

## **Declaratie a Consiliului de Administratie al S.C. PREFAB S.A.**

Consiliul de Administratie al S.C. PREFAB S.A. declara prin prezenta ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2014.

Consiliul de Administratie al S.C. PREFAB S.A. confirma , in ceea ce priveste Situatiile Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2014 , urmatoarele :

a) Situatiile Financiare Semestriale sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana.

b) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor Financiare Semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

c) Situatiile Financiare Semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Prezenta declaratie este in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

**Presedinte Consiliu de Administratie,**

**Ing. Milut Petre Marian**



Bifați numai dacă  
este cazul:



Mari Contribuabili care depun bilanțul la București



Sucursala

Tip situație financiară: IT

Anul: 2014

Entitatea S.C. PREFAB S.A. BUCUREȘTI

|        |           |          |            |       |     |            |
|--------|-----------|----------|------------|-------|-----|------------|
| Adresa | Județ     | Sector   | Localitate |       |     |            |
|        | București | Sector 4 | București  |       |     |            |
|        | Strada    | Nr.      | Bloc       | Scara | Ap. | Telefon    |
|        | CUZA-VODA | 132      | 1          | 2     | 31  | 0213315116 |

Număr din registrul comerțului J40921204072003

Cod unic de înregistrare

1 9 1 6 1 9 8

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

2361 Fabricarea produselor din beton pentru construcții

**Raportare contabilă la data de 30 iunie 2014**

intocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, aprobate prin Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice nr. 1.286/2012, cu modificările și completările ulterioare, și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei

**ADMINISTRATOR,****ÎNTOCMIT,**

Numele și prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Numele și prenumele

BOITAN DANIELA

Semnătura  
și ștampila

Semnătura electronică



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII**

la data de 30.06.2014

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Nr.<br>rd. | Sold la:    |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            | 01.01.2014  | 30.06.2014  |
| A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | B          | 1           | 2           |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |             |             |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b> (ct. 203 + 205 + 206 + 2071 + 208 + 233 - 2803 - 2805 - 2806 - 2808 - 2903 - 2905 - 2906 - 2907 - 2908 - 2933 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 01         | 421.056     | 382.116     |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b> ( ct. 211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 223 + 224 + 231 + 235 - 2811 - 2812 - 2813 - 2814 - 2815 - 2816 - 2911 - 2912 - 2913 - 2914 - 2915 - 2916 - 2931 - 2935 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 02         | 220.150.862 | 221.616.648 |
| <b>III. ACTIVE BIOLOGICE</b> (ct. 241 - 284 - 294)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 03         | 15.356      | 14.842      |
| <b>IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b> (ct. 261 + 262 + 263 + 265 + 266 + 2671 + 2672 + 2673 + 2674 + 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2961 - 2962 - 2963 - 2964 - 2965 - 2966* - 2968* )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 04         | 9.439.669   | 9.439.669   |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03 + 04)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 05         | 230.026.943 | 231.453.275 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |             |             |
| <b>I. STOCURI</b> (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 311 + 321 + 322 + 323 + 327 + 328 + 331 + 341 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 351 + 354 + 357 + 358 + 371 +/- 378 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 393 - 3941 - 3945 - 3946 - 3951 - 3952 - 3953 - 3954 - 3957 - 3958 - 397 - 398 - 4428 )                                                                                                                                                                                                                                                                | 06         | 13.947.746  | 16.021.197  |
| <b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element), (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 409 + 411 + 413 + 418 + 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 451** + 453** + 456** + 4582 + 461 + 4652 + 473** - 491 - 495 - 496 + 5187 )                                                                                                                                           | 07         | 37.334.712  | 30.947.255  |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b><br>(ct. 505 + 506 + 507 + 508 + 5113 + 5114 - 595 - 596 - 598 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 08         | 0           | 0           |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 09         | 541.925     | 367.045     |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 + 07 + 08 + 09)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10         | 51.824.383  | 47.335.497  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 11         | 15.740      | 71.588      |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> ( ct. 161 + 1621 + 1622 + 1623 + 1624 + 1625 + 1626 + 1627 + 1661 + 1663 + 167 + 1681 + 1682 + 1685 + 1686 + 1687 - 169 + 2691 + 2692 + 2693 + 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 451*** + 453*** + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4651 + 473*** + 509 + 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198 )  | 12         | 41.083.387  | 46.570.110  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 10 + 11 - 12 - 20)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 13         | 10.756.736  | 836.975     |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 05 + 13)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 14         | 240.783.679 | 232.290.250 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b> ( ct. 161 + 1621 + 1622 + 1623 + 1624 + 1625 + 1626 + 1627 + 1661 + 1663 + 167 + 1681 + 1682 + 1685 + 1686 + 1687 - 169 + 2691 + 2692 + 2693 + 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 451*** + 453*** + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4651 + 473*** + 509 + 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198 ) | 15         | 25.483.177  | 19.525.877  |
| <b>H. PROVIZIOANE</b> ( ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1517 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 16         | 0           | 0           |



