

Raport trimestrul I 2026 – Aquila Part Prod Com SA

Continutul raportului:

A) Indicatori economico-financiari

B) Situatii financiare interimare consolidate simplificate la data si pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026

A) Indicatori economico-financiari:

		Mar.26
	Total active curente	938.110.337
	Total datorii curente	665.254.646
1. Indicatorul Lichiditatii curente	Active Curente / Datorii Curente	1,41
	Capital imprumutat (termen lung)	245.501.630
	Capital propriu	530.871.588
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat (TL) / Capital propriu X 100	46%
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat (TL) / (Capital propriu + Capital imprumutat (TL) X 100	32%
	Sold Clienti	396.433.896
	Cifra afaceri	835.291.820
3. Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold Clienti / Cifra de afaceri x nr zile (90)	43
	Active imobilizate	503.517.527
	Cifra afaceri	835.291.820
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra afaceri / Active imobilizate	1,66

B) Situatii financiare interimare consolidate simplificate la data si pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026:

GRUPUL AQUILA

Situatii financiare interimare consolidate simplificate

La data si pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026

GRUPUL AQUILA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI
INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026

CUPRINS

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

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE
LA DATA DE 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

ACTIVE	Nota	31-mar-26 (neauditat)	31-dec-25 (auditat)
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	13	373.758.258	367.172.927
Investitii imobiliare		17.786.558	18.061.433
Imobilizari necorporale		44.662.312	45.991.068
Fond comercial		52.438.990	51.420.230
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	8.343.838	8.865.390
Creante privind impozitul amanat		5.102.465	6.167.044
Alte active imobilizate		1.425.106	1.412.339
Total active imobilizate		503.517.527	499.090.431
Active circulante			
Stocuri	10	451.577.669	417.825.838
Creante comerciale	11	396.433.896	443.490.796
Partea curenta a imprumuturilor acordate partilor afiliate	14	6.336.228	6.170.158
Alte creante		5.624.262	6.095.248
Cheltuieli in avans		42.922.128	55.535.091
Numerar si echivalente de numerar	12	27.572.888	39.752.790
Alte active circulante		7.643.266	7.609.945
Total active circulante		938.110.337	976.479.866
Total active		1.441.627.865	1.475.570.297
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social	15	180.590.088	180.590.088
Prime de emisiune		195.699.121	195.699.121
Actiuni proprii		(991.972)	(991.972)
Rezerve legale		24.291.562	24.664.978
Rezerva valutara		421.200	1.442.808
Rezultat reportat		130.423.856	126.757.173
Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor Grupului		530.433.855	528.162.196
Interese care nu controleaza		437.733	441.976
Total capitaluri proprii		530.871.588	528.604.172

(continuare la pagina 2)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE
LA DATA DE 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

DATORII	Nota	31-mar-26 (neauditat)	31-dec-25 (auditat)
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare pe termen lung	18	37.524.882	40.639.977
Portiunea pe termen lung a datoriilor de leasing		200.820.090	199.737.629
Datorii privind contractele cu clientii		476.778	526.848
Datorii privind impozitul amanat		6.679.880	7.084.094
Total datorii pe termen lung		245.501.630	247.988.548
Datorii curente			
Portiunea curenta a imprumuturilor bancare pe termen lung	18	12.159.125	12.188.458
Imprumuturi bancare pe termen scurt	18	108.546.398	109.293.980
Portiunea curenta a datoriilor de leasing		71.189.914	69.143.041
Datorii comerciale	16	389.295.132	410.963.706
Beneficiile angajatilor		40.020.789	40.491.591
Datorii privind impozitul pe profit curent		12.444.581	8.753.628
Datorii privind contractele cu clientii		13.648.467	17.554.643
Alte datorii	17	17.950.240	30.588.530
Total datorii curente		665.254.646	698.977.577
Total datorii		910.756.276	946.966.125
Total capitaluri proprii si datorii		1.441.627.864	1.475.570.297

Director Executiv
Vasile Constantin Catalin

Director financiar
Bascau Sorin

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

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE
REZULTATULUI GLOBAL PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la	
		31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Venituri	6	835.291.820	739.504.537
Alte venituri din exploatare		3.822.470	1.836.897
Costul bunurilor vandute	10	(647.850.156)	(542.939.580)
Costul combustibilului si al serviciilor de transport		(23.680.412)	(21.095.184)
Salarii si alte beneficii ale angajatilor		(95.243.077)	(89.208.045)
Reparatii, intretinere si materiale		(6.426.757)	(7.055.413)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	13	(21.485.872)	(17.100.324)
Pierderi din creditare previzionate		4.764.109	(757.257)
Alte cheltuieli de exploatare		(35.397.622)	(34.223.510)
Profit din exploatare		13.794.503	28.962.121
Venituri financiare		191.349	393.242
Cheltuieli financiare		(5.429.343)	(3.956.365)
Rezultat financiar	7	(5.237.994)	(3.563.123)
Profit inainte de impozitare		8.556.509	25.398.998
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	(5.267.485)	(6.382.185)
Profitul exercitiului financiar		3.289.024	19.016.813
Profitul atribuibil			
- actionarilor Grupului		3.293.268	19.022.628
- intereselor fara control		(4.244)	(5.815)
Profitul exercitiului financiar		3.289.024	19.016.813
Rezultatul pe actiune			
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat	8	0,003	0,016

(continuare la pagina 4)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE
REZULTATULUI GLOBAL PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Nota	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Alte elemente ale rezultatului global		
<i>Elemente care sunt sau vor fi reclasificate ulterior in profit sau pierdere</i>		
Diferente de curs valutar rezultate din conversia operatiunilor din strainatate	(1.021.608)	(271.237)
Alte elemente ale rezultatului global, net dupa impozitare	(1.021.608)	(271.237)
Total rezultat global	2.267.416	18.745.576
Total rezultat global atribuibil:		
- actionarilor Grupului	2.271.660	18.751.391
- intereselor care nu controleaza	(4.244)	(5.815)
Total rezultat global	2.267.416	18.745.576

