, respectiv cu 318 mii lei, ajungând la nivelul de 1.4 mil lei la data de 30 septembrie 2026.

Indicatori datorii (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2026	30 Septembrie 2026	Evoluție Q3 2026/Q4 2025 (lei)	Evoluție (%)
Datorii curente	**7,344,795**	**6,647,260**	**- 697.535**	**- 9,50%**
Împrumuturi bancare	0	0	-	-
Datorii comerciale, avans încasat și efecte comerciale	6,246,020	5,229,896	- 1.016.124	- 16,27%
Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	0	0	-	-
Alte datorii curente	1,098,775	1,417,364	+ 318.589	+ 28,99%
Datorii pe termen lung	**1,019,700**	**1,055,700**	**+ 36.000**	**+ 3,53%**
Împrumuturi bancare	1,019,700	1,055,700	+ 36.000	+ 3,53%
Datorii comerciale, avans încasat și efecte comerciale	0	0	-	-
Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	0	0	-	-
Alte datorii pe termen lung	0	0	-	-
Total datorii	**8,364,495**	**7,702,960**	**- 661.535**	**- 7,91%**

CAPITALURI

- Capitalul social se menține la valoarea de 2 mil lei, după creșterea anterioară listării societății AAGES SA la BVB
- Rezultatul reportat a înregistrat o creștere de 0.98% de la începutul anului curent pe fondul încorporării rezultatelor operaționale pozitive
- Veniturile înregistrate în avans s-au diminuat cu 10.08%, însă ponderea lor nu este una semnificativă în structura pasivelor societăților din Grup
- Dividendele brute acordate în anul 2026 au fost în sumă de 1,1 mil lei, valoarea acestora fiind mai redusă cu 63.33% față de anul precedent

Indicatori provizioane, venituri în avans și capitaluri (Valorile sunt exprimate în lei)	01 Ianuarie 2026	30 Septembrie 2026	Evoluție Q3 2026/Q4 2025 (lei)	Evoluție (%)
Provizioane	**310,941**	**310,941**	**-**	**-**
Venituri în avans	**445,983**	**401,020**	**- 44.963**	**- 10,08%**
Capital și rezerve	**48,767,697**	**49,344,045**	**+ 576.348**	**+ 1,18%**
Capital social	2,000,000	2,000,000	-	-
Ajustări la inflație ale capitalului social	706,342	706,342	-	-
Rezerve din reevaluare	1,006,984	1,000,128	- 6.856	- 0,68%
Alte rezerve	731,144	674,178	- 56.966	- 7,79%
Acțiuni proprii	205,349	0	- 205.349	-
Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	0	0	-	-
Rezultat reportat	44,528,576	44,963,397	+ 434.821	+ 0,98%
Interese minoritare	0	0	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	48,767,697	49,344,045	+ 576.348	+ 1,18%
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	0	0	-	-
Total datorii și capitaluri	**57,889,116**	**57,758,966**	**- 130.150**	**- 0,22%**
Dividende brute distribuite	3,000,000	1,100,000	- 1.900.000	- 63,33%
Dividende brute pe acțiune	0.30	0.11	- 0.19	- 63,33%

1.2 ANALIZA REZULTATULUI GLOBAL AL GRUPULUI

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	30 Septembrie 2025	30 Septembrie 2026	Evoluție (lei) Q3 2026/Q3 2025 (lei)	Evoluție (%)
Venituri operaționale	**28,431,783**	**34,771,514**	**+ 6.339.731**	**+ 22,30%**
Cifra de afaceri netă	22,498,395	33,406,967	+ 10.908.572	+ 48,49%
Venituri aferente producției în curs de execuție	5,868,321	1,244,768	- 4.623.553	- 78,79%
Alte venituri operaționale	65,067	119,779	+ 54.712	+ 84,09%
Cheltuieli operaționale	**25,926,674**	**33,115,619**	**+ 7.188.945**	**+ 27,73%**
Cheltuieli materiale și mărfuri	9,616,501	15,319,832	+ 5.703.331	+ 59,31%
Cheltuieli cu personalul	12,177,678	13,076,109	+ 898.431	+ 7,38%
Ajustări imobilizări	528,489	513,504	- 14.985	- 2,84%
Ajustări active curente	12,617	0	- 12.617	-
Alte cheltuieli operaționale	3,591,389	4,206,174	+ 614.785	+ 17,12%
Ajustări privind provizioanele	0	0	-	-
Rezultat operațional	**2,505,109**	**1,655,895**	**- 849.214**	**- 33,90%**

ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ

- Cifra de afaceri a înregistrat o creștere puternică (+ 48.49%) în principal datorită creșterii veniturilor din vânzarea produselor finite
- Cheltuielile operaționale au crescut mai mult decât veniturile operaționale (+ 27,73%) pe fondul creșterii importante a cheltuielilor materiale cu 59.31%, concomitent cu creșterea cifrei de afaceri
- Costurile de personal au crescut cu 7.38%, iar cheltuielile cu serviciile prestate de terți s-au apreciat cu 17.12%
- Deși aprecierea cifrei de afaceri este una semnificativă, presiunea costurilor operaționale a generat o scădere a profitabilității din activitatea de exploatare de 33.90%

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	30 Septembrie 2025	30 Septembrie 2026	Evoluție (lei) Q3 2026/Q3 2025 (lei)	Evoluție (%)
Venituri financiare	355,690	401,066	+ 45.376	+ 12,76%
Cheltuieli financiare	117,264	266,811	+ 149.547	+ 127,53%
Costuri financiare nete	**238,426**	**134,255**	**- 104.171**	**- 43,69%**
Profit / Pierdere înainte de taxare	2,743,535	1,790,150	- 953.385	- 34,75%
Impozitul pe profit curent	475,508	321,110	- 154.398	- 32,47%
Impozitul pe profit amânat	104,158	-37,666	- 141.824	-
Rezultat net aferent Proprietarilor Grupului	**2,163,869**	**1,506,706**	**- 657.163**	**- 30,37%**
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	0	0	-	-
Rezultat net total	**2,163,869**	**1,506,706**	**- 657.163**	**- 30,37%**

ACTIVITATEA FINANCIARĂ SI REZULTATUL NET AL PERIOADEI

- Costurile financiare nete au scăzut cu 104 mii lei datorită în principal impactului generat de creșterea cu 45 mii lei a veniturilor financiare
- Profitul net înregistrat la data de 30 septembrie 2026 a scăzut cu 30.37%, față de rezultatul înregistrat în perioada similară a anului precedent, până la valoarea de 1.5 mil lei
- Începând cu data de 30 septembrie 2024 nu s-a mai evidențiat rezultatul net atribuibil intereselor minoritare având în vedere că AAGES S.A. deține integral părțile sociale ale Electroterm S.R.L. ca urmare a finalizării achiziției procentului de 44,99% deținut anterior de AAGES Headinvest, respectiv a procentului de 5,01% deținut anterior de dl. Molnar Gabor

1.3 ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI LA NIVEL DE GRUP

Indicatori (Valorile sunt exprimate în lei)	Perioada precedentă (30 septembrie 2025)	Perioada curentă (30 Septembrie 2026)
Indicatorul lichidității curente (coeficient) (Active curente / Datorii curente)	3,78	4,89
Indicatorul lichidității imediate (coeficient) (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	1,51	2,25
Indicatorul gradului de îndatorare (%) (Capital împrumutat / Capital propriu)	2,13%	2,14%
ROA – Rentabilitatea activelor (%) (Profit net / Active)	3,71%	2,61%
ROE – Rentabilitatea financiară (%) (Profit net / Capitaluri proprii)	4,54%	3,05%
Marja la rezultatul operațional (%) (Rezultatul operațional / CA)	11,13%	4,96%
Marja la rezultatul net (%) (Profit net / CA)	9,62%	4,51%
Viteza de rotație a activelor imobilizate (coeficient) (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	0,89	1,33
Viteza de rotație a debitelor-clienți (zile) (Sold mediu clienți / CA x 270)	60,41	26,54

Președinte CA,
Molnár Gábor

Sîngeorgiu de Mureș
La data de 26.11.2026

30.09.2026

Situații financiare consolidate Q3 al exercițiului financiar 2026

Situații întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate

AAGES S.A.
STR. AGRICULTORILOR NR. 16, SÂNGEORGIU DE MUREȘ, JUD. MUREȘ

I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE 3

II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR 4

III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII 5

IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE 6

V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE 7

NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE 7
1.1 DECLARAȚIA DE CONFORMITATE 7
1.2 INFORMAȚII GENERALE 7
1.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE 8
NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG 12
NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE 15
3.1 STOCURI 15
3.2 CREANȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE 16
3.3. DEPOZITE, CERTIFICATE DE TREZORERIE ȘI OBLIGAȚIUNI 18
3.4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR 18
NOTA 4. DATORII 19
NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI ÎN AVANS 21
NOTA 6. PROVIZIOANE 21
NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE 22
7.1 CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS 22
7.2 REZERVE DIN REEVALUARE 23
7.3 REZERVE 23
7.4 ACȚIUNI PROPRII 23
7.5 REZULTAT REPORTAT ȘI REZULTAT CURENT 23
7.6 INTERESE MINORITARE 24
7.7 DIVIDENDE DISTRIBUITE 24
NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL 24
NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII 25
9.1 SALARIAȚI 25
9.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE 25
NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE 26
NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT 27
NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT 27
NOTA 13. ANGAJAMENTE 27
NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR 28
NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE 30

I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	la 01.01.2026	la 30.09.2026	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	25.309.026	25.079.528	Nota 2
1. Imobilizări necorporale	*5.064.040*	*5.063.957*	
2. Imobilizări corporale	*20.242.685*	*20.015.571*	
3. Active financiare	*2.301*	-	
B. Active circulante, total, din care	32.437.185	32.472.806	Nota 3
1. Stocuri	*17.418.307*	*17.546.252*	*3.1*
2. Creanțe comerciale și similare	*3.501.556*	*4.341.921*	*3.2*
3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	*1.141.917*	*1.184.469*	*3.3*
4. Numerar și echivalente de numerar	*10.375.405*	*9.400.164*	*3.4*
C. Cheltuieli în avans	142.905	206.632	Nota 5
TOTAL ACTIVE	**57.889.116**	**57.758.966**	
D. Datorii pe termen scurt	7.344.795	6.647.260	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	-	-	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	*6.246.020*	*5.229.896*	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	*1.098.775*	*1.417.364*	
E. Datorii pe termen lung	1.019.700	1.055.700	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen lung	*1.019.700*	*1.055.700*	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	-	-	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	-	-	
TOTAL DATORII	**8.364.495**	**7.702.960**	
F. Provizioane	310.941	310.941	*Nota 6*
G. Venituri în avans	445.983	401.020	Nota 5
H. Capital și rezerve	48.767.697	49.344.045	*Nota 7*
1. Capital social	*2.000.000*	*2.000.000*	
2. Ajustări capital social	*706.342*	*706.342*	
3. Rezerve din reevaluare	*1.006.984*	*1.000.128*	
4. Rezerve	*731.144*	*674.178*	
5. Acțiuni proprii	*205.349*	-	
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-	
7. Rezultat Reportat	*44.528.576*	*44.963.397*	
8. Interese minoritare	-	-	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	*48.767.697*	*49.344.045*	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-	
TOTAL CAPITAL PROPRII ȘI DATORII	**57.889.116**	**57.758.966**	
Dividende brute distribuite	3.000.000	1.100.000	
Dividende brute pe acțiune	**0,30**	**0,11**	