|                                                                                                                                                                         |    |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------|-------------|
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS ( rd. 18 + 19 + 22 ) , din care:</b>                                                                                                            | 17 | 10.689.735  | 7.872.489   |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)                                                                                                                                | 18 | 10.689.735  | 7.872.489   |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.20 + 21), din care :                                                                                            | 19 | 0           | 0           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)                                                                                                              | 20 | 0           | 0           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)                                                                                                             | 21 | 0           | 0           |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478)                                                                                    | 22 | 0           | 0           |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                            |    |             |             |
| <b>I. CAPITAL ( rd. 24 + 25 + 26 + 27 - 28 + 29 - 30), din care:</b>                                                                                                    | 23 | 23.423.493  | 23.464.153  |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                   | 24 | 24.266.709  | 24.266.709  |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                                                                                                                 | 25 | 0           | 0           |
| 3. Capital subscris reprezentând datorii financiare <sup>1</sup> (ct. 1027)                                                                                             | 26 | 0           | 0           |
| 4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028) SOLD C                                                                                                                    | 27 | 0           | 0           |
| SOLD D                                                                                                                                                                  | 28 | 0           | 0           |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103) SOLD C                                                                                                                 | 29 | 0           | 0           |
| SOLD D                                                                                                                                                                  | 30 | 843.216     | 802.556     |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>                                                                                                                                   | 31 | 14.305.342  | 14.305.342  |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>                                                                                                                            | 32 | 125.299.143 | 125.299.143 |
| <b>IV. REZERVE (ct. 1061 + 1063 + 1068)</b>                                                                                                                             | 33 | 32.991.016  | 33.739.345  |
| Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de moneda funcțională (ct.1072) SOLD C (ct.1072) | 34 | 0           | 0           |
| SOLD D (ct.1072)                                                                                                                                                        | 35 | 0           | 0           |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                                                                                                               | 36 | 0           | 0           |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                                                                                                       | 37 | 0           | 0           |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                                                                                                        | 38 | 0           | 0           |
| <b>V. REZULTAT REPORTAT , CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> SOLD C (ct. 117)                                      | 39 | 7.843.444   | 7.843.444   |
| SOLD D (ct. 117)                                                                                                                                                        | 40 | 0           | 0           |
| <b>VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> SOLD C (ct. 118)                                                                         | 41 | 0           | 0           |
| SOLD D (ct. 118)                                                                                                                                                        | 42 | 0           | 0           |
| <b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b> SOLD C (ct. 121)                                                                                 | 43 | 803.402     | 240.457     |
| SOLD D (ct. 121)                                                                                                                                                        | 44 | 0           | 0           |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                                                                                                                       | 45 | 55.073      | 0           |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23 + 31 + 32 + 33 + 34 - 35 - 36 + 37 - 38 + 39 - 40 + 41 - 42 + 43 - 44 - 45)</b>                                                   | 46 | 204.610.767 | 204.891.884 |
| Patrimoniul public (ct. 1026)                                                                                                                                           | 47 |             |             |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46 + 47)</b>                                                                                                                                 | 48 | 204.610.767 | 204.891.884 |