Director Executiv
Vasile Constantin Catalin

Director financiar
Bascau Sorin

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

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Atribuibile actionarilor Grupului					Total	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii	
		Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve legale	Rezerva valutara				Rezultat reportat
Sold la 1 ianuarie 2026 (auditat)		180.590.088	195.699.121	(991.972)	24.664.978	1.442.808	126.757.173	528.162.196	441.976	528.604.172
Rezultat global										
Profitul perioadei		-	-	-	-	-	3.293.268	3.293.268	(4.244)	3.289.024
Alte elemente ale rezultatului global										
Diferente de curs valutar rezultate din conversia operatiunilor din strainatate		-	-	-	-	(1.021.608)	-	(1.021.608)	-	(1.021.608)
Totalul altor elemente ale rezultatului global		-	-	-	-	(1.021.608)	-	(1.021.608)	-	(1.021.608)
Total rezultat global		-	-	-	-	(1.021.608)	3.293.268	2.271.660	(4.244)	2.267.416
Alte modificari ale capitalurilor proprii										
Constituirea/(Diminuarea) rezervelor legale		-	-	-	73.483	-	(73.483)	-	-	-
Constituirea/(Diminuarea) rezervelor de dezvoltare	15	-	-	-	(446.899)	-	446.899	-	-	-
Total alte modificari ale capitalurilor proprii		-	-	-	(373.416)	-	373.416	-	-	-
Sold la 31 martie 2026 (neauditat)		180.590.088	195.699.121	(991.972)	24.291.562	421.200	130.423.856	530.433.855	437.733	530.871.588

(continuare la pagina 6)

Director Executiv
Vasile Constantin Catalin

Director financiar
Bascau Sorin

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

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 martie 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Atribuibile actionarilor Grupului					Rezultat reportat	Total	Interese care nu controleaza	Total capitaluri Gropria
		Capital social	Prime de emisiune	Actiuni Gropria	Rezerve legale	Rezerva valutara				
Sold la 1 ianuarie 2025 (auditat)		180.590.088	195.699.121	(991.972)	19.678.923	234.252	141.656.586	536.866.998	444.926	537.311.924
Rezultat global										
Profitul perioadei		-	-	-	-	-	19.022.628	19.022.628	(5.815)	19.016.813
Alte elemente ale rezultatului global										
Diferente de curs valutar rezultate din conversia operatiunilor din strainatate		-	-	-	-	(271.237)	-	(271.237)	-	(271.237)
Total alte elemente ale rezultatului global						(271.237)	-	(271.237)	-	(271.237)
Total rezultat global		-	-	-	-	(271.237)	19.022.628	18.751.391	(5.815)	18.745.576
Alte modificari ale capitalurilor proprii										
Constituirea/(Diminuarea) rezervelor legale		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituirea/(Diminuarea) rezervelor de dezvoltare	15	-	-	-	(514)	-	514	-	-	-
Total alte modificari ale capitalurilor proprii		-	-	-	(514)	-	514	-	-	-
Sold la 31 martie 2025 (neauditat)		180.590.088	195.699.121	(991.972)	19.678.409	(36.985)	160.679.727	555.618.390	439.111	556.057.501

Director Executiv
Vasile Constantin Catalin

Director financiar
Bascau Sorin

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

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la	
		31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Profitul exercitiului financiar		3.289.024	19.016.813
Ajustari pentru:			
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	13	21.485.872	17.100.324
(Castig) din cedarea imobilizarilor corporale		(870.528)	(17.390)
Pierderi din creditare previzionate		(4.764.109)	757.257
Alte castiguri si pierderi		(217.972)	(433.314)
Rezultat financiar net	7	5.237.994	3.563.123
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9	5.267.485	6.382.185
Modificari in:			
Descresteri / (cresteri) ale stocurilor		(33.533.859)	(95.332.618)
Descresteri / (cresteri) ale creantelor comerciale		51.855.737	39.700.934
Descresteri / (cresteri) ale altor creante		430.721	10.384.513
Descresteri / (cresteri) ale cheltuielilor in avans		12.612.963	(17.188.117)
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor comerciale		(21.668.574)	9.574.021
Cresteri / (descresteri) ale altor datorii		(14.012.457)	(5.658.974)
Cresteri / (descresteri) ale beneficiilor pentru angajati		(470.802)	4.346.004
Cresteri / (descresteri) ale datoriilor privind contractele cu clientii		(3.956.246)	(44.955)
Numerar generat din activitatea de exploatare		20.685.249	(7.850.194)
Dobanzi platite la banci		(1.611.740)	(576.640)
Plati aferente dobanzi leasing		(3.415.045)	(3.125.758)
Impozit pe profit platit		(916.168)	(682.317)
Numerar net din activitatea de exploatare		14.742.296	(12.234.909)

(Continuare la pagina 8)

GRUPUL AQUILA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la	
		31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale		(6.207.174)	(4.759.589)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		1.101.326	589.313
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate		356.754	323.472
Dobanzi incasate		182.852	369.981
(Crestere) din alte active – cont escrow		(33.332)	(14.615.173)
Numerar transferat la achizitia filialelor, net de numerarul dobandit		(1.018.760)	(56.979.185)
Numerar net utilizat in activitatea de investitii		(5.618.334)	(75.071.181)
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare			
Trageri din imprumuturi bancare pe termen lung		-	1.454.888
Rambursari ale imprumuturilor bancare pe termen lung		(2.975.767)	(112.276)
Trageri din imprumuturi bancare pe termen scurt		-	98.213.443
Rambursari ale imprumuturilor bancare pe termen scurt		(747.582)	-
Rambursari aferente leasing		(17.580.515)	(17.349.672)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare		(21.303.864)	82.206.383
Cresterea/(descresterea) neta a numerarului si a echivalentelor de numerar		(12.179.902)	(5.099.707)
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie (auditat)	12	39.752.790	28.939.779
Numerar si echivalente de numerar la 31 martie (neauditat)	12	27.572.888	23.840.072

Director Executiv
Vasile Constantin Catalin

Director Financiar
Bascau Sorin

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

1 ENTITATILE CARE RAPORTEAZA SI INFORMATII GENERALE

Informatii generale despre Grup

Aceste situatii financiare sunt situatiile financiare consolidate ale grupului format din AQUILA PART PROD COM S.A. („Societatea” sau „Aquila” sau „Societatea-mama”) si filialele sale PRINTEX S.A., TRIGOR AVD S.R.L., ROMTEC EUROPA SRL, PARMAFOOD GROUP DISTRIBUTION S.R.L., PARMAFOOD TRADING S.R.L. si KITAX Kft (impreduna „Grupul Aquila”). Sediul si activitatile entitatilor din cadrul Grupului sunt urmatoarele:

Entitate	Sediu	Numar inregistrare Registrul Comertului / Cod Unic de Inregistrare	Activitate
Aquila Part Prod Com S.A.	Strada Malu Rosu nr. 105A. Ploiesti. Judetul Prahova. Romania	J1994002790296 6484554	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum Prestarea de servicii logistice; Transportul intern si extern de marfuri
Printex S.A.	Strada Poligonului nr. 5. Ploiesti. Judetul Prahova. Romania	J29/107/1991 1348950	Inchiriere si subinchiriere de bunuri imobiliare
Trigor AVD S.R.L.	Strada Otovasca nr. 17. Chisinau. Judetul Chisinau. Republica Moldova	1002600041675	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum
Romtec Europa S.R.L. (*)	Soseaua Iasi – Hlincea nr. 53, Iasi, Judetul Iasi, Romania	J22/2242/1994 RO6267105	Productie de produse chimice
Parmafood Group Distribution S.R.L. (**)	Strada Ciresului Nr. 1, Dragomiresti- Vale, Judetul Ilfov, Romania	J23/2963/2011 29337854	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum
Parmafood Trading S.R.L. (**)	Strada Decebal Nr. 5, Camera 2, Bloc S12, Sector 3, Parter, Bucuresti, Romania	J2008008084408 23848779	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum
KITAX Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (***)	Strada Eger, nr.14, Mosonmagyaróvár, Ungaria	08-09-010566 12883314-2-08	Vanzari cu ridicata de bunuri de consum

(*) In data de 26 februarie 2024 AQUILA PART PROD COM S.A. a obtinut controlul asupra Romtec Europa SRL ("Romtec").