II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	01.01.2025 – 30.09.2025	01.01.2026 – 30.09.2026	Nota
Venituri operaționale total, din care:	28.431.783	34.771.514	
Cifra de afaceri netă	22.498.395	33.406.967	
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	5.868.321	1.244.768	
Alte venituri de exploatare	65.067	119.779	
Cheltuieli de operaționale total, din care	25.926.674	33.115.619	
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri	9.616.501	15.319.832	
Cheltuieli cu personalul	12.177.678	13.076.109	
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	528.489	513.504	
Ajustări de valoare privind activele circulante	12.617	-	
Alte cheltuieli de exploatare	3.591.389	4.206.174	
Ajustări privind provizioanele	-	-	
Rezultat operațional	**2.505.109**	**1.655.895**	Nota 8
Venituri financiare	355.690	401.066	
Cheltuieli financiare	117.264	266.811	
Rezultat financiar	**238.426**	**134.255**	
Venituri totale	**28.787.473**	**35.172.580**	
Cheltuieli totale	**26.043.938**	**33.382.430**	
Rezultat înainte de impozitare	**2.743.535**	**1.790.150**	
Impozitul pe profit curent	475.508	321.110	Nota 11
Impozitul pe profit amânat	104.158	-37.666	Nota 12
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	**2.163.869**	**1.506.706**	
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	-	-	
Rezultat net total	**2.163.869**	**1.506.706**	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate în Contul de Profit și Pierdere			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-6.856	-6.856	
Impozit amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-1.097	-1.097	
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	**-7.953**	**-7.953**	
Alte elemente de rezultat global atribuibil int. minoritare	-	-	
Total alte elemente aferente rezultatului global	-7.953	-7.953	
Rezultat atribuibil proprietarilor	**2.155.916**	**1.498.753**	
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	-	-	
Total rezultat global	**2.155.916**	**1.498.753**	
Nr. părți sociale / acțiuni	10.000.000	10.000.000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	**0,22**	**0,15**	

III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

/ RON /

SCMCP (RON)	Capital Social	Rezerve legale și alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Acțiuni proprii	Rezultat legat de instrumente de capital proprii	Capital atribuibil proprietarilor	Interese minoritare	Total capitaluri și rezerve
la 01.01.2026	**2.706.342**	**731.144**	**1.006.984**	**44.528.576**	**205.349**	**-**	**48.767.697**	**-**	**48.767.697**
Profit an curent	-	-	-	1.506.706	-		1.506.706	-	**1.506.706**
Impozit amânat	-	-	-	-1.097	-		-1.097	-	**-1.097**
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-6.856	-	-		-6.856	-	**-6.856**
Total rezultat global	**-**	**-**	**-6.856**	**1.505.609**	**-**	**-**	**1.498.753**	**-**	**1.498.753**
Repartizări dividende	-	-	-	-1.100.000	-		-1.100.000	-	**-1.100.000**
Modificare Capital	-	-	-	-	-		-	-	**-**
Profit / Pierderi din ICP	-	-	-	-	-205.349	-	205.349	-	**205.349**
Surplus de reevaluare	-	-	-	6.856	-		6.856	-	**6.856**
Alte modificări	-	-56.966	-	22.356	-		-34.610	-	**-34.610**
la 30.09.2026	**2.706.342**	**674.178**	**1.000.128**	**44.963.397**	**-**	**-**	**49.344.045**	**-**	**49.344.045**

IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

/ RON /

Situația Fluxurilor de Trezorerie	Consolidare la data	
	31.12.2025	**30.09.2026**
Rezultat curent înainte de dobânzi și impozit pe profit	**4.088.381**	**1.805.865**
Rezultat curent net	**3.414.057**	**1.506.706**
Cheltuieli cu dobânda	2.788	17.932
Venituri din dobânzi	-2.840	-2.217
Cheltuieli cu impozitul pe profit	674.376	283.444
Venituri din dividende	-	-
Cheltuieli cu amortizare	710.803	513.504
Variația Provizioanelor	-100.520	-
Variația ajustărilor aferente stocurilor	-	-11.088
Variația ajustărilor aferente creanțelor	-232.760	-
Variația rezervelor	-27.249	-63.822
Variația altor elemente nemonetare	32.351	28.115
Valoare totală elemente nemonetare	**4.471.006**	**2.272.574**
Stocuri	-2.292.520	-116.857
Creanțe comerciale	1.888.473	-840.365
Cheltuieli în avans	51.118	-63.727
Datorii de exploatare	361.555	-1.191.632
Dividende repartizate	-3.000.000	-1.100.000
Impozit pe profit plătit	-1.490.218	222.029
Venituri în avans	-29.462	-44.963
Fluxul de numerar din activități de exploatare	**-40.048**	**-862.941**
Imobilizări necorporale și corporale	-3.219.665	-286.307
Imobilizări financiare	-2.301	2.301
Investiții pe termen scurt	-30.649	-42.552
Venituri din dobânzi	2.840	2.217
Încasări din dividende	-	-
Fluxul de numerar din activități de investiții	**-3.249.775**	**-324.341**
Datorii financiare	-19.746	24.624
Capital și ajustări aferente	-	-
Cheltuieli cu dobânda	-2.788	-17.932
Prime de capital	-	-
Acțiuni proprii și rezultat legat de ICP	105.157	205.349
Fluxul de numerar din activități de finanțare	**82.623**	**212.041**
Modificarea numerarului	**-3.207.200**	**-975.241**
Sold inițial	**13.582.605**	**10.375.405**
Sold final	**10.375.405**	**9.400.164**

Notă: *Începând cu luna septembrie 2026, fluxul de numerar din activități de exploatare include și elementele nemonetare. În consecință, situația fluxurilor de trezorerie aferentă perioadei precedente a fost modificată corespunzător, pentru asigurarea comparabilității.*

V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

1.1 Declarația de conformitate

Situațiile financiare prezentate au fost elaborate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de Uniunea Europeană.

Standardele care nu au fost încă adoptate de Uniunea Europeană sau care au fost adoptate, dar nu au intrat încă în vigoare nu au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare prezentate ale Grupului.

1.2 Informații generale

a) Entitatea care raportează

Societatea Aages SA s-a înființat în anul 1991 ca societate cu răspundere limitată și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J26/577/1991, deținând codul unic de înregistrare 1196550. Sediul social este în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16.

Principalul obiect de activitate al societății îl reprezintă fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice - cod CAEN 2711.

La data situațiilor financiare capitalul social subscris este de 2.000.000 RON, format din 10.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0,2 RON fiecare. Structura acțiunilor este prezentată în Nota 7.1.

La data bilanțului exercițiului financiar încheiat societatea Aages SA deținea direct societatea Electroterm SRL, formând astfel Grupul Aages. Cota de participare în această filială începând cu 20.05.2024 s-a modificat de la 50% la 100%.

Societatea Electroterm SRL s-a înființat în anul 1991 ca societate cu răspundere limitată și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J26/2168/1991, deținând codul unic de înregistrare 1196615. Sediul social este în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16E.

Principalul obiect de activitate al societății îl reprezintă fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice - cod CAEN 2711.

În anul 2016, pe baza hotărârii AGA cu nr. 005-2016/07.10.2016 Societatea Aages SRL s-a transformat în societate de acțiuni și a majorat capitalul social de la suma de 460.000 RON la suma de 2.000.000 RON.

Data de 19.06.2017 a însemnat listarea societății Aages SA la Bursa de Valori București. La această dată acțiunile companiei au fost admise la tranzacționare pe piața reglementată la vedere administrată de BVB, categoria Standard, având simbolul de tranzacționare "AAG". Listarea societății a fost realizată prin oferta publică inițiată de SSIF GOLDRING SA, membru al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, prin vânzarea unui număr de 1.500.000 acțiuni, deținute de acționarii vânzători.

b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare cuprind:

1. Situația poziției financiare
2. Situația veniturilor și cheltuielilor
3. Situația modificărilor în capitalurile proprii
4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare trimestriale.

Aceste situații financiare sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile prevăzute de IFRS.

Societatea are obligația să întocmească situații financiare trimestriale individuale și consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS) pentru exercițiul financiar curent, care vor fi publicate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

Situațiile financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității activității. Situațiile financiare sunt pregătite pe baza evidențelor contabile statutare ținute în conformitate cu principiile contabile românești, ajustate pentru tranziția la IFRS așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

Bazele consolidării:

În cursul anului 2024, AAGES SA a dobândit controlul total asupra Electroterm SRL, trecând de la deținerea a 50% la deținerea a 100% din capitalul social al acesteia. Drept urmare, în consolidarea situațiilor financiare, soldurile inițiale ale filialei au fost prezentate utilizând metoda integrării proporționale, iar la data de 31 decembrie 2024 acestea sunt consolidate utilizând metoda integrării globale, reflectând astfel integrarea completă a filialei în cadrul grupului.

Situațiile financiare consolidate încorporează situațiile financiare ale societății Aages SA și Electroterm SRL. Toate tranzacțiile în cadrul Grupului, soldurile, veniturile și cheltuielile sunt eliminate complet din consolidare.

Interesele minoritare în activele nete ale filialei sunt identificate separat de capitalul propriu al Grupului.

c) Moneda de raportare

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

d) Moneda funcțională

Moneda funcțională este moneda locală a entității, adică RON.

e) Determinarea valorii juste

În determinarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, Grupul folosește date observabile pe piață, în măsura în care este posibil. Valorile juste sunt clasificate în cadrul diferitelor niveluri ale ierarhiei valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite în tehnicile de evaluare, după cum urmează:

- Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) pe piețe active pentru active și datorii identice;
- Nivelul 2: date de intrare, altele decât prețurile cotate incluse în Nivelul 1, care sunt observabile pentru un active sau datorie, fie flux (ex. prețuri), fie indirect (derivate din prețuri);
- Nivelul 3: date de intrare pentru un active sau datorie care nu au la bază date observabile pe piață (date de intrare neobservabile).

Grupul recunoaște transferurile între nivelurile ierarhiei valorii juste la sfârșitul perioadei de raportare în care a apărut o modificare.

Dacă valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, atunci activele și datoriile financiare nu sunt evaluate la valoarea justă.

f) **Tranzacții în moneda străină**

Tranzacțiile Grupului în moneda străină sunt înregistrate prin respectarea prevederilor IAS 21. Cursurile de schimb utilizate sunt cele comunicate de Banca Națională a României („BNR") pentru data tranzacțiilor, incluse în Nota 14. Soldurile în moneda străină sunt convertite în RON la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

1.3 Politici și metode contabile semnificative

În procesul de aplicare al politicilor contabile ale Societății, conducerea nu a făcut ipoteze semnificative în afară de cele care implică estimări ale ajustărilor pentru creanțe care au efect semnificativ asupra valorilor din situațiile financiare. Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare întocmite în conformitate cu IFRS.