Suma de control F10 : 3054619452 / 4307622873

- 1) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.  
\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

## ADMINISTRATOR,

## ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Numele și prenumele

BOITAN DANIELA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**Formular VALIDAT**

**SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR**

la data de 30.06.2014

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                               | Nr.<br>rd. | Realizări aferente<br>perioadei de raportare |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                                                                       |            | Precedentă<br>01.01.2013 -<br>30.06.2013     | Curentă<br>01.01.2014 -<br>30.06.2014 |
| A                                                                                                                                                     | B          | 1                                            | 2                                     |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)                                                                                                            | 01         | 32.850.243                                   | 26.894.312                            |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                                    | 02         | 33.722.327                                   | 26.936.766                            |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                            | 03         | 2.500                                        | 78.239                                |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                                | 04         | 874.584                                      | 120.693                               |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct.7411)                                                                             | 05         | 0                                            | 0                                     |
| 2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct.711)                                                                                        |            |                                              |                                       |
| Sold C                                                                                                                                                | 06         | 1.314.364                                    | 4.836.569                             |
| Sold D                                                                                                                                                | 07         | 0                                            | 0                                     |
| 3. Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)                                                                       | 08         | 9.127.815                                    | 5.305.601                             |
| 4. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)                                                                       | 09         | 9.127.815                                    | 5.305.601                             |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct.725)                                                                                           | 10         | 0                                            | 0                                     |
| 6. Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.753)                                          | 11         | 0                                            | 0                                     |
| 7. Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.755)                                                                          | 12         | 0                                            | 0                                     |
| 8. Venituri din investiții imobiliare (ct.756)                                                                                                        | 13         | 0                                            | 0                                     |
| 9. Venituri din active biologice și produse agricole (ct.757)                                                                                         | 14         | 0                                            | 0                                     |
| 10. Venituri din subvenții de exploatare în caz de calamități și alte evenimente similare (ct.7417)                                                   | 15         | 0                                            | 0                                     |
| 11. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7419)                                                                                                     | 16         | 161.612                                      | 273.555                               |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 06- 07 + 08 +11+12 +13+14+15+16)                                                                             | 17         | 43.454.034                                   | 37.310.037                            |
| 12. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)                                                                     | 18         | 18.854.227                                   | 15.956.250                            |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+608)                                                                                                            | 19         | 1.538.581                                    | 1.354.915                             |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)                                                                                           | 20         | 5.824.155                                    | 5.261.659                             |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                              | 21         | 2.517                                        | 52.753                                |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                                 | 22         | 506.286                                      | 41.543                                |
| 13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24 +25) :                                                                                                           | 23         | 5.120.712                                    | 4.490.929                             |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)                                                                                                  | 24         | 3.835.193                                    | 3.397.016                             |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)                                                                                       | 25         | 1.285.519                                    | 1.093.913                             |
| 14. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 27 - 28) | 26         | 3.338.713                                    | 3.962.308                             |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811 +6813 + 6816 + 6817)                                                                                                         | 27         | 3.338.713                                    | 3.962.308                             |