(**) In data de 26 aprilie 2024 AQUILA PART PROD COM S.A. a obtinut controlul asupra Parmafood Group Distribution S.R.L. ("PGD") si Parmafood Trading S.R.L. ("PT"), (impreduna "companiile Parmafood").

(***) In data de 4 martie 2025, AQUILA PART PROD COM S.A. a obtinut controlul asupra Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság ("Kitax Kft."), impactul achizitiei fiind prezentat in nota 22.

Filialele Aquila sunt urmatoarele:

Entitate	% participatie la 31 martie 2026 (neauditat)	% participatie la 31 decembrie 2025 (auditat)
PRINTEX S.A.	95,75%	95,75%
TRIGOR AVD S.R.L.	100%	100%
ROMTEC EUROPA SRL	100%	100%
PARMAFOOD GROUP DISTRIBUTION S.R.L.	100%	100%
PARMAFOOD TRADING S.R.L.	100%	100%
KITAX Kft.	100%	100%

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

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

1 ENTITATILE CARE RAPORTEAZA SI INFORMATII GENERALE (CONTINUARE)

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

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

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

La 31 martie 2026 si 31 decembrie 2025, actionarii Societatii sunt domnul Vasile Constantin Catalin si domnul Dociu Alin Adrian, fondatori ai companiilor Napakate Limited si VMARK Limited (impreduna detinand un procent combinat de 50,33%) si o serie de alti actionari.

Intreaga structura a actionariatului este prezentata in tabelul urmator:

Actionar	Numar de actiuni	Valoare nominala (RON)	Capital social statutar (RON)	Procentaj actiuni (%)
S. Napakate Limited	264.000.800	0,15	39.600.120	22,00%
S. VMARK Limited	264.000.800	0,15	39.600.120	22,00%
Vasile Constantin Catalin	76.000.000	0,15	11.400.000	6,33%
Fondul de Pensii Administrat Privat NN	141.371.975	0,15	21.205.796	11,78%
Alti actionari	454.628.825	0,15	68.194.324	37,89%
Total	1.200.002.400		180.000.360	100%

La 31 martie 2025 actionarii Societatii sunt Vasile Constantin Catalin (33,3%), Dociu Alin Adrian (25%) si o serie de alti actionari ce detin impreuna 41,7%. Structura actionariatului este prezentata mai jos.

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

2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare consolidate interimare sunt intocmite in conformitate cu IAS 34 „Raportarea financiara interimara” si trebuie sa fie citite impreuna cu ultimele situatii financiare anuale consolidate ale Grupului la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 (“ultimele situatii financiare anuale”). Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele IFRS. Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta Grupului de la ultimele situatii financiare anuale.

Principiul continuitatii activitatii

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

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

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE (CONTINUARE)

La 31 martie 2026 pozitia financiara a Grupului prezinta active curente nete de 272,9 milioane RON (31 decembrie 2025: 277,5 milioane RON). Grupul continua sa tranzactioneze profitabil si sa genereze fluxuri de numerar, astfel managementul Grupului a evaluat ca acesta este capabil sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce devin exigibile.

Rezultatele Grupului pot fi afectate direct de conditiile economice. in special de nivelul de ocupare a fortei de munca, inflatia, veniturile disponibile, nivelul consumului, increderea consumatorilor, impozitele aplicabile si disponibilitatea consumatorilor de a cheltui bani in pietele si zonele geografice in care Grupul opereaza. Intr-un mediu economic nefavorabil, cu o scadere a venitului disponibil, clientii Grupului pot reduce frecventa cu care achizitioneaza bunuri de larg consum sau pot alege optiuni mai ieftine. Acest risc ramane ridicat intrucat presiunea inflationista a continuat (in contextul socurilor de oferta) si de acumulara de tensiuni geopolitice in Europa de Est. O scadere a venitului disponibil poate afecta traficul clientilor, frecventa, valoarea medie a bunurilor achizitionate, precum si capacitatea Grupului de a transfera cresterea costurilor catre clientii sai. Grupul nu a fost impactat semnificativ negativ de evolutia pietii in 2025.

Desi inca exista provocari, conducerea a luat in considerare investitiile continue ale Grupului in digitalizare, extinderea portofoliului de produse si a prezentei regionale, precum si optimizarea continua a marjelor prin produse cu marje mai ridicate si initiative de automatizare. Aceste masuri consolideaza eficienta operationala si rezilienta financiara a Grupului, sustinand concluzia conducerii ca Grupul isi va putea indeplini obligatiile pe masura ce acestea devin scadente si ca isi va continua activitatea (going concern).

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

La 31 martie 2026 si 31 decembrie 2025, activele nete ale grupului sunt in suma de 530,9 milioane RON, respectiv 528,6 milioane RON.

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

3 UTILIZAREA RATIONAMENTELOR PROFESIONALE SI A ESTIMARILOR

La intocmirea acestor situatii financiare consolidate interimare, conducerea a folosit rationamente, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de aceste estimari. Estimari si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor sunt recunoscute prospectiv.

Ipoteze si incertitudini de estimare

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

4 SCHIMBARI DE POLITICI CONTABILE

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare intermediare sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare consolidate ale Grupului pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025.

5 STANDARDE SI INTERPRETARI CARE NU AU FOST INCA ADOPTATE

(i) Standarde si interpretari aprobate de UE

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele aplicate in exercitiul financiar precedent, cu exceptia urmatorului standard de raportare financiara IFRS, care a fost adoptat de Grup incepand cu 1 ianuarie 2025, insa nu este relevant pentru Grup.