(a) Imobilizări corporale

(i) Active proprii

Activele imobilizate sunt prezentate respectând prevederile IAS 16 la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare. Excepție fac terenurile și clădirile pentru care se folosesc metoda bazată pe reevaluare. În acest ultim caz, ori de câte ori se constată o diferență de valoare semnificativă între valoarea contabilă a imobilizărilor corporale și valoarea lor justă se procedează la reevaluarea acestora.

(ii) Active achiziționate în leasing

Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing în care Societatea își asumă totalitatea riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achiziționate prin leasing financiar sunt prezentate la minimul dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierile de valoare. Plățile de leasing sunt înregistrate în conformitate cu IFRS 16 Leasing.

(iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iv) Amortizarea

Imobilizările corporale sunt amortizate în concordanță ci IAS 16, folosind două metode: metoda reevaluării pentru terenurile și construcțiile și metoda costului pentru celelalte imobilizări. Amortizarea începe cu luna următoare datei achiziției sau data punerii în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață preconizată de folosire. Imobilizările în curs și terenurile nu se amortizează.

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

- Clădiri și construcții 15-50 ani
- Echipamente și utilaje 3-5 ani
- Mijloace de transport 4-6 ani
- Mobilier și echipament de birotică 5-9 ani

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe durata de viață preconizată de folosire.

(v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere curent.

(vi) Active vândute și închiriate în regim de leasing

Tranzacția de vânzare și de închiriere a aceluiași activ printr-un contract de leasing financiar este tratată ca tranzacție de finanțare și activul este menținut în patrimoniu.

(b) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Grup sunt prezentate în situațiile financiare, conform prevederilor IAS 38 Imobilizări necorporale, folosind metoda cost mai puțin și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă, "Deprecierea activelor").

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioadele de viață estimate ale imobilizărilor necorporale.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de societate este reprezentată de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 1 an, cu excepția programului de gestiune care se amortizează în 3 ani.

(c) Investițiile imobiliare

Conform IAS 40 Investițiile imobiliare sunt acele proprietăți imobiliare care sunt deținute pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului și nu pentru a fi utilizate pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative și nici pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității. Investițiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justă și nu se amortizează! Valoarea justă se stabilește la sfârșitul fiecărei exercițiu financiar, iar diferențele de evaluare se trec direct pe cheltuielile sau veniturile exercițiului financiar.

(d) Stocuri

Stocurile sunt prezentate conform prevederilor IAS 2 Stocuri. Recunoașterea lor se face la valoarea minimă dintre cost și valoarea netă realizabilă.

Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat a se obține în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării.

Costul stocurilor se bazează pe principiul First in First Out (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

(e) **Creanțe comerciale și alte creanțe**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Se aplică prevederile IAS 36 Deprecierea Activelor. Pentru toate creanțele aferente clienților care sunt considerate incerte se calculează și se înregistrează în evidențele contabile ajustări de 100% asupra valorii creanțelor respective.

(f) **Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, Investiții financiare pe termen scurt cu scadență mai mică decât 3 luni, alte valori și net de descoperi de cont în bilanț. Descoperirea de cont este prezentată la datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an - sume datorate instituțiilor de credit.

(g) **Deprecierea activelor**

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite conform prevederilor IAS 36 Deprecierea Activelor, pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența între valoarea contabilă și valoarea de recuperare. Activele sunt contabilizate la o valoare mai mică sau egală cu valoarea lor recuperabilă.

(h) **Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

(i) **Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate Inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda cumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

(j) **Furnizori și alte datorii**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

(k) **Datorii aferente contractelor de leasing**

Contracte de leasing financiar

Conform IFRS 16 Leasing, contractele de leasing sunt un acord prin care locatorul cedează locatarului, în schimbul unei plăți sau serii de plăți dreptul de a utiliza un activ pentru o perioadă stabilită de timp. Operațiunea de leasing prin care Societatea își asumă în mare măsură toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra unui activ sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasingurile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele definite în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata preconizată de utilizare a acestora.

(l) **Recunoașterea veniturilor**

Se aplică prevederile IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții. Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate. Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor, care, de regulă, este momentul livrării. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului. Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economica a contractelor aferente. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

(m) Rezultatul financiar

Rezultatul financiar include cheltuielile/veniturile din diferențe de curs valutar, dobânda de plată pentru credite sau alte împrumuturi, cât și dobânda de primit pentru conturi curente la bancă. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

(n) Impozitul pe profit

Grupul a înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante. Impozitul amânat se calculează în concordanță cu prevederile IAS 12 Impozitul pe profit.

(o) Estimări

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS cere conducerii Grupului să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(p) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionării

În cursul desfășurării normale a activității, Grupul plătește statului taxele aferente salariaților săi. Toți angajații societății sunt membri ai Fondului Român de Pensii. Politica Grupului include o altă schemă de pensionare, persoanele angajate cu vârsta peste 45 de ani (53 de persoane) beneficiază de pensie suplimentară privată. Totodată, Grupul nu este obligat să ofere alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

(q) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

(r) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG

Categorii de imobilizări	Valori brute consolidate			
	Sold Inițial	Intrat	Ieșit	Sold final
I. Imobilizări necorporale[1]	**5.389.459**	**4.431**	**-**	**5.393.890**
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	330.251	4.431	-	334.682
3. Fond comercial	5.059.208	-	-	5.059.208
4. Avansuri	-	-	-	-
II. Imobilizări corporale	**26.921.807**	**4.708.241**	**4.426.365**	**27.203.683**
1. Terenuri și amenajări de terenuri[2]	2.801.939	-	-	2.801.939
2. Construcții[3]	9.383.020	-	-	9.383.020
3. Instalații tehnice și mașini[4]	9.611.671	260.136	-	9.871.807
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier[5]	139.237	16.450	-	155.687
5. Investiții imobiliare[6]	600.109	4.391.121	-	4.991.230
6. Imobilizări corporale în curs de execuție[7]	4.385.831	32.534	4.418.365	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru imobilizări corporale	-	8.000	8.000	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-
IV. Imobilizări financiare	**2.301**	**-**	**2.301**	**-**
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	2.301	-	2.301	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	**32.313.567**	**4.712.672**	**4.428.666**	**32.597.573**

Categorii de imobilizări	Amortizările consolidate			
	Sold Inițial	Intrat	Ieșit	Sold final
I. Imobilizări necorporale[1]	**325.419**	**4.514**	**-**	**329.933**
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	325.419	4.514	-	329.933
3. Fond comercial	-	-	-	-
4. Avansuri	-	-	-	-
II. Imobilizări corporale	**6.679.122**	**508.990**	**-**	**7.188.112**
1. Terenuri și amenajări de terenuri[2]	25.160	2.280	-	27.440
2. Construcții[3]	554.257	58.190	-	612.447
3. Instalații tehnice și mașini[4]	5.994.712	439.722	-	6.434.434
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier[5]	104.993	8.798	-	113.791
5. Investiții imobiliare[6]	-	-	-	-
6. Imobilizări corporale în curs de execuție[7]	-	-	-	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	-	-	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-
IV. Imobilizări financiare	-	-	-	-
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	**7.004.541**	**513.504**	**-**	**7.518.045**

Categorii de imobilizări	Ajustări consolidate			
	Sold Inițial	Intrat	Ieșit	Sold final
I. Imobilizări necorporale[1]	**-**	**-**	**-**	**-**
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	-	-	-	-
3. Fond comercial	-	-	-	-
4. Avansuri	-	-	-	-

II. Imobilizări corporale	**-**	**-**	**-**	**-**
1. Terenuri și amenajări de terenuri[2]	-	-	-	-
2. Construcții[3]	-	-	-	-
3. Instalații tehnice și mașini[4]	-	-	-	-
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier[5]	-	-	-	-
5. Investiții imobiliare[6]	-	-	-	-
6. Imobilizări corporale în curs de execuție[7]	-	-	-	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	-	-	-
III. Active biologice productive	-	-	-	-
IV. Imobilizări financiare	**-**	**-**	**-**	**-**
1. Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
2. Alte împrumuturi	-	-	-	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	**-**	**-**	**-**	**-**

Categorii de imobilizări	**Valoare netă consolidată**	
	Sold inițial	**Sold final**
I. Imobilizări necorporale[1]	**5.064.040**	**5.063.957**
1. Cheltuieli de dezvoltare	-	-
2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale	4.832	4.749
3. Fond comercial	5.059.208	5.059.208
4. Avansuri	-	-
II. Imobilizări corporale	**20.242.685**	**20.015.571**
1. Terenuri și amenajări de terenuri[2]	2.776.779	2.774.499
2. Construcții[3]	8.828.763	8.770.573
3. Instalații tehnice și mașini[4]	3.616.959	3.437.373
4. Alte Instalații, utilaje, mobilier[5]	34.244	41.896
5. Investiții imobiliare[6]	600.109	4.991.230
6. Imobilizări corporale în curs de execuție[7]	4.385.831	-
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-
8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale	-	-
III. Active biologice productive	**-**	**-**
IV. Imobilizări financiare	**2.301**	**-**
1. Alte titluri imobilizate	-	-
2. Alte împrumuturi	2.301	-
A. ACTIVE PE TERMEN LUNG	**25.309.026**	**25.079.528**

(1) Grupul deține imobilizări necorporale constând în programe informatice necesare în producție, cum ar fi pentru proiectare mecanică, electrică etc. Fondul comercial - rezultat din procedurile de consolidare - reprezintă diferența dintre valoarea participațiilor înregistrate la societatea Aages în Electroterm și valoarea părților sociale ale societății Aages evidențiate în capitalurile sociale ale societății Electroterm.
Conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 3 din 16 mai 2024, Aages SA achiziționează părțile sociale ale societății Electroterm SRL deținute de către societatea Aages Headinvest SRL în proporție de 44,99%, respectiv cele 5,01% deținut de către Molnár Gábor József.
La data de 20.05.2024 s-a finalizat acțiunea, astfel în urma cesionării Aages SA deține toate cele 8750 părți sociale, reprezentând 100% din capitalul social.

(2) Terenuri și amenajări de terenuri:

a. un teren intravilan cu suprafață totală de 5.077 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, nr. 16;
b. un teren intravilan cu suprafață totală de 2.707 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr. 16E;
c. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 4.278 mp din totalul de 5.134 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor;
d. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 750 mp din totalul de 900 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș
e. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 532 mp din totalul de 798 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr.16E
f. amenajare teren - parcare

g. amenajare teren - platformă exterioară
h. Teren arabil intravilan 6.166 mp, nr. cadastral 53020 situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, nr. 16
i. Teren arabil intravilan 788 mp, nr. cadastral 56156 situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș,
j. Teren arabil intravilan 788 mp, nr. cadastral 56158 situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș .

(3) Construcții:

a. Hala de producție nr. I situată în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr.16;
b. Hala de producție nr. II situată în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr.16;
c. Hală industrială situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16E;
d. Hală de producție situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16E;
e. Hală de producție nr. III, situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor;
f. Construcție ușoară, Spațiu depozitare ATES, situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor,
g. Construcție ușoară, Spațiu depozitare baracă metalică

Următoarele imobilizări corporale au fost ipotecate în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea unui contract cadru de credit sub forma unui plafon global de finanțare multi-company, multioption și multicurrency (A se vedea Nota 4, Datorii):

a. Teren în suprafața totală de 5.077 mp edificat cu construcții Cabina portar, Hala industrială de producție, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16,
b. Drum de acces în suprafața de 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș. str. Agricultorilor.
c. Teren în suprafață de 5.223 mp situat în Sângeorgiu de Mureș.
d. Teren în suprafață de 900 mp situat în Sângeorgiu de Mureș.

(4) În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate Instalații tehnice și mașini, printre care cele mai semnificative: sunt multimetre digitale și aparate de birou, nu s-a înregistrat ieșiri de imobilizări.

(5) Alte Instalații, utilaje, mobilier a înregistrat o creștere prin achiziții de telefoane mobile necesare personalului tehnic.

(6) Investițiile imobiliare sunt acele imobilizări care nu sunt folosite de societate în activitatea de producție sau administrativă ci sunt folosite pentru a obține venituri din chirii și pentru creșterea valorii capitalului. Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justă. Valorile au fost determinate în urma unei evaluări efectuate la 31 decembrie 2016. În această categorie se încadrează:

a. un teren intravilan cu suprafață totală de 250 mp situat în localitatea Tg. Mureș, strada Borsos Tamás nr. 27;
b. un imobil situat în localitatea Tg. Mureș str. Borsos Tamás nr. 27;
c. un teren cu suprafață totală de 2.958 mp situat în localitatea Câmpul Cetății;
d. 2 case de vacanță situate în localitatea Câmpul Cetății;
e. Imobil, situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș. str Mociar nr.38

(7) Conducerea societății a luat decizia de a edifica un amplasament având destinația de locuințe de serviciu pentru angajații societății. Terenul în suprafață de cca. 1500 mp care va fi utilizat pentru construcție se află în proprietatea societății AAGES S.A., fiind situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș. Realizarea acestei investiții întregește politica de fidelizare a personalului de înaltă specializare al societății fiind oportună și necesară în vederea bunei funcționări a companiei pe termen mediu și lung. Această lucrare a fost finalizată și recepționată la data de 26 martie 2026, care constă dintr-un imobil, situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș. str Mociar nr.38.

Amortizarea imobilizărilor corporale se realizează folosind metoda de amortizare liniară. Valoarea amortizabilă se obține aplicând următoarele modele de evaluare după recunoaștere:

- Model de reevaluare conform IAS 16: pentru clădiri și terenuri
- Model bazat pe valoarea justă conform IAS 40: pentru Investiții imobiliare
- Model bazat pe cost conform IAS 16: pentru restul imobilizărilor corporale

Evaluarea valorii juste

Tabelul următor prezintă metodele de evaluare utilizate la determinarea valorilor juste (**Nivelul 3**) pentru reevaluarea terenurilor și clădirilor, precum și datele de intrare neobservabile semnificative utilizate. Ultima reevaluare a fost efectuată la 31.12.2016.

Categoria	Metoda de evaluare	Date de intrare neobservabile semnificative	Corelația dintre datele principale de intrare neobservabile și evaluarea valorii juste
Terenuri	Abordarea prin comparație direct Valoarea justă este estimată pe baza prețului pe metru pătrat pentru terenuri având caracteristici similare	localizarea, suprafața	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative
Clădiri	Abordare prin comparație directă și metoda prin venit cu tehnica fluxurilor de numerar actualizate (DCF) Are la bază prețul de vânzare pe metro pătrat pentru clădiri având caracteristic similar. Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimează valoarea prezentă a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o clădire din închiriere, ținând cont de rata de ocupare și cheltuieli aferente proprietarului.	rata de ocupare, localizare, suprafață, cheltuielile aferente imobilului, chiria	valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative

NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE

3.1 Stocuri

La sfârșitul perioadei analizate stocurile societății sunt compuse din (RON):

Categorie stoc	la 01.01.2026	la 30.09.2026
1. Materii prime	8.465.093	8.429.701
2. Materiale consumabile	156.498	178.428
3. Obiecte de inventar și alte materiale consumabile	806	2.335
4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-
5. Producția în curs de execuție	7.965.224	7.766.138
6. Semifabricate	724.915	1.123.138
7. Produse finite	-	-
8. Produse reziduale	-	-
9. Mărfuri, ambalaje, animale	829	2.444
10. Avans pentru stocuri	104.942	44.068
Total stocuri	**17.418.307**	**17.546.252**

Materiile prime sunt folosite în procesul de producție și se compun din moduli tranzistori, turn de răcire, plăci electronice, condensatori, tablă cupru, ventilator și altele.

La materiale consumabile sunt raportate combustibilul existent în rezervorul autoturismelor și diferite produse cum ar fi șuruburi, piulițe, furtuni de diferite mărimi.

S-au achiziționat obiecte de inventar, constând din aparate de măsurat, freze, echipamente de protecție, burghie, clești etc.

Producția în curs de execuție reprezintă producția nefinalizată la sfârșitul perioadei, cum ar fi: sursă alimentare, instalație de călire, convertizor, instalație de călire și Instalații de topire prin inducție etc.

Semifabricatele reprezintă diferite piese obținute în procesul de producție cum sunt: plăci electronice, bobină, stand de testare, contactor, senzor etc

Mărfuri, ambalaje, animale reprezintă câini de pază și diferite ambalaje.

Avansurile pentru stocuri reprezintă sume achitate pentru furnizori debitori legate de stocuri.

Asupra stocurilor de materii prime, materiale auxiliare, produse în curs de execuție, semifabricate și mărfuri prezente și viitoare aflate și care se vor afla în orice moment pe durata ipotecii în proprietatea Aages a fost constituită ipotecă mobiliară necondiționată în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea unui contract cadru de credit sub forma unui plafon global de finanțare multi-company, multioption și multicurrency (A se vedea Nota 4, Datorii).

La sfârșitul perioadei încheiate există ajustare de valoare pentru stocurile cu mișcare lentă în sumă de 200500 RON.

3.2 Creanțe comerciale și similare

Creanțele comerciale aferente soldului inițial:

Categorie creanțe	la 01.01.2026	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
1. Creanțe comerciale	2.804.881	2.804.881	-
~ Clienți și clienți incerți, efecte, facturi de întocmit[1]	2.881.760	2.881.760	-
~ Ajustări pt. deprecierea clienților incerți[2]	76.879	76.879	-
2. Avansuri plătiteplătit[3]	22.196	22.196	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun	-	-	-
4. Alte creanțe, din care	674.479	674.479	-
~ Debitori diverși[4]	-	-	-
~ Creanțe cu impozitul amânat[5]	350.033	350.033	-
~ Alte creanțe față de stat și instituțiile statului[6]	321.199	321.199	-
~ Alte creanțe[7]	3.247	3.247	-
Total creanțe	**3.501.556**	**3.501.556**	**-**

[1]Valoarea totală a creanțelor de la clienți se poate împărți după tip și proveniență astfel:

Tipul creanțelor clienți (RON)	Consolidat la 01.01.2026		
	Intern	Extern	Total
Clienți și facturi de întocmit	331.312	2.473.569	2.804.881
Clienți incerți	-	76.879	76.879
Total	**331.312**	**2.550.448**	**2.881.760**

[2]Ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți au fost create conform politicii contabile ale societății.

Situația creanțelor restante pe vechime și a ajustărilor se poate prezenta în felul următor:

Vechimea creanțelor clienți (RON)	Consolidat la 01.01.2026		
	Valori brute	Ajustare	Valori nete
sub 30 de zile	1.713.114	-	1.713.114
31 – 120 de zile	1.030.015	-	1.030.015
121 – 365 de zile	5.543	-	5.543
Peste 365 de zile	133.088	76.879	56.209
Total	**2.881.760**	**76.879**	**2.804.881**

Creanțele comerciale aferente perioadei curente:

Categorie creanțe	la 30.09.2026	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
1. Creanțe comerciale	3.621.250	3.621.250	-
~ Clienți și clienți incerți, efecte, facturi de întocmit[1]	3.698.129	3.698.129	-
~ Ajustări pt. deprecierea clienților incerți[2]	76.879	76.879	-
2. Avansuri plătite[3]	28.082	28.082	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun	-	-	-
4. Alte creanțe, din care	692.589	692.589	-
~ Debitori diverși[4]	57	57	-
~ Creanțe cu impozitul amânat[5]	388.795	388.795	-
~ Alte creanțe față de stat și instituțiile statului[6]	301.433	301.433	-
~ Alte creanțe[7]	2.304	2.304	-
Total creanțe	**4.341.921**	**4.341.921**	**-**

[1]Valoarea totală a creanțelor de la clienți se poate împărți după tip și proveniență astfel:

Tipul creanțelor clienți (RON)	Consolidat la 30.09.2026		
	Intern	Extern	Total
Clienți și facturi de întocmit	860.321	2.760.929	3.621.250
Clienți incerți	31.992	44.887	76.879
Total	**892.313**	**2.805.816**	**3.698.129**

[2]Ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți au fost create conform politicii contabile ale societății.

Situația creanțelor restante pe vechime și a ajustărilor se poate prezenta în felul următor:

Vechimea creanțelor clienți (RON)	Consolidat la 30.09.2026		
	Valori brute	Ajustare	Valori nete
sub 30 de zile	2.698.663	31.992	2.666.671
31 – 120 de zile	588.593	-	588.593
121 – 365 de zile	377.365	43.371	333.994
Peste 365 de zile	33.508	1.516	31.992
Total	**3.698.129**	**76.879**	**3.621.250**

Creanțele comerciale prezentate mai sus includ sumele care sunt neîncasate la sfârșitul perioadei de raportare, inclusiv cele pentru care Grupul nu recunoscuse o ajustare de valoare deoarece aceste creanțe privesc clienți pentru care nu există un istoric recent al nerecuperabilității. Grupul a constituit ajustări de depreciere pentru creanțele pentru care există indicii de depreciere pe baza istoricului. Astfel, Conducerea Grupului și a Societății consideră că nu sunt necesare alte ajustări pentru deprecierea creanțelor îndoielnice decât cele care au fost înregistrate în situațiile financiare.

[3]Avansurile plătite reprezintă avansuri achitate pentru servicii prestate ce urmează să fie decontate în perioadele următoare.

[4]Debitori diverși, reprezintă sume plătite la NN asigurări, ce urmează să fie recuperat în perioadele următoare.