|                                                                                                                                 |    |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|------------|
| a.2) Venituri (ct.7813 + 7816)                                                                                                  | 28 | 0          | 0          |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)                                                                | 29 | 0          | 0          |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)                                                                                                   | 30 | 0          | 0          |
| b.2) Venituri (ct.754+7814)                                                                                                     | 31 | 0          | 0          |
| 15. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 41)                                                                                | 32 | 6.701.180  | 5.244.646  |
| 15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)                         | 33 | 5.604.323  | 4.121.355  |
| 15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)                                                        | 34 | 1.048.061  | 975.226    |
| 15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct.652)                                                                    | 35 | 0          | 0          |
| 15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.653)         | 36 | 0          | 0          |
| 15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.655)                                               | 37 | 0          | 0          |
| 15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct.656)                                                                       | 38 | 0          | 0          |
| 15.7 Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct.657)                                                       | 39 | 198        | 22.735     |
| 15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct.6587)                                                     | 40 | 0          | 0          |
| 15.9. Alte cheltuieli (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6585 + 6588)                                                                    | 41 | 48.598     | 125.330    |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)                                                                                    | 42 | 0          | 0          |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                          | 43 | 0          | 0          |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                            | 44 | 0          | 0          |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 18 la 21- 22+23 + 26 + 29 + 32 + 42)                                                      | 45 | 40.873.799 | 36.281.917 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                          |    |            |            |
| - Profit (rd. 17 - 45)                                                                                                          | 46 | 2.580.235  | 1.028.120  |
| - Pierdere (rd. 45 - 17)                                                                                                        | 47 | 0          | 0          |
| 16. Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct.7611)                                                                          | 48 | 0          | 0          |
| 17. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)                               | 49 | 0          | 0          |
| 18. Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct.762)                                                  | 50 | 0          | 0          |
| 19. Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)                                                                   | 51 | 0          | 0          |
| 20. Venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)                                                                             | 52 | 81.064     | 276.401    |
| 21. Venituri din dobânzi (ct.766*)                                                                                              | 53 | 29.896     | 31         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile din grup                                                                       | 54 | 0          | 0          |
| 22. Alte venituri financiare (ct.7615 + 764 +767 + 768)                                                                         | 55 | 0          | 0          |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 48 + 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 55)                                                              | 56 | 110.960    | 276.432    |
| 23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 58 - 59) | 57 | 0          | 0          |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                           | 58 | 0          | 0          |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                             | 59 | 0          | 0          |
| 24. Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)                                         | 60 | 0          | 0          |
| 25. Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)                                                           | 61 | 0          | 0          |
| 26. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)                                                                                 | 62 | 1.354.862  | 1.274.635  |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup                                                                      | 63 | 0          | 0          |

|                                                                      |    |            |            |
|----------------------------------------------------------------------|----|------------|------------|
| 27. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)              | 64 | 773.559    | -295.602   |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57 +60+ 61 + 62 + 64)             | 65 | 2.128.421  | 979.033    |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):                                 |    |            |            |
| - Profit (rd. 56 - 65)                                               | 66 | 0          | 0          |
| - Pierdere (rd. 65 - 56)                                             | 67 | 2.017.461  | 702.601    |
| VENITURI TOTALE (rd. 17 +56)                                         | 68 | 43.564.994 | 37.586.469 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd.45 + 65)                                       | 69 | 43.002.220 | 37.260.950 |
| 28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):                                  |    |            |            |
| - Profit (rd.68 - 69)                                                | 70 | 562.774    | 325.519    |
| - Pierdere (rd. 69 - 68)                                             | 71 | 0          | 0          |
| 29. Impozitul pe profit curent (ct. 691)                             | 72 | 115.100    | 85.062     |
| 30. Impozitul pe profit amanat (ct. 692)                             | 73 | 0          | 0          |
| 31. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792)                | 74 | 0          | 0          |
| 32. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698) | 75 | 0          | 0          |
| 33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:          |    |            |            |
| - Profit (rd. 70- 72- 73 +74 - 75)                                   | 76 | 447.674    | 240.457    |
| - Pierdere (rd. 71 + 72 + 73 -74+ 75)<br>(rd. 72 + 73 + 75 -70 - 74) | 77 | 0          | 0          |

Suma de control F20 : 598471573 / 4307622873

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd. 24 La acest rand se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaborarii ", analitic "Colaboratori persoane fizice".