- IAS 21 Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar: lipsa unui curs de schimb oficial (amendamente). Modificarile sunt aplicabile pentru perioadele de raportare anuala care incep la sau dupa 1 ianuarie 2025.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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

(ii) *Standard(e)/amendamente emise și aprobate de Uniunea Europeană, dar care nu au intrat încă în vigoare și nu au fost adoptate anticipat.*

Standarde/modificari emise si adoptate de Uniunea Europeana, dar care nu sunt inca in vigoare si nu au fost adoptate anticipat. Grupul nu intentioneaza sa adopte aceste standarde inainte de data la care acestea devin aplicabile. Grupul estimeaza ca adoptarea standardelor de raportare financiara prezentate mai jos, in perioadele viitoare, nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale Grupului, cu exceptia IFRS 18, pentru care Grupul a inclus mai jos detalii suplimentare privind impactul identificat pana in prezent asupra prezentarii situatiilor financiare si a notelor la situatiile financiare.

- IFRS 9 Instrumente financiare si IFRS 7 Instrumente financiare: Informatii de prezentat – Clasificarea si evaluarea instrumentelor financiare (Modificari).

In mai 2024, IASB a emis modificari privind Clasificarea si evaluarea instrumentelor financiare, care modifica IFRS 9 Instrumente financiare si IFRS 7 Instrumente financiare: Informatii de prezentat. Acestea devin aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2026, fiind permisa aplicarea anticipata. Conducerea a evaluat ca aceste modificari nu vor avea un impact semnificativ.

- IFRS 9 Instrumente financiare si IFRS 7 Instrumente financiare: Informatii de prezentat – Contracte care fac referire la energie electrica dependenta de natura (Modificari).

In decembrie 2024, IASB a emis modificari punctuale pentru a reflecta mai adecvat contractele care fac referire la energie electrica dependenta de natura, care modifica IFRS 9 Instrumente financiare si IFRS 7 Instrumente financiare: Informatii de prezentat. Aceste modificari devin aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2026, fiind permisa aplicarea anticipata.

- Imbunatatiri anuale aduse Standardelor de raportare financiara IFRS – Volumul 11.

In iulie 2024, IASB a emis Imbunatatiri anuale aduse Standardelor de raportare financiara IFRS – Volumul 11. O entitate va aplica aceste modificari pentru perioadele anuale de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2026. Aplicarea anticipata este permisa. Conducerea a evaluat ca aceste modificari nu vor avea un impact semnificativ.

- IFRS 18 Prezentarea informatiilor in situatiile financiare.

In aprilie 2024, IASB a emis IFRS 18 Prezentarea informatiilor in situatiile financiare, care inlocuieste IAS 1 - Prezentarea Situatiilor Financiare.

IFRS 18 introduce noi cerinte privind prezentarea informatiilor in cadrul situatiei profitului sau pierderii. Standardul solicita ca o entitate sa clasifice toate veniturile si cheltuielile din situatia profitului sau pierderii in una dintre cele cinci categorii: operational, investitional, financiar, impozit pe profit si operatiuni intrerupte. Aceste categorii sunt completate de cerinta de prezentare a subtotalurilor si totalurilor pentru „profit sau pierdere din exploatare”, „profit sau pierdere inainte de finantare si impozit pe profit” si „profit sau pierdere”. De asemenea, standardul impune prezentarea indicatorilor de performanta definiti de conducere si introduce noi cerinte privind agregarea si dezagregarea informatiilor financiare, pe baza „rolurilor” identificate ale situatiilor financiare principale si ale notelor la situatiile financiare. In plus, au fost aduse modificari punctuale la IAS 7 Situatiile fluxurilor de trezorerie, inclusiv schimbarea punctului de pornire pentru determinarea fluxurilor de numerar din activitati operationale prin metoda indirecta, de la „profit sau pierdere” la „profit sau pierdere din exploatare”, precum si eliminarea optiunii privind clasificarea fluxurilor de numerar din dividende si dobanzi. De asemenea, au fost efectuate modificari consecvente si in alte standarde contabile. IFRS 18 si toate modificarile consecvente sunt aplicabile pentru perioadele de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2027, fiind permisa aplicarea anticipata. Aplicarea retrospectiva este obligatorie atat pentru situatiile financiare anuale, cat si pentru cele interimare.

Grupul lucrează în prezent pentru a identifica toate efectele pe care modificările le vor avea asupra situațiilor financiare principale și notelor la situațiile financiare. Schimbările materiale inițial așteptate în situațiile financiare ale Grupului sunt următoarele:

a) Situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global

- veniturile din chirii si veniturile din dobanzi aferente imprumuturilor acordate partilor afiliate vor fi clasificate in categoria investitionala.
- diferentele de curs valutar vor fi clasificate in categoria in care sunt prezentate veniturile si cheltuielile care genereaza respectivele diferente de curs valutar, fiind astfel repartizate intre categoriile operationala, investitionala si financiara.

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

b) Situatia fluxurilor de trezorerie – modificarile vor fi reflectate in categorii dupa cum urmeaza:

- dobanzile platite vor fi clasificate in categoria financiara.
- diferentele de curs valutar vor fi clasificate in categoria in care sunt prezentate veniturile si cheltuielile care genereaza respectivele diferente de curs valutar, fiind astfel repartizate intre categoriile operationala, investitionala si financiara.

c) Note la situatiile financiare

Notele la situatiile financiare vor include informatii de prezentat referitoare la:

- indicatorii de performanta definiti de conducere.
- o reconciliere pentru fiecare element din situatia profitului sau pierderii intre valorile retratate prezentate prin aplicarea IFRS 18 si valorile prezentate anterior prin aplicarea IAS 1

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

Aceste standarde nu sunt adoptate anticipat de Grup; In urmatoarele perioade de raportare, conducerea va analiza cerintele acestor standarde si va evalua impactul acestora.

- IFRS 19 – Filiale fara raspundere publica: Informatii de prezentat.

In mai 2024, IASB a emis IFRS 19 – Filiale fara responsabilitate publica: Informatii de prezentat, iar in august 2025 IASB a emis modificari la IFRS 19. IFRS 19 (inclusiv modificarile aferente) devine aplicabil pentru perioadele anuale de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2027, fiind permisa aplicarea anticipata.

- IAS 21 Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar: Conversia intr-o moneda de prezentare hiperinflationista (Modificari).

In noiembrie 2025, IASB a emis modificari privind Conversia intr-o moneda de prezentare hiperinflationista, care modifica IAS 21 Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar, iar acestea devin aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2027, fiind permisa aplicarea anticipata.

- Amendament la IFRS 10 – Situatii financiare consolidate si IAS 28 – Investitiile in entitatile asociate si in asocierile in participatie: Vanzarea sau aportul de active intre un investitor si entitatea asociata sau asocierea in participatie.