[5]Informațiile legate de impozitul pe profit amânat sunt tratate în Nota 12

[6]Creanțele față de stat reprezintă totalitatea creanțelor de încasat în contul asigurărilor sociale de stat, impozitul pe profit, TVA de recuperat și neexigibilă, subvenții și concedii medicale de recuperat de la FNUASS.

[7]Alte creanțe reprezintă sume rămase în curs de clarificare la data întocmirii situațiilor financiare.

Asupra creanțelor comerciale rezultate din contractele comerciale a fost creată ipotecă mobiliară în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea contractului cadru de credit în sumă de 21.000.000 RON. (A se vedea Nota 4. Datorii).

3.3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni

Grupul nu are în posesie certificate de trezorerie și nici obligațiuni, sumele prezentate în această categorie reprezintă depozitele bancare colaterale destinate pentru garantarea unor acorduri de creditare bancară, care sunt tratate ca depozite deținute până la scadența rambursării creditelor.

Depozite bancare (RON)	01.01.2026	30.09.2026
Depozit colaterale	1.141.917	1.184.469
Total	**1.141.917**	**1.184.469**

Componența sumei la începutul perioadei analizate era următoarea:

Banca	Tip	Valoare valută	Tip valută	curs	Valoare RON
BRD	Garanție linie de credit[1]	166.812	EUR	5,0985	850.492
BRD	Garanție linie de credit[2]	57.159	EUR	5,0985	291.425
BRD	Depozit colateral[3]	-	RON	1,0000	-
Total					**1.141.917**

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

Banca	Tip	Valoare valută	Tip valută	curs	Valoare RON
BRD	Garanție linie de credit[1]	166.812	EUR	5,2785	880.518
BRD	Garanție linie de credit[2]	57.583	EUR	5,2785	303.951
BRD	Depozit colateral[3]	-	RON	1,0000	-
Total					**1.184.469**

[1]Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș, în valoare de 164.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit cu nr. 23/28.01.2013, prelungit cu mai multe acte adiționale. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reînnoire automată.

[2]Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș în valoare de 54.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit nr. 23/28.01.2013, prelungit cu mai multe acte adiționale. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reînnoire automată.

3.4. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar la care se face referire în fluxurile de numerar cuprind: numerarul disponibil în casierie, conturi curente la bănci, depozite overnight și depozite pe termen scurt (între 1-3 luni) și alte valori, după cum urmează (în RON):

Categorie numerar	la 01.01.2026	la 30.09.2026
Conturi la bănci în RON	1.117.561	2.240.683
Conturi la bănci în devize	9.195.161	7.089.887
Casa în RON	62.677	69.569
Casa în valută	6	25

Alte valori	-	-
Total:	**10.375.405**	**9.400.164**

Grupul Aages are conturi deschise la băncile BRD, Trezoreria Tg. Mureș, Banca Transilvania, sucursale din Tg Mureș.

Asupra tuturor conturilor bancare deschis la BRD, conform Contractului de ipotecă mobiliară nr. 11686 din 28.01.2013 prelungit cu actul adițional nr. 13 din 14.09.2023, s-a constituit ipotecă mobiliară, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 21.000.000 RON contractat cu Banca BRD. (Vezi Nota 4 Datorii).

NOTA 4. DATORII

Categorie datorii	la 01.01.2026	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Între 1-5 ani	Peste 5 an
1. Sume datorate instituțiilor de credit[1]	1.019.700	-	1.019.700	-
2. Avansuri încasate în contul comenzilor[2]	4.731.935	4.731.935	-	-
3. Datorii comerciale[3]	628.329	628.329	-	-
- Datorii comerciale furnizori	533.462	533.462	-	-
- Furnizori facturi nesosite	94.867	94.867	-	-
4. Efecte de comerț de plătit[4]	885.756	885.756	-	-
5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	-	-
6. Alte datorii pe termen scurt	1.098.775	1.098.775	-	-
- Alte împrumuturi și datorii asimilate[5]	11.692	11.692	-	-
- Datorii față de personal[6]	556.873	556.873	-	-
- Datorii legate de BASS și BS[7]	501.831	501.831	-	-
- Impozit pe profit curent / amânat[8]	28.379	28.379	-	-
- Creditori diverși și alte datorii	-	-	-	-
Total datorii	**8.364.495**	**7.344.795**	**1.019.700**	**-**

Categorie datorii	la 30.09.2026	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Între 1-5 ani	Peste 5 an
1. Sume datorate instituțiilor de credit[1]	1.055.700	-	1.055.700	-
2. Avansuri încasate în contul comenzilor[2]	3.663.478	3.663.478	-	-
3. Datorii comerciale[3]	1.145.785	1.145.785	-	-
- Datorii comerciale furnizori	1.064.777	1.064.777	-	-
- Furnizori facturi nesosite	81.008	81.008	-	-
4. Efecte de comerț de plătit[4]	420.633	420.633	-	-
5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	-	-
6. Alte datorii pe termen scurt	1.417.364	1.417.364	-	-
- Alte împrumuturi și datorii asimilate[5]	-	-	-	-
- Datorii față de personal[6]	706.453	706.453	-	-
- Datorii legate de BASS și BS[7]	626.159	626.159	-	-
- Impozit pe profit curent / amânat[8]	84.436	84.436	-	-
- Creditori diverși și alte datorii	316	316	-	-
Total datorii	**7.702.960**	**6.647.260**	**1.055.700**	**-**

(1) Sume datorate instituțiilor de credit se compun din credite bancare și dobânzi datorate, neachitate până la sfârșitul perioadei analizate. Creditele nerambursate până la această dată au următoarea componență:

Sume datorate instituțiilor de credit	la 01.01.2026	la 30.09.2026
Împrumut pe termen scurt	**-**	**-**
· Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany(1.1),	-	-
· Banca BRD credit pentru Investiții(1.2)	-	-
· Banca BCR linie credit TS(1.4)	-	-
Împrumut pe termen lung	**1.019.700**	**1.055.700**
· Banca BRD credit pentru investiții(1.2)	1.019.700	1.055.700
· BCR Linie de credit pe termen lung(1.3)	-	-
Total sume datorate instituțiilor de credit	**1.019.700**	**1.055.700**

(1.1) Societatea a încheiat cu BRD – Groupe Societe Generale SA un contract cadru de credit în sumă de 21.000.000 RON sub forma unui plafon global de finanțare multicompany, multidevize (utilizabil în RON, EUR) cu nr. 23 din 28.01.2013 pentru 12 luni. Creditul a fost prelungit cu actul adițional nr. A28 din 12.02.2026 până la 12.02.2027.
Valoarea totală a plafonului s-a acordat cu următoarele sub-limite, astfel:

- Linie de credit
- Plafon pentru emitere de scrisori de garanție bancară (SGB). Nu se emit SGB-uri cu valabilitate nelimitată, durata maximă nu poate depăși 24 luni. Tipurile se scrisori de garanție bancară sunt: participare la licitație, bună execuție, returnare avans, bună plată.
- Plafon pentru deschiderea de acreditive.

Destinațiile creditului acordat sunt:

- Finanțarea activității curente
- Garantarea/plata obligațiilor asumate prin contractele

Durata creditului este de un an.

Creditul acordat s-a garantat cu următoarele:

a) ipotecă imobiliară instituită asupra imobilului Drum de acces în suprafața de 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, CF nr.51559/Sângeorgiu de Mureș provenit din CF nr. 2950/N/Sg. de Mureș, sub număr cadastral 84/4, proprietatea Aages SA, Electroterm SRL, Aages HTC SRL, fiecare pentru o cotă de 1/3 din teren
b) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafață totală de 5.077 mp edificat cu construcții Cabina portar, Hala industrială de producție, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș, înregistrată în CF 51411/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA.
c) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafață totală de 5223 mp, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș având nr. cadastral 50847, înscris în CF nr.50847/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA.
d) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafață totală de 900 mp, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș având nr. cadastral 50899, înscris în CF nr.50899/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA
e) ipotecă mobiliară asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare ale societăților Aages SA, conform act adițional nr. 13 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr.11686 din 28.01.2013 și act adițional nr. 4262/9022 din 14.03.2023 la contractul de ipotecă nr. 4263/9022 din 28.08.2018.
f) ipotecă mobiliară asupra contului de depozit în valoare de 165.000 EUR, conform act adițional nr. 13 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr.11710 din 28.01.2013.
g) ipotecă mobiliară asupra contului de depozit în valoare de 54.000 EUR, conform act adițional nr. 10 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr. 65880 din 15.05.2013.
h) ipotecă mobiliară asupra stocurilor de marfă și produse conform actul adițional nr. 11 din 14.09.2023 la contractul de ipotecă nr. 65882 din data de 15.05.2013 pe stoc de marfă.

(1.3) În data de 13.02.2025 s-a încheiat un contract de credit nr.2025021067, cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip overdraft, care nu va depăși 2.000.000 RON, în scopul finanțării activității curente. Durata creditului este de 12 luni de la data semnării.

Creditul este garantat prin:

- Ipotecă mobiliară asupra soldurilor tuturor conturilor deschise la BCR
- Contract de fidejusiune încheiat între Banca Comercială Română SA și Molnár Gábor József

La data prezentei acest credit nu mai este activ, a fost rambursat la scadență.

(1.4) În data de 12.04.2024 s-a încheiat un contract de credit cu nr. 20240410240 cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip linie de credit, care nu va depăși 600.000 EUR, reprezentând o facilitate multiprodus. Perioada de utilizare a plafonului este de 12 luni de la data semnării. Plafonul disponibil neutilizat în cadrul acestei perioade de utilizare va fi anulat. Creditul a fost prelungit cu actul adițional nr. 2 din 12.04.2024 până la 10.04.2027.

(2) Avansuri încasate în contul comenzilor reprezintă sume încasate de la beneficiarii societății, conform comenzilor ferme sau a contractelor încheiate.

(3) Valoarea datoriilor comerciale se compun din datorii comerciale furnizori, adică sume facturate, dar neachitate la data bilanțului și furnizori - facturi nesosite care conțin serviciile și cheltuielile aferente exercițiului financiar analizat, dar care vor fi facturate în exercițiul financiar următor.

(4) Efecte de comerț de plătit reprezintă bilete la ordin și cecuri ce vor fi achitate în cursul anului următor.

(6) Datorii legate de personal reprezintă remunerațiile și ajutoarele materiale datorate aferente datei bilanțului.

(7) Datorii legate de BASS și BS reprezintă impozite și contribuțiile aferente remunerațiilor angajaților proprii precum și alte taxe.

(8) Impozitul pe profit curent și cel amânat sunt tratate în Nota 11 și Nota 12

NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI ÎN AVANS

Cheltuielile și veniturile în avans se prezintă în felul următor:

Cheltuieli și venituri în avans	01.01.2026	30.09.2026
Cheltuieli în avans	142.905	206.632
Venituri în avans	445.983	401.020

I. Cheltuielile în avans reprezintă sume (asigurări, taxe etc) înregistrate până la sfârșitul perioadei analizate, dar care vor fi integrate în cheltuielile lunii următoare.