In decembrie 2015, IASB a amanat pe termen nelimitat data de intrare in vigoare a acestui amendament, in asteptarea rezultatului proiectului sau de cercetare privind metoda punerii in echivalenta.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

6 VENITURI

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Venituri	834.416.865	738.403.068
Venituri din chirii	874.955	1.101.469
Total venituri	835.291.820	739.504.537

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

Prezentarea veniturilor din contractele cu clientii

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Distributia de marfuri	791.057.423	697.457.473
Servicii logistice	27.760.847	26.048.126
Servicii de transport	15.598.596	14.897.469
Total	834.416.865	738.403.068

Prezentarea veniturilor in functie de momentul recunoasterii acestora

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Produce si servicii transferate la un moment specific	806.656.018	712.354.942
Servicii transferate in timp	27.760.847	26.048.126
Total	834.416.865	738.403.068

7 REZULTATUL FINANCIAR

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Venituri din dobanzi	182.852	369.981
Alte venituri financiare	8.497	23.261
Total venituri de finantare	191.349	393.242
Cheltuiala cu dobanzile	(5.026.786)	(3.702.398)
Pierdere neta din diferentele de curs valutar	(343.405)	(189.686)
Alte cheltuieli financiare	(59.152)	(64.281)
Total costuri de finantare	(5.429.343)	(3.956.365)
Rezultat financiar	(5.237.994)	(3.563.123)

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

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

8 REZULTATUL PE ACTIUNE

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

Profit atribuibil actionarilor ordinari

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Profitul atribuibil actionarilor Grupului	3.293.268	19.022.628
Profitul atribuibil actionarilor ordinari	3.293.268	19.022.628

Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Actiuni ordinare emise la 1 ianuarie (nota 15 a)	1.200.002.400	1.200.002.400
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare la 31 martie	1.198.922.400	1.198.922.400

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune - de baza si diluat (RON)	0,003	0,016

9 IMPOZIT PE PROFIT

Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Cheltuiala cu impozitul curent al perioadei	1.330.163	4.405.977
Cheltuiala cu impozitul curent al perioadei – aditional*	3.276.957	2.717.893
Venitul din impozitul amanat	660.365	(741.685)
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	5.267.485	6.382.185

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

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

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

10 STOCURI

	31-mar-26	31-dec-25
	(neauditat)	(auditat)
Bunuri destinate revanzarii	448.256.932	415.300.655
Consumabile	5.536.028	4.773.180
Materii prime	2.106.196	2.644.503
Produse finite si productie in curs de executie	1.194.491	826.068
Pierderi din depreciere	(5.515.978)	(5.718.568)
Total stocuri	451.577.669	417.825.838

Costul bunurilor vandute si al materiilor prime include:

- costul marfurilor vandute, care pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 este de 642.958.524 RON (perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2025: 540.195.645RON).
- costul materiile prime si consumabilele utilizate in productia de produse finite, recunoscut in situatia profitului sau pierderii perioada incheiata la 31 martie 2026 este de 4.891.632 RON (la 31 martie 2025 cheltuiala a fost de: RON 2.743.935 RON).

Miscarile nete ale ajustarilor de depreciere a stocurilor din perioada curenta (reversare) in suma de 217.972 RON (31 martie 2025: RON 433.314 - reverse) sunt incluse in cadrul liniei Alte cheltuieli de exploatare.

11 CREANTE COMERCIALE

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
	(neauditat)	(auditat)
Creante comerciale de la terti, valoare bruta	442.801.144	511.361.094
Creante comerciale de la parti afiliate, valoare bruta**	21.987.088	22.070.945
Reduceri angajate acordate clientilor*	(28.822.651)	(45.627.366)
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(39.531.685)	(44.313.879)
Total creante comerciale, net	396.433.896	443.490.794

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

**Pentru creantele comerciale pe termen scurt de la partile afiliate a existat o modificare in prezentare – va rugam sa consultati nota 21.

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

	31 martie 2026 (neauditat)			
	Rata previzionata a pierderilor	Valoare bruta	Pierderi previzionate pe durata de viata	Creante comerciale nete
Neajunse la scadenta	0,87%	336.316.132	(2.911.457)	333.404.675
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	5,11%	45.580.413	(2.329.493)	43.250.920
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	20,00%	8.304.071	(1.661.066)	6.643.005
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	36,43%	7.786.270	(2.836.305)	4.949.965
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	78,45%	37.978.694	(29.793.365)	8.185.329
Total		435.965.581	(39.531.685)	396.433.896

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

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

11 CREANTE COMERCIALE (CONTINUARE)

	31 decembrie 2025 (auditat)			Creante comerciale nete
	Rata previzionata a pierderilor	Valoare bruta	Pierderi previzionate pe durata de viata	
Neajunse la scadenta	1,01%	347.737.039	(3.521.393)	344.215.646
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	4,34%	75.026.288	(3.255.512)	71.770.776
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	19,82%	17.236.172	(3.416.484)	13.819.688
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	45,47%	9.624.613	(4.376.564)	5.248.049
Cu scadenta depasita peste 90 de zile	77,90%	38.180.561	(29.743.925)	8.436.636
Total		487.804.673	(44.313.879)	443.490.794

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

	31 martie 2026 (neauditat)	31 decembrie 2025 (auditat)
Sold la 1 ianuarie	44.313.879	39.205.884
Impactul achizitiei de filiale	-	376.419
Depreciere recunoscuta	1.610.151	11.866.213
Reluarea deprecierei	(6.374.261)	(7.048.805)
Diferente de curs valutar	(18.084)	(85.833)
Sold la 31 martie/ 31 decembrie	39.531.685	44.313.879

12 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2026 (neauditat)	31 decembrie 2025 (auditat)
Conturi curente bancare	25.069.234	37.850.664
Bilete la ordin si cekuri bancare	2.388.381	1.713.246
Numerar	115.273	188.881
Total numerar si echivalente de numerar	27.572.888	39.752.790

13 IMOBILIZARI CORPORALE

Miscarile din cadrul imobiliarilor corporale pentru perioadele de 3 luni incheiate la 31 martie 2026 si, respectiv, 31 martie 2025 sunt dupa cum urmeaza:

	Terenuri si cladiri	Instalatii si echipamente	Mobilier si birotica	Imobilizari in curs	Total
Valoarea contabila bruta					
Sold la 1 ianuarie 2025	363.403.873	308.373.888	19.378.987	5.995.854	697.152.602
Impactul achizitiilor de filiale	5.612.735	1.160.153	61.296	-	6.834.184
Intrari	4.840.695	8.535.569	16.694.796	5.058.951	35.130.011
Transfer din imobilizari in curs*	-	2.721.167	-	(2.721.167)	-
Iesiri	(3.214.724)	(2.438.214)	-	(74.614)	(5.727.552)
Diferente de curs valutar	(62.762)	(107.207)	(975)	24.790	(146.154)
Sold la 31 martie 2025	370.579.817	318.245.356	36.134.104	8.283.815	733.243.091

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

13 IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

Sold la 1 ianuarie 2026	385.912.126	375.045.361	46.487.321	5.513.318	812.958.126
Intrari	17.286.898	3.362.857	1.624.206	4.749.395	27.023.356
Transfer din immobilizari in curs*	-	1.124.071	-	(1.124.071)	-
Iesiri	(4.711.002)	(5.318.058)	-	9.740	(10.019.320)
Diferente de curs valutar	(79.600)	(401.716)	(1.333)	-	(482.649)
Sold la 31 martie 2026	398.408.422	373.812.516	48.110.193	9.148.382	829.479.513

Amortizarea cumulata si pierderile din depreciere

Sold la 1 ianuarie 2025	184.612.447	192.749.030	13.196.058	-	390.557.535
Amortizare	8.098.899	7.360.922	799.394	-	16.259.215
Amortizarea cumulata a iesirilor	(3.102.081)	(1.683.214)	-	-	(4.785.295)
Diferente de curs valutar	(24.157)	(116.745)	(5.639)	-	(146.541)
Sold la 31 martie 2025	189.585.108	198.309.993	13.989.813	-	401.884.915

Sold la 1 ianuarie 2026	213.885.030	217.607.094	14.293.076	-	445.785.199
Amortizare	8.210.303	10.696.554	1.098.530	-	20.005.387
Amortizarea cumulata a iesirilor	(4.711.002)	(5.084.946)	-	-	(9.795.949)
Diferente de curs valutar	(6.244)	(264.768)	(2.371)	-	(273.383)
Sold la 31 martie 2026	217.378.086	222.953.934	15.389.235	-	455.721.255

Valoare contabila neta

La 31 martie 2025	180.994.709	119.935.363	22.144.290	8.283.815	331.358.177
La 1 ianuarie 2026	172.027.097	157.438.267	32.194.245	5.513.318	367.172.927
La 31 martie 2026	181.030.336	150.858.582	32.720.959	9.148.382	373.758.258

Imobilizarile corporale includ active aferente drepturilor de utilizare cu o valoare contabila neta de 119.588.788 RON la 31 martie 2026 (31 martie 2025: 106.892.427) privind instalatii si echipamentele achizitionate prin leasing, 136.984.302 RON la 31 martie 2026 (31 martie 2025: 139.725.339 RON) privind terenurile si cladirile in sistem de leasing care nu corespund definitiei investitiei imobiliare si 27.812.917 RON privind mobilier si birotica inchiriate (31 martie 2025: 268.390 RON).

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

14 IMPRUMUTURI ACORDATE PARTILOR AFILIATE

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

	31-mar-26	31-dec-25
	(neauditat)	(auditat)
Novadex	7.540.271	7.769.547
Aquila Agricola	5.704.655	5.703.949
Best Coffee Solutions	1.435.140	1.562.393
Total	14.680.067	15.035.889
Portiunea termen scurt	6.336.228	6.170.158
Portiunea termen lung	8.343.838	8.865.390

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

15 CAPITAL SI REZERVE

(a) Capital social

La 31 martie 2026 capitalul social de 180.590.088 RON (31 decembrie 2025: 180.590.088 RON) include efectul retrarii prevazute de aplicarea IAS 29 Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste pana la 31 decembrie 2003.

Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

Capital social (valoare nominala)	180.000.360
Retratare conform IAS 29	589.728
Soldul capitalului social reevaluat	180.590.088

Numarul de actiuni al Grupului a fost dupa cum urmeaza:

	Actiuni ordinare	
	Perioada de 3 luni incheiata la	
Numar de actiuni	31-mar-2026 (neauditat)	31-mar-2025 (neauditat)
In circulatie la 31 martie– platite integral	1.200.002.400	1.200.002.400

La 31 martie 2026, 31 decembrie 2025 si 31 martie 2025 valoarea nominala a actiunilor Aquila Part Prod Com S.A. este 0.15 RON. Toate actiunile ordinare dau drepturi egale asupra activelor reziduale ale Societatii-mama. Detinatorii de actiuni ordinare au dreptul la dividende, astfel cum au fost declarate periodic, distribuite din profiturile statutare si au dreptul la un vot pe actiune in cadrul adunarilor generale ale actionarilor societatilor de mai sus. Societatile de mai sus recunosc modificarile capitalului social numai dupa aprobarea acestora in cadrul adunarii generale a actionarilor si dupa inregistrarea acestora la Registrul Comertului.

(b) Dividende

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

Pentru perioadele de 3 luni incheiate la 31 martie 2026 si 31 martie 2025 nu au distribuite dividende.

(c) Rezerve pentru dezvoltare (incluse in cadrul Rezervelor legale)

In conformitate cu legislatia fiscala din Ungaria, Kitax Kft poate constitui o rezerva pentru dezvoltare prin alocarea unei parti din profitul contabil statutar pentru finantarea investitiilor viitoare. Rezerva este deductibila fiscal la momentul constituirii, cu conditia ca investitiile eligibile sa fie realizate intr-o perioada maxima de patru ani.

La 31 martie 2026, rezerva pentru dezvoltare este de 7.091.871 RON (31 decembrie 2025: 7.538.771 RON).

(d) Managementul capitalului

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

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

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

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

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

15 CAPITAL SI REZERVE (CONTINUARE)

	31-mar-2026	31-dec-25
<i>In RON</i>	(neauditat)	(auditat)
Imprumuturi si datorii de leasing	430.240.409	431.003.085
Minus: Numerar si echivalente bancare	(27.572.888)	(39.752.790)
Datorii neta	402.667.521	391.250.295
Total capitaluri proprii atribuibile Grupului	530.871.589	528.604.172
Gradul de indatorare	0,76	0,74

16 DATORII COMERCIALE

	31-mar-2026	31-dec-25
	(neauditat)	(auditat)
Datorii comerciale catre terti	450.133.846	451.030.460
Datorii comerciale catre parti afiliate*	164.068	1.027.591
Angajamente pentru reduceri de primit**	(61.002.782)	(41.094.345)
Total	389.295.132	410.963.706

*Pentru datoriile comerciale catre partile afiliate a fost o modificare in prezentare – detaliile sunt prezentate in nota 21.

* Angajamentele pentru reducerile de primit reprezinta reduceri acumulate la sfarsitul exercitiului financiar de primit de la furnizori in baza indeplinirii volumelor achizitionate de stocuri si a executarilor contractuale.