II. Veniturile în avans reprezintă valoarea subvențiilor pentru Investiții netransferate la venituri. Recunoașterea lor ca venituri se face lunar, corespunzător amortizării aferente imobilizărilor corporale achiziționate pe întreaga durată de viață, și are următoarea componență:

Subvenții nerambursabile (RON)	01.01.2026	30.09.2026
POS CCE 348/3m/2011	120.794	112.166
POS CCE 283/3m/21.07.2011	145.818	136.539
Electric Up ctr. 328/18.05.2022	141.994	129.882
Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiți	37.377	22.433
Total subvenții, din care:	**445.983**	**401.020**
termen scurt	48.716	56.457
termen lung	397.267	344.563

NOTA 6. PROVIZIOANE

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

La data bilanțului, valoarea unui provizion reprezintă cea mai bună estimare a cheltuielilor probabile sau, în cazul unei obligații, a sumei necesare pentru stingerea acesteia. Ca urmare, provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli reprezintă o garanție a responsabilităților managerilor privind consolidarea patrimoniului și totodată a bunului mers al firmei pe care o coordonează. Totodată, acestea reprezintă una dintre măsurile de siguranță pe care le realizează agenții economici în vederea asigurării existenței unor informații reale în situațiile financiare.

Oricât de multă experiență ar avea un manager, fără un fundament sistematic al progresului economic și un control riguros constant, nu poate fi garantată o încredere privind fluxul informațional venit din exterior sau interior. Din acest motiv, managerii iau în considerare potențialele riscuri, care ar afecta continuitatea activității companiei.

În cursul exercițiului financiar curent Grupul prezintă următoarea situație a provizioanelor:

Tip provizion	Sold inițial la început an	Creșteri de valoare	Descreșteri de valoare	Sold final perioadă
Provizion concedii de odihna neefectuate	209.536	-	-	209.536
Provizion servicii audit	101.405	-	-	101.405
Total	**310.941**	**-**	**-**	**310.941**

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

Conturile de capitaluri

Elemente de capital proprii	la 01.01.2026	la 30.09.2026
I. Capital social	2.706.342	2.706.342
- Capital social subscris	2.000.000	2.000.000
- Ajustări la inflație a capitalului social	706.342	706.342
II. Rezerve din reevaluare	1.006.984	1.000.128
- Rezerva din reevaluarea Investițiilor imobiliare	-	-
- Rezerva din reevaluarea altor imobilizări	1.006.984	1.000.128
III. Rezerve	731.144	674.178
1. Rezerve legale	417.500	417.500
2. Alte rezerve	313.644	256.678
IV. Acțiuni proprii	205.349	-
Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capital proprii	-	-
V. Rezultat Reportat	41.114.519	43.456.691
VI. Rezultat curent	3.414.057	1.506.706
VII. Interese minoritare Capital Proprii	-	-
Total Capital Proprii	**48.767.697**	**49.344.045**

7.1 Capital social subscris

Capital social (RON)	01.01.2026	Modificare în cursul anului	30.09.2026
Capital social subscris și vărsat	2.000.000	-	2.000.000
Ajustări ale capitalului social	706.342	-	706.342
Sold la sfârșitul anului	**2.706.342**	-	**2.706.342**

Acționari

Structura acțiunilor la sfârșitul perioadei analizate este prezentată astfel:

Denumire / tip acționar	Nr. acțiuni	Procent
Aages Head Invest	5.202.432	52,02%
Persoane fizice	4.263.284	42,63%
Persoane juridice	534.284	5,34%
Total:	**10.000.000**	**100,00%**

7.2 Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare (RON)	01.01.2026	30.09.2026
Sold la începutul anului	1.016.124	1.006.984
Creșteri	-	-
Interese minoritare	-	-
Transfer rezultat reportat	-9.140	-6.856
Sold la sfârșitul perioadei	**1.006.984**	**1.000.128**

7.3 Rezerve

Rezerva legală (RON)	01.01.2026	30.09.2026
Sold la începutul anului	417.500	417.500
Majorare rezervă legală	-	-
Transfer interese minoritare	-	-
Sold la sfârșitul perioadei	**417.500**	**417.500**

Transferul de la rezultat curent la rezerva legală s-a realizat din 5% din profiturile anuale înainte de impozitare.

Alte rezerve (RON)	01.01.2026	30.09.2026
Sold la începutul anului	331.753	313.644
Transfer interese minoritare	-	-
Alte transferuri	-18.109	-56.966
Sold la sfârșitul perioadei	**313.644**	**256.678**

Alte transferul reprezintă transferul pierderilor realizate din vânzarea acțiunilor proprii.

7.4 Acțiuni proprii

În ședința din data de 16.04.2025, Consiliul de administrație a hotărât un nou program de răscumpărare de 100.000 acțiuni, având drept scop alocarea de acțiuni către angajații societății în vederea cointeresării și fidelizării acestora. Programul de răscumpărare urmând să se desfășoare în perioada de 29.09.2025-13.02.2027. La data 21.05.2026, au fost cumpărate 90.000 acțiuni în valoare de 429.566 RON, la diferența de 10.000 acțiuni, societatea a renunțat finalizând acest program.

7.5 Rezultat reportat și rezultat curent

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

Valori consolidate ale modificării rezultatului reportat	01.01.2026	30.09.2026
Sold Inițial	44.082.168	44.528.576
Rezultat curent	3.414.057	1.506.706
Repartizări dividende	(3.000.000)	(1.100.000)
Repartizări capital social	-	-
Repartizări rezerve legale	-	-
Surplus de reevaluare	9.140	6.856
Rezultat din instrumente de capital proprii	-	-
Alte modificări	23.211	21.259
Sold final	**44.528.576**	**44.963.397**

Obiectivele Grupului în gestionarea capitalurilor sunt acelea de a asigura protecția și capabilitatea de a-și recompensa acționarii și de a menține o structură optimă a balanței dintre datorii și capitaluri proprii.

Conducerea Grupului revizuiește periodic structura de capital, în scopul menținerii echilibrului dintre datorii și capitaluri proprii. În acest sens Grupul poate modifica valoarea dividendelor plătite către acționari, randamentul capitalului acționarilor, să emită noi acțiuni sau să vândă active pentru a diminua datoriile.

Grupul monitorizează volumul capitalului atras pe baza gradului de îndatorare generală. Această rată este calculată ca raport între datorii totale și total capitaluri proprii.

Element / Indicator (RON)	01.01.2026	30.09.2026
Datorii totale	8.364.495	7.702.960
Total active	57.889.116	57.758.966
Gradul de îndatorare	**14,45%**	**13,34%**

7.6 Interese minoritare

Situația modificării intereselor minoritare	01.01.2026	30.09.2026
Sold la începutul anului	-	-
Aferent modificării Capitalului social	-	-
Aferent modificării rezervelor legale	-	-
Aferent modificării rezervelor de reevaluare	-	-
Aferent modificării altor rezerve	-	-
Aferent modificării rezultatului curent	-	-
Aferent modificării rezultatului reportat	-	-
Sold la sfârșitul anului	**-**	**-**

7.7 Dividende distribuite

Până la sfârșitul perioadei analizate s-au distribuit dividende, astfel:

Dividende (RON)	31.12.2025	30.09.2026
Distribuire de dividende	3.000.000	1.100.000
Dividende brute/acțiune (părți sociale)	**0,30**	**0,11**

NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

Componența cifrei de afaceri consolidate	la 30.09.2025	la 30.09.2026
- Venit din vânzări de produse finite	17.614.757	26.934.402
- Venit din vânzări de semifabricate	628.317	669.196
- Venit din vânzări de produse reziduale	14.001	23.089
- Venit din lucrări executate și servicii prestate	3.301.743	4.620.557
- Venit din chirii	13.114	13.526
- Venit din vânzări de mărfuri	823.638	1.153.837
- Venit din activități diverse	102.825	(7.640)
- Reduceri comerciale acordate	-	-
Total cifra de afaceri	**22.498.395**	**33.406.967**

Cifra de afacere a companiei poate fi împărțită în funcție de zona geografică astfel:

Sume în RON	la 30.09.2025	la 30.09.2026
Venituri din România	3.815.890	6.006.735
Venituri din afara României	18.682.505	27.400.232
TOTAL	**22.498.395**	**33.406.967**

Prin politica de contractare societatea a evitat să depindă semnificativ de un singur beneficiar. Clienții societății sunt firme de renume pe plan mondial, politica societății fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care confer bazele unei colaborări sigure și de perspectivă. Principalele țări din care provin acești clienți sunt: Germania, Turcia, China, Ungaria.

NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

9.1 Salariați

Numărul efectiv de angajați la sfârșitul perioadei a fost după cum urmează:

Categorie	30.09.2025			30.09.2026		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Personal administrativ (TESA)	25	12	37	24	11	35
Personal direct productiv	90	22	112	84	26	110
Total	**115**	**34**	**149**	**108**	**37**	**145**

Cheltuieli cu personalul (RON)	la 30.09.2025	la 30.09.2026
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului	11.793.171	12.705.770
Contribuția unității la asigurările sociale	149.812	115.930
Contribuție asiguratorie de muncă	234.695	254.409
Total cheltuieli cu personalul	**12.177.678**	**13.076.109**

9.2 Administrație și conducere

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație, format din:

- Molnár Gábor József președinte, director general
- Törzsök Sándor-László membru

- Kolozsvári Zoltán membru
- Doki János Tibor membru
- Savu Lucian -Dorel membru

Conducerea departamentului economic-financiar este realizată de D-na Péntek Mária membră CECCAR. Remunerația directorului general este determinată de AGA.

Remunerația directorilor și altor membri ai conducerii superioare în cursul anului (RON)	la 30.09.2025			la 30.09.2026		
	Aages	Electroterm	Total	Aages	Electroterm	Total
Conducere	436.527	230.581	667.108	448.273	238.710	686.983
Consiliu de administrație	51.280	-	51.280	51.280	-	51.280
Total	**487.807**	**230.581**	**718.388**	**499.553**	**238.710**	**738.263**

NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Persoane juridice și fizice în relații speciale cu Societatea Aages, sunt după cum urmează:

- Aages HTC SRL are ca asociați în 49% societatea Aages Headinvest SRL și în 2% pe domnul Molnár Gábor József, administrator fiind domnul Molnár Gábor József,
- Multimas SRL are ca asociat în 52,85% pe domnul Molnár Gábor József, administrator fiind domnul Molnár Gábor József.