17 ALTE DATORII

	31-mar-2026	31-dec-25
	(neauditat)	(auditat)
Contravaloare amanata la achizitia de filiale	7.643.870	7.968.555
TVA de plata	7.463.573	11.887.048
Creditori diversi	2.089.130	2.111.925
Dividende de platit	18.141	18.693
Alte datorii	735.526	8.602.306
Total	17.950.240	30.588.527
Curente	17.950.240	30.588.527
Pe termen lung	-	-

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

18 IMPRUMUTURI BANCARE

(a) Imprumuturi bancare pe termen lung, sume utilizate la sfarsitul perioadei:

Entitate	Creditor	31 martie 2026 (neauditat)	31 decembrie 2025 (auditat)
AQUILA PART PROD COM SA	Raiffeisen Bank	44.763.630	47.618.073
TRIGOR AVD	Victoria Bank	4.920.377	5.210.361
Total		49.684.007	52.828.434
Portiune pe termen scurt		12.159.125	12.188.458
Portiune pe termen lung		37.524.882	40.639.977

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

Entitate	Creditor	31 martie 2026 (neauditat)	31 decembrie 2025 (auditat)
AQUILA PART PROD COM SA	Unicredit Bank	58.381.081	59.581.554
AQUILA PART PROD COM SA	Raiffeisen Bank	29.167.805	24.547.259
AQUILA PART PROD COM SA	Exim Bank	-	4.614.546
PARMAFOOD GROUP DISTRIBUTION	UniCredit Bank	9.125.038	8.654.933
ROMTEC EUROPA SRL	UniCredit Bank	7.604.490	7.574.052
ROMTEC EUROPA SRL	Exim Bank	4.267.983	4.321.635
Total		108.546.398	109.293.979

19 LEASING

(i) Active aferente drepturilor de utilizare

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

Perioada de 3 luni incheiata la 31 mar 26	Terenuri si cladiri	Instalatii si echipamente	Mobilier si birotica*	Total
Sold la 1 ianuarie	127.477.734	126.368.667	27.058.057	280.904.458
Amortizare	(7.780.330)	(7.821.850)	(750.945)	(16.353.124)
Intrari	17.286.898	1.835.374	1.505.806	20.628.077
lesiri	-	(745.112)	-	(745.112)
Diferente de curs valutar	-	(48.292)	-	(48.292)
Sold la 31 martie	136.984.302	119.588.788	27.812.917	284.386.007

Perioada de 3 luni incheiata la 31 mar 25	Terenuri si cladiri	Echipamente	Total
Sold la 1 ianuarie	142.690.057	87.392.671	230.082.728
Amortizare	(7.693.097)	(5.228.028)	(12.921.125)
Intrari	4.840.695	25.134.629	29.975.324
lesiri	(112.316)	(138.455)	(250.771)
Sold la 31 martie	139.725.339	107.160.817	246.886.157

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

19 LEASING (CONTINUARE)

*La 31 martie 2025, soldul de 268.390 RON, reprezentand *Mobilier si birotica*, a fost prezentat impreuna cu *Instalatii si echipamente* la categoria „Echipamente”.

(ii) Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
Dobanzi aferente datoriilor din leasing	3.415.045	3.125.758

(iii) Sume recunoscute in situatia fluxurilor de numerar

	Perioada de 3 luni incheiata la	
	31-mar-26 (neauditat)	31-mar-25 (neauditat)
iesiri de numerar aferente contractelor de leasing	(17.580.515)	(17.349.672)
Dobanzi platite	(3.415.045)	(3.125.758)

20 INSTRUMENTE FINANCIARE - VALORI JUSTE SI MANAGEMENTUL RISCURILOR

(a) Clasificari contabile si valori juste

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

(b) Managementul riscului financiar

Riscul de credit

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

31 martie 2026	Nota	Mod de determinare a ECL	Valoarea contabila bruta	Pierderi previzionate	Valoarea contabila neta
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	ECL calculat pe durata de viata (credit depreciat)	45.351.392	(30.671.326)	14.680.067
Creante comerciale	11	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	435.965.581	(39.531.685)	396.433.896
			481.316.973	(70.203.011)	411.113.962

31 decembrie 2025	Nota	Mod de determinare a ECL	Valoarea contabila bruta	Pierderi previzionate	Valoarea contabila neta
Imprumuturi acordate partilor afiliate	14	ECL calculat pe durata de viata (credit depreciat)	45.707.214	(30.671.326)	15.035.889
Creante comerciale	11	ECL calculat pe durata de viata (model simplificat)	487.804.673	(44.313.879)	443.490.794
			533.511.887	(74.985.204)	458.526.683

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

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

21 PARTI AFILIATE

(a) Principalii actionari

La 31 martie 2026 si 31 decembrie 2025, acționarii Societatii sunt domnul Vasile Constantin Catalin si domnul Dociu Alin Adrian, fondatori ai companiilor Napakate Limited si VMARK Limited (impreuna detinand un procent combinat de 50,33%) si o serie de alti actionari.

La 31 martie 2025 si 31 decembrie 2024 principalii actionari Aquila Part Prod Com S.A. sunt dl Vasile Constantin Catalin avand o cota de participare de 33.3% si dl Dociu Alin Adrian cu o cota de participare de 25%. Pentru structura a actionariatului a se vedea nota 1.

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

	31-mar-26	31-dec-25
	(neauditat)	(auditat)
Actionari	10.476	10.987
Actionari minoritari	7.665	7.706
	18.141	18.693

(b) Prezentarea partilor afiliate

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

Partea afiliata	Relatia	Natura tranzactiilor
Aquila Construct SRL	Actionar comun	Chirie, primire de servicii
Best Coffee Solutions	Actionar comun	Acordare de imprumut, vanzari de bunuri
Best Distribution	Actionar comun	Achizitii sau vanzari de bunuri
Aquila Agricola SRL	Actionar comun	Acordare de imprumut, prestare de servicii
Novadex & CA SRL	Actionar comun	Acordare de imprumut, chirie
Nordexim Coffee Services SRL	Actionar comun	Acordare de imprumut, achizitii sau vanzari de bunuri
Aquila Asig – Agent de Brokeraj SRL	Actionar comun	Prestare de servicii
Total Green Energy SRL	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta
Potential Construct SRL	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta
Aquila Trade Solution SRL	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta
Epernon Limited	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta
Aquila Property Management SRL	Actionar comun	Lucrari mentenanta
Standard AVD (companie radiata incepand cu 30 martie 2026)	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta
Napakate Ltd	Actionar	Fara tranzactii in perioada curenta
VMARK Ltd	Actionar	Fara tranzactii in perioada curenta
Hereditas Capital SRL	Actionar comun	Fara tranzactii in perioada curenta

Pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2025 conducerea Grupului a revizuit evaluarea pentru identificarea partilor afiliate si a concluzionat ca societatile Lorac Impex SRL si Sobain Management SRL ar fi trebuit excluse de pe lista partilor afiliate.

La 31 martie 2025 au fost prezentate sume in relatie cu societatile Lorac Impex SRL si Sobain Management SRL, dupa cum urmeaza:

- datorii comerciale: 750.000 RON
- plati in avans: 759.717 RON
- creante comerciale: 7.754 RON
- achizitii: 2.207.111 RON
- vanzari: 6.401 RON

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

21 PARTI AFILIATE (continuare)

(c) Solduri cu partile afiliate

Solduri: datorii comerciale	31-mar-26	31-dec-25
	(neauditat)	(auditat)
Best Distribution	115.561	186.710
Standard AVD	-	469.463
Aquila Property Management	-	324.824
Novadex	48.508	46.594
Total	164.068	1.027.591

Solduri: creante comerciale	31-mar-26	31-dec-25
	(neauditat)	(auditat)
Aquila Construct	497.187	156.850
Best Coffee Solutions	5.669.436	5.112.419
Aquila Agricola	85.335	85.691
Aquila Asig	891	-
Nordexim	15.705.504	15.832.350
Standard AVD	-	870.327
Best Distribution SRL	28.736	13.309
Total	21.987.088	22.070.945

(d) Tranzactii cu partile afiliate

	Perioada de 3 luni incheiata la	
Achizitii (fara TVA)	31-mar-26	31-mar-25
	(neauditat)	(neauditat)
Best Coffee Solutions	10.907	11.397
Best Distribution	255.896	74.567
Nordexim	70.662	103.846
Novadex	5.317	40.032
Standard AVD	-	707.125
Aquila Property Management S.R.L.	-	18.663
Total	342.783	955.630

	Perioada de 3 luni incheiata la	
Vanzari (fara TVA)	31-mar-26	31-mar-25
	(neauditat)	(neauditat)
Aquila Construct	503.046	487.901
Best Coffee Solutions	1.456.882	545.906
Best Distribution	15.853	6.712
Aquila Agricola	12.986	5.048
Aquila Asig	1.985	4.145
Nordexim	1.854.607	2.218.991
Total	3.845.360	3.268.703

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

22 ACHIZITIA FILIALELOR

Achizitia Kitax KFT de catre Aquila Part Prod Com SA

La data de 4 martie 2025 a fost semnat acordul pentru achizitia a 100% din partile sociale ale Kitax Kft, societate cu raspundere limitata cu sediul social in Ungaria. Aceasta achizitie a completat strategia AQUILA de integrare a unor noi linii de business cu dezvoltare imediata si marje de profit atractive. Prin achizitia Kitax Kft, Grupul devine un jucator activ pe piata din Ungaria, adaugand un portofoliu complementar de produse la activitatea curenta. Aceasta miscare aduce Aquila mai aproape de obiectivele sale de dezvoltare regionala, in urma succesului obtinut in Republica Moldova prin achizitia Trigor AVD.

In urma combinarii de intreprinderi, fondul comercial in valoare totala de 35.481.316 RON cuprinde valoarea sinergiilor asteptate rezultate din achizitie si este alocat integral segmentului de distributie. Niciuna dintre sume recunoscute drept fond comercial nu se estimeaza a fi deductibila in scopuri de impozitare a veniturii.

23 CONTINGENTE

Mediul economic

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

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

Nu au existat modificari semnificative cu privire la datoriile contingente in perioada interimara curenta comparativ cu 31 decembrie 2025.

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

24 RAPORTAREA PE SEGMENTE

Grupul a analizat segmentele de activitate, cum ar fi distributia de bunuri, transportul si serviciile de logistica si a determinat segmentele de activitate in baza organizarii si gestionarii in functie de tipurile de venituri obtinute. Grupul a determinat drept segmente de activitate reportabile distributia de bunuri, serviciile logistice si serviciile de transport extern, luand in considerare similitudinile acestor activitati. Distributia de bunuri se refera la vanzarea bunurilor de larg consum (marfuri si produse finite).

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

Contul de profit sau pierdere pentru exercitiul incheiat la 31 martie 2026:

	SOCI 2026 (Mar YTD)				Total
	Distributie	Logistica	Transport	Nealocat	
Venituri	791.932.378	27.760.847	15.598.596	-	835.291.820
Alte venituri din exploatare	3.075.909	341.521	405.040	-	3.822.470
Costul bunurilor vandute	(647.579.276)	(229.962)	(40.918)	-	(647.850.156)
Costul combustibilului si al serviciilor de transport	(15.435.428)	(3.948.794)	(4.296.191)	-	(23.680.412)
Salarii si alte beneficii ale angajatilor	(78.854.373)	(10.495.808)	(5.892.896)	-	(95.243.077)
Reparatii, intretinere si materiale	(5.034.638)	(387.356)	(1.004.763)	-	(6.426.757)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	(18.827.276)	(841.559)	(1.817.036)	-	(21.485.872)
Pierderi din creante asteptate	4.764.109	-	-	-	4.764.109
Alte cheltuieli de exploatare	(22.431.503)	(7.963.050)	(5.003.070)	-	(35.397.622)
Profit/ (pierdere) din exploatare	11.609.902	4.235.838	(2.051.237)	-	13.794.503
Venituri financiare	-	-	-	191.349	191.349
Cheltuieli financiare	-	-	-	(5.429.343)	(5.429.343)
Rezultat financiar	-	-	-	-	(5.237.994)
Profit inainte de impozitare	-	-	-	-	8.556.509
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	-	(5.267.485)	(5.267.485)
Profitul perioadei					3.289.024

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

GRUPUL AQUILA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2026
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

24 RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Contul de profit sau pierdere pentru exercitiul incheiat la 31 martie 2025:

	SOCI 2025 (Mar YTD)				Total
	Distributie	Logistica	Transport	Nealocat	
Venituri	698.558.942	26.048.126	14.897.469	-	739.504.537
Alte venituri din exploatare	1.199.621	171.168	466.109	-	1.836.897
Costul bunurilor vandute	(542.555.146)	(355.184)	(29.250)	-	(542.939.580)
Costul combustibilului si al serviciilor de transport	(12.905.842)	(3.654.255)	(4.535.087)	-	(21.095.184)
Beneficiile angajatilor	(72.393.435)	(11.103.685)	(5.710.925)	-	(89.208.045)
Reparatii, intretinere si materiale	(5.010.261)	(561.453)	(1.483.699)	-	(7.055.413)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	(15.090.444)	(701.993)	(1.307.886)	-	(17.100.324)
Pierderi din creante asteptate	(757.257)	-	-	-	(757.257)
Alte cheltuieli de exploatare	(21.514.868)	(8.331.985)	(4.376.657)	-	(34.223.510)
Profit/ (pierdere) din exploatare	29.531.310	1.510.740	(2.079.926)	-	28.962.121
Venituri financiare	-	-	-	393.242	393.242
Cheltuieli financiare	-	-	-	(3.956.365)	(3.956.365)
Rezultat financiar	-	-	-	(3.563.123)	(3.563.123)
Profit inainte de impozitare	-	-	-	-	25.398.999
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	-	(6.382.185)	(6.382.185)
Profitul perioadei	-	-	-	-	19.016.813

25 EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu sunt evenimente ulterioare semnificative.

Director Executiv
Vasile Constantin Catalin

Director Financiar
Bascau Sorin