Tranzacțiile cu părțile enumerate mai sus, respectiv cu acționarii Aages Headinvest SRL și domnul Molnár Gábor József se prezintă mai jos:

Tranzacții cu părțile aflate în relații special identificate (RON)	30.09.2025	30.09.2026
Vânzări de bunuri și servicii	**5.358**	**18.955**
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	1.786	13.311
-Aages Headinvest SRL	3.572	5.644
Cumpărări de bunuri și servicii	**789.797**	**918.720**
-Multimas SRL	766.974	910.845
-Aages HTC SRL	22.823	7.875
-Aages Headinvest SRL	-	-
Împrumuturi	**-**	**-**
-Aages HTC SRL	-	-
Dividende	**1.812.052**	**-**
-Aages Headinvest SRL	1.560.730	-
-Molnár Gábor József	251.322	-
Active financiare	**-**	**-**
- Aages HTC SRL	-	-
Remunerații	**85.392**	**85.392**
-Molnár Gábor József	85.392	85.392
Datorii	**2.207**	**-**
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	2.207	-
-Aages Headinvest SRL	-	-

- Molnár Gábor József	-	-
Creanțe	**307**	**319**
-Multimas SRL	-	-
-Aages HTC SRL	307	319
-Aages Headinvest SRL	-	-
- Molnár Gábor József	-	-

NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuiala totală cu impozit pe profit a perioadei poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:

Reconciliere profit brut contabil	la 30.09.2025	la 30.09.2026
Rezultat net contabil	2.163.869	1.506.706
Elemente similare veniturilor	6.856	6.856
Deduceri	746.513	760.003
Venituri neimpozabile	898.914	31.790
Cheltuieli nedeductibile	2.972.906	1.439.426
Baza de impunere	3.498.204	2.161.195
Reduceri impozit pe profit	84.205	24.681
Impozit pe profit curent, cheltuiala din care	579.666	283.444
Impozit pe profit curent, recunoscut în contul de profit și pierdere	475.508	321.110
Impozit pe profit amânat	104.158	(37.666)

NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele impozitului pe profit amânat (rata de impozitare 16%) la sfârșitul perioadei analizate:

Modificarea impozitului amânat consolidat (RON)	Sold Inițial	Modificare rezultat curent	Modificare rezultat global	Sold final
Valoarea imobilizări corporale și necorporale	(577.845)	(39.440)		(617.285)
Ajustare Stoc	(41.245)	1.774		(39.471)
Ajustare creanțe clienți	(8.610)	-		(8.610)
Provizioane / Alte provizioane	49.751	-		49.751
Rezerva legală	66.800		-	66.800
Rezerva din reevaluare investiții imobiliare	-	-		-
Rezerva din reevaluare altor active corporale	161.116		(1.096)	160.020
Total	**(350.033)**	**(37.666)**	**(1.096)**	**(388.795)**

NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON:

Angajamente	01.01.2026	30.09.2026
Emise de banca BRD	1.724.343	2.012.951

La sfârșitul perioadei Grupul are următoare tipuri de scrisori de garanție emise pe seama acordului de credit BRD:

Tip	Valoare	Valoarea în RON
Scrisoare de garanție de bună execuție	42.300 EUR	223.281
Scrisoare garanție de restituire avans	339.049 EUR	1.789.670
Total:		**2.012.951**

NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Grupul să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, care rezultă în principal din creanțele comerciale sau din posibila neîndeplinire a obligațiilor din cadrul unor instrumente financiare. Grupul nu este expus unui risc de creditare concentrat, are un risc ridicat de credit în special cu clienții externi, unde valorile contractuale sunt mai semnificative.
Numerarul, depozitele sunt plasate în instituții financiare care sunt considerate ca având o bonitate ridicată.
Grupul înregistrează o ajustare pentru depreciere care reprezintă o bună estimare a pierderilor înregistrate cu privire la creanțele comerciale. Situația vechimii creanțelor comerciale sunt prezentate la Nota 3.2.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Grupul să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.
O politică prudentă de gestionare a riscului de lichiditate implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalente de numerar și disponibilitatea finanțării prin facilități de credit contractate adecvat. Societatea monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și altor datorii.

Tabelul următor prezintă scadența datoriilor financiare ale Grupului în funcție de perioada rămasă de la data raportării până la data scadenței contractuale.

Categorie datorii	Valoare contabilă	Total	Mai puțin de un an
Împrumuturi bancare	1.055.700	1.055.700	-
Datorii comerciale	1.145.785	1.145.785	1.145.785
Alte datorii	5.501.475	5.501.475	5.501.475
Total	**7.702.960**	**7.702.960**	**6.647.260**

Riscul de piață

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursurile de schimb valutar și ratele dobânzilor să afecteze veniturile Grupului sau a valorii instrumentelor financiare deținute.

Riscul valutar

Moneda funcțională a Grupului este RON. Grupul este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin livrările și achizițiile respectiv împrumuturile bancare acordate în altă monedă decât RON. Monedele care expun Grupul la acest risc sunt EUR, GBP și USD. Grupul nu utilizează instrumente derivate sau instrumente de hedging. Diferențele de curs valutar rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.
Expunerea Grupului la riscul valutar la data bilanțului a fost:

Expunerea netă în RON	la 30.09.2025	la 30.09.2026
Numerar și echivalentele de numerar	5.828.108	7.089.912
Creanțe comerciale și similare	3.881.193	2.805.816
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	-	1.184.469
Datorii comerciale	-	-
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Total expunere netă în RON	**9.709.301**	**11.080.197**

Expunerea netă în EUR	la 30.09.2025	la 30.09.2026
Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei	5,0811	5,2785
Numerar și echivalentele de numerar	1.147.017	1.343.168
Creanțe comerciale și similare	763.849	531.556
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	-	224.395
Datorii comerciale	-	-
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Total expunere netă în EUR	**1.910.866**	**2.099.118**

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

Moneda	Curs valutar	
	30.09.2025	30.09.2026
EUR	5,0811	5,2785
USD	4,3247	4,6474

Analiza de senzitivitate

O apreciere (depreciere) posibilă în mod rezonabil a EUR față de RON la sfârșitul perioadelor ar afecta evaluarea instrumentelor financiare în valută și profitul înainte de impozitare și, respectiv, capitalurile proprii cu sumele prezentate mai jos. Analiza presupune că toate celelalte variabile, în special ratele dobânzii, rămân constant, și ignoră impactul vânzărilor și achizițiilor.

Analiza senzitivitate profit brut	01.01.2025 – 30.09.2025	01.01.2026 - 30.09.2026
Profit înainte de impozitare RON	2.743.535	1.790.150
Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei	5,0811	5,2785
Profit înainte de impozitare EUR	539.949	339.140
Expunerea netă în EUR	1.910.866	2.099.118
Profit ajustat cu apreciere EUR 5%	635.492	444.096
Profit ajustat cu depreciere EUR 5%	444.406	234.184

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Grupului sunt afectate în principal de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor bancare. Societatea are împrumuturi semnificative, cu rate de dobândă variabile, care pot expune Grupul la un risc de numerar semnificativ, iar toate depozitele bancare indiferent de maturitate sunt purtătoare de rată fixă a dobânzii. Grupul nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii. La data raportării, profilul expunerii la riscul de rată a dobânzii aferent instrumentelor financiare purtătoare de dobândă deținute de Grup a fost:

Analiza senzitivitate profit brut	la 30.09.2025	la 30.09.2026
Instrumente financiare cu dobândă fixă / Active financiare	*1.137.305*	*1.184.469*
Depozite bancare sub 3 luni	-	-
Depozite bancare între 3-12 luni	1.137.305	1.184.469
Depozite bancare peste 12 luni	-	-
Instrumente financiare cu dobândă variabila / Împrumuturi bancare	*1.112.773*	*1.055.700*
Împrumuturi bancare pe termen scurt	96.553	-
Împrumuturi bancare pe termen mediu	1.016.220	1.055.700
Cheltuieli cu dobânzii Aages	1.726	17.932
Cheltuieli cu dobânzi Electroterm	-	-
Eliminări dobânzi (reciproce sau alte)	-	-
Efect modificare profit dacă dobânda se modifică cu 50%	**863**	**8.966**
Apreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%	**2.744.398**	**1.799.116**
Depreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%	**2.742.672**	**1.781.184**

Analiza de senzitivitate

O modificare posibilă în mod rezonabil a ratelor dobânzii cu 50% la data de raportare ar fi crescut (diminuat) profitul înainte de impozitare cu sumele de mai jos. Această analiză presupune că toate celelalte variabile, în special cursurile de schimb valutar, rămân constant.

Riscul de atac cibernetic

Prevenirea atacurilor cibernetice și protejarea datelor și a activelor valoroase implică costuri din ce în ce mai mari cu trecerea timpului și dezvoltarea tehnologiilor IT. Amenințările cibernetice evoluează și devin mai complexe, sofisticate amenințări ce nu pot fi neglijate de către nicio afacere,

Pentru a putea face față acestor provocări departamentul IT al societății:

- a dezvoltat o strategie cibernetică - un program de risc cibernetic,
- a stabilit proceduri interne și efectuează controale pentru asigurarea securității cibernetice
- acordă mare atenție atât vigilenței cibernetice investind în echipamente de securitate cât și rezilienței cibernetice îmbinând diferite procese și tehnologii proactive și reactive de gestionare a incidentelor pentru a putea adapta și a răspunde prompt la perturbările cibernetice.

NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de UE considerăm că nu sunt evenimente care să influențeze semnificativ situațiile financiare trimestriale prezentate mai sus.

Sângeorgiu de Mureș, la 28.10.2026

Director general
Molnár Gábor József

Contabil șef
Péntek Mária

Situația consolidată a poziției financiare și a veniturilor și cheltuielilor aferente Aages SA
(sume in RON)

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2026	30.09.2026	Nota
A. Active pe termen lung, total, din care	25.309.026	25.079.528	Nota 2
1. Imobilizări necorporale	*5.064.040*	*5.063.957*	
2. Imobilizări corporale	*20.242.685*	*20.015.571*	
3. Active financiare	*2.301*	-	
B. Active circulante, total, din care	32.437.185	32.472.806	Nota 3
1. Stocuri	*17.418.307*	*17.546.252*	*3.1*
2. Creanțe comerciale și similare	*3.501.556*	*4.341.921*	*3.2*
3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	*1.141.917*	*1.184.469*	*3.3*
4. Numerar și echivalente de numerar	*10.375.405*	*9.400.164*	*3.4*
C. Cheltuieli în avans	142.905	206.632	Nota 5
TOTAL ACTIVE	**57.889.116**	**57.758.966**	
D. Datorii pe termen scurt	7.344.795	6.647.260	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	-	-	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	*6.246.020*	*5.229.896*	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	*1.098.775*	*1.417.364*	
E. Datorii pe termen lung	1.019.700	1.055.700	Nota 4
1. Împrumuturi bancare pe termen lung	*1.019.700*	*1.055.700*	
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	-	-	
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-	
4. Alte datorii	-	-	
TOTAL DATORII	**8.364.495**	**7.702.960**	
F. Provizioane	310.941	310.941	*Nota 6*
G. Venituri în avans	445.983	401.020	Nota 5
H. Capital și rezerve	48.767.697	49.344.045	*Nota 7*
1. Capital social	*2.000.000*	*2.000.000*	
2. Ajustări capital social	*706.342*	*706.342*	
3. Rezerve din reevaluare	*1.006.984*	*1.000.128*	
4. Rezerve	*731.144*	*674.178*	
5. Acțiuni proprii	*205.349*	-	
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-	
7. Rezultat Reportat	*44.528.576*	*44.963.397*	
8. Interese minoritare	-	-	
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	*48.767.697*	*49.344.045*	
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-	
TOTAL CAPITAL PROPRII ȘI DATORII	**57.889.116**	**57.758.966**	
Dividende brute distribuite	3.000.000	1.100.000	
Dividende brute pe acțiune	**0,30**	**0,11**	

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	30.09.2025	30.09.2026	Nota
Venituri operaționale total, din care:	28.431.783	34.771.514	
Cifra de afaceri netă	22.498.395	33.406.967	
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	5.868.321	1.244.768	
Alte venituri de exploatare	65.067	119.779	
Cheltuieli de operaționale total, din care	25.926.674	33.115.619	
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri	9.616.501	15.319.832	
Cheltuieli cu personalul	12.177.678	13.076.109	
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	528.489	513.504	
Ajustări de valoare privind activele circulante	12.617	-	
Alte cheltuieli de exploatare	3.591.389	4.206.174	
Ajustări privind provizioanele	-	-	
Rezultat operațional	**2.505.109**	**1.655.895**	Nota 8
Venituri financiare	355.690	401.066	
Cheltuieli financiare	117.264	266.811	
Rezultat financiar	**238.426**	**134.255**	
Venituri totale	**28.787.473**	**35.172.580**	
Cheltuieli totale	**26.043.938**	**33.382.430**	
Rezultat înainte de impozitare	**2.743.535**	**1.790.150**	
Impozitul pe profit curent	475.508	321.110	Nota 11
Impozitul pe profit amânat	104.158	-37.666	Nota 12
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	**2.163.869**	**1.506.706**	
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	-	-	
Rezultat net total	**2.163.869**	**1.506.706**	
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate în Contul de Profit și Pierdere			
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-6.856	-6.856	
Impozit amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-1.097	-1.097	
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	**-7.953**	**-7.953**	
Alte elemente de rezultat global atribuibil int. minoritare	-	-	
Total alte elemente aferente rezultatului global	-7.953	-7.953	
Rezultat atribuibil proprietarilor	**2.155.916**	**1.498.753**	
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	-	-	
Total rezultat global	**2.155.916**	**1.498.753**	
Nr. părți sociale / acțiuni	10.000.000	10.000.000	
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	**0,22**	**0,15**	

Situația individuală a poziției financiare Aages SA
(sume in RON)

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2026	30.09.2026
A. Active pe termen lung, total, din care	23,511,776	23,320,462
1. Imobilizari necorporale	*4,832*	*4,749*
2. Imobilziari corporale	*18,357,935*	*18,169,005*
3. Active financiare	*5,149,009*	*5,146,708*
B. Active circulante, total, din care	23,928,905	22,669,335
1. Stocuri	*14,800,639*	*14,960,316*
2. Creante comerciale si similare	*3,073,539*	*3,388,777*
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	*1,141,917*	*1,184,469*
4. Numerar si echivalente de numerar	*4,912,810*	*3,135,773*
C. Cheltuieli in avans	110,070	187,369
TOTAL ACTIVE	**47,550,751**	**46,177,166**
D. Datorii pe termen scurt	6,854,051	6,092,860
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	*5,992,596*	*5,062,530*
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	*861,455*	*1,030,330*
E. Datorii pe termen lung	-	-
1. Imprumuturi bancare pe termen lung	-	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	-	-
TOTAL DATORII	**6,854,051**	**6,092,860**
F. Provizioane	273,184	273,184
G. Venituri in avans	300,165	264,481
H. Capital si rezerve	40,123,351	39,546,641
1. Capital social	*2,000,000*	*2,000,000*
2. Ajustari capital social	*706,342*	*706,342*
3. Rezerve din reevaluare	*767,306*	*761,846*
4. Rezerve	*702,031*	*645,065*
5. Actiuni proprii	*205,349*	-
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
7. Rezultat Reportat	*36,153,021*	*35,433,388*
8. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	**47,550,751**	**46,177,166**
Dividende brute distribuite	3,000,000	1,100,000
Dividende brute pe actiune	**0.30**	**0.11**

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR Aages SA (sume in RON)	**30.09.2025**	**30.09.2026**
Venituri operationale total, din care:	24,657,214	27,694,097
Cifra de afacere neta	*18,733,105*	*26,340,647*
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	*5,868,321*	*1,244,768*
Alte venituri de exploatare	*55,788*	*108,682*
Cheltuieli de operationale total, din care	22,968,355	27,243,554
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri	*9,563,494*	*12,517,505*
Cheltuieli cu personalul	*9,745,402*	*10,344,822*
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	*468,945*	*463,749*
Ajustari de valoare privind activele circulante	*12,617*	-
Alte cheltuieli de exploatare	*3,177,897*	*3,917,478*
Ajustari privind provizioanele	-	-
Rezultat operational	**1,688,859**	**450,543**
Venituri financiare	243,613	200,132
Cheltuieli financiare	82,079	209,709
Rezultat financiar	**161,534**	**-9,577**
Venituri totale	**24,900,827**	**27,894,229**
Cheltuieli totale	**23,050,434**	**27,453,263**
Rezultat inainte de impozitare	**1,850,393**	**440,966**
Impozitul pe profit curent	336,822	98,722
Impozitul pe profit amanat	110,134	-31,790
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	**1,403,437**	**374,034**
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	-	-
Rezultat net total	*1,403,437*	*374,034*
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere		
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-5,460	-5,460
Imp. amanat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-874	-874
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	**-6,334**	**-6,334**
Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare	-	-
Total alte elemente aferente rezultatului global	-6,334	-6,334
Rezultat global atribuibil proprietarilor	**1,397,103**	**367,700**
Rezultat global atribuibil intereselor minoritare	-	-
Total rezultat global	1,397,103	367,700
Nr. Parti sociale / actiuni	10,000,000	10,000,000
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	**0.14**	**0.04**

Situația individuală a poziției financiare și a veniturilor și cheltuielilor aferente Electroterm SRL
(sume in RON)

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	01.01.2026	30.09.2026
A. Active pe termen lung, total, din care	1,884,750	1,846,566
1. Imobilizari necorporale	-	-
2. Imobilziari corporale	*1,884,750*	*1,846,566*
3. Active financiare	-	-
B. Active circulante, total, din care	8,582,546	9,965,899
1. Stocuri	*2,637,831*	*2,662,002*
2. Creante comerciale si similare	*482,120*	*1,039,506*
3. Depozite, certificate de trezorerie si obligatiuni	-	-
4. Numerar si echivalente de numerar	*5,462,595*	*6,264,391*
C. Cheltuieli in avans	32,835	19,263
TOTAL ACTIVE	**10,500,131**	**11,831,728**
D. Datorii pe termen scurt	544,847	640,762
1. Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	*307,527*	*253,728*
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	*237,320*	*387,034*
E. Datorii pe termen lung	1,019,700	1,055,700
1. Imprumuturi bancare pe termen lung	*1,019,700*	*1,055,700*
2. Datorii comerciale, avans incasat si efecte de platit	-	-
3. Sume datorate entitatilor asociate si controlate in comun	-	-
4. Alte datorii	-	-
TOTAL DATORII	**1,564,547**	**1,696,462**
F. Provizioane	37,757	37,757
G. Venituri in avans	145,818	136,539
H. Capital si rezerve	8,752,009	9,960,970
1. Capital social	*87,500*	*87,500*
2. Ajustari capital social	-	-
3. Rezerve din reevaluare	*239,678*	*238,282*
4. Rezerve	*29,113*	*29,113*
5. Actiuni proprii	-	-
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
7. Rezultat Reportat	*8,395,718*	*9,606,075*
8. Interese minoritare	-	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	-	-
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	-	-
TOTAL CAPITAL PROPRII SI DATORII	**10,500,131**	**11,831,728**
Dividende brute distribuite	-	-
Dividende brute pe actiune	-	-

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR aferente SC Electroterm SRL (sume in RON)	30.09.2025	30.09.2026
Venituri operationale total, din care:	5,859,407	7,277,966
Cifra de afacere neta	*5,850,128*	*7,266,869*
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-	-
Alte venituri de exploatare	*9,279*	*11,097*
Cheltuieli de operationale total, din care	5,043,157	5,996,548
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, marfuri	*2,137,845*	*2,810,920*
Cheltuieli cu personalul	*2,432,276*	*2,731,287*
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	*59,544*	*49,755*
Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	*413,492*	*404,586*
Ajustari privind provizioanele	-	-
Rezultat operational	**816,250**	**1,281,418**
Venituri financiare	112,077	200,934
Cheltuieli financiare	35,185	57,102
Rezultat financiar	**76,892**	**143,832**
Venituri totale	**5,971,484**	**7,478,900**
Cheltuieli totale	**5,078,342**	**6,053,650**
Rezultat inainte de impozitare	**893,142**	**1,425,250**
Impozitul pe profit curent	138,686	222,388
Impozitul pe profit amanat	-5,976	-5,876
Rezultat net global	**760,432**	**1,208,738**
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	-	-
Rezultat net total atribuibil proprietarilor	760,432	*1,208,738*
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere		
Rezultat din reevaluare total	-1,396	-1,396
Impozit amânat total	-223	-223
Total alte elemente de rezultat	**-1,619**	**-1,619**
Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare	-	-
Total alte elemente aferente proprietarilor	-1,619	-1,619
Rezultat global	**758,813**	**1,207,119**
Rezultat global atribuibil intereselor minoritare	-	-
Total rezultat atribuibil proprietarilor	758,813	1,207,119
Nr. Parti sociale / actiuni	8,750	8,750
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	**86.91**	**138.14**

DECLARAŢIE DE CONFORMITATE

Prin prezenta declaraţie, se certifică faptul că **situațiile financiare trimestriale consolidate** ale Grupului AAGES, prezentate pentru data de raportare **30.09.2026**, au fost întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844 / 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și ale OMFP 1194/2025 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 septembrie 2026 a operatorilor economici.

Raportările financiare trimestriale în formă consolidată ale Grupului AAGES prezentate pentru data de raportare **30.09.2026**, reflectă o imagine corectă şi conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare consolidate, a veniturilor și cheltuielilor Grupului, iar raportul Consiliului de Administrație întocmit la data de 30.09.2026 prezintă în mod corect și complet informațiile despre Grup.

PREŞEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAŢIE
al societății AAGES S.A.,

D-l MOLNÁR GÁBOR

COMUNICAT

Societatea AAGES S.A., cu sediul în Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor, Nr. 16, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Mureș sub nr. J1991000577261 și având codul de identificare fiscală RO1196550,

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, dorește să informeze actualii și potențialii investitori cu privire la posibilitatea consultării situațiilor trimestriale consolidate ale Grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru trimestrul III 2026, începând cu data de 26.11.2026, la sediul societății din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8^{00} – 16^{00}, precum și pe website-ul societății la adresa de internet www.aages.ro secțiunea *Relații cu investitorii* / *Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare trimestriale întocmite conform IFRS la data de 30.09.2026 nu sunt auditate.

SOCIETATEA AAGES S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Molnár Gábor