**ADMINISTRATOR,**

**ÎNTOCMIT,**

Numele si prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Numele si prenumele

BOITAN DANIELA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular VALIDAT**



## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 30.06.2014

Cod 30

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat                                                                      |  | Nr. rd. | Nr. unități           | Sume                       |                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|-----------------------|----------------------------|----------------------------------|
| A                                                                                                           |  | B       | 1                     | 2                          |                                  |
| Unități care au înregistrat profit                                                                          |  | 01      | 1                     | 240.457                    |                                  |
| Unități care au înregistrat pierdere                                                                        |  | 02      | 0                     | 0                          |                                  |
| Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere                                                   |  | 03      | 0                     | 0                          |                                  |
| II. Date privind plățile restante                                                                           |  | Nr. rd. | Total<br>(col. 2 + 3) | Din care:                  |                                  |
|                                                                                                             |  |         |                       | Pentru activitatea curentă | Pentru activitatea de investiții |
| A                                                                                                           |  | B       | 1                     | 2                          | 3                                |
| Plăți restante – total (rd.05+ 09 + 15 la 19 + 23), din care:                                               |  | 04      | 0                     | 0                          | 0                                |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:                                                        |  | 05      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - peste 30 de zile                                                                                          |  | 06      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - peste 90 de zile                                                                                          |  | 07      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - peste 1 an                                                                                                |  | 08      | 0                     | 0                          | 0                                |
| Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care :                   |  | 09      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate |  | 10      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate                                                |  | 11      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                    |  | 12      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj                                                      |  | 13      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - alte datorii sociale                                                                                      |  | 14      | 0                     | 0                          | 0                                |
| Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri                                     |  | 15      | 0                     | 0                          | 0                                |
| Obligații restante față de alți creditori                                                                   |  | 16      | 0                     | 0                          | 0                                |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat                                          |  | 17      | 0                     | 0                          | 0                                |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale                                          |  | 18      | 0                     | 0                          | 0                                |
| Credite bancare nerambursate la scadența - total (rd. 20 la 22), din care :                                 |  | 19      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - restante după 30 de zile                                                                                  |  | 20      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - restante după 90 de zile                                                                                  |  | 21      | 0                     | 0                          | 0                                |
| - restante după 1 an                                                                                        |  | 22      | 0                     | 0                          | 0                                |
| Dobânzi restante                                                                                            |  | 23      | 0                     | 0                          | 0                                |

| III. Număr mediu de salariați                                                                                                                                                                                                                             | Nr.<br>rd. | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| A                                                                                                                                                                                                                                                         | B          | 1          | 2          |
| Numar mediu de salariați                                                                                                                                                                                                                                  | 24         | 394        | 369        |
| Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie                                                                                                                                                              | 25         | 439        | 422        |
| IV. Dobanzi, dividende si redevențe platite in cursul perioadei de raportare.Subventii incasate si creante restante                                                                                                                                       | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                                                                                                         | B          | 1          |            |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:                                                                                                                                                                        | 26         |            |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 27         | 0          |            |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                                                 | 28         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 29         | 0          |            |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:                                                                                                                                                                       | 30         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 31         | 0          |            |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                                    | 32         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 33         | 0          |            |
| Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:                                                                                                                                                                      | 34         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 35         | 0          |            |
| Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                                               | 36         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 37         | 0          |            |
| Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente , din care:                                                                                                                                                                    | 38         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 39         | 0          |            |
| Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, potrivit prevederilor art.117. lit h) din Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care : | 40         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 41         | 0          |            |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:                                                                                                                                                                       | 42         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 43         | 0          |            |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                                                 | 44         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 45         | 0          |            |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:                                                                                                                                                                     | 46         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 47         | 0          |            |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                                  | 48         | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    | 49         | 0          |            |

|                                                                                                                                              |                |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| F30 - pag. 3                                                                                                                                 |                |                   |                   |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care                      | 50             | 3.900             |                   |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                                                   | 51             | 3.900             |                   |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                                                 | 52             | 81.586            |                   |
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                              | 53             | 0                 |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>                                                                | 54             | 0                 |                   |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                    | 55             | 0                 |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                       | 56             | 0                 |                   |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                            | 57             | 0                 |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                       | 58             | 0                 |                   |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care                                                                                | 59             | 0                 |                   |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                     | 60             | 1.503.822         |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                  | 61             | 0                 |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă <sup>**</sup> )                                                                       | 62             | 0                 |                   |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 63             | 0                 |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                | 64             | 0                 |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                        | 65             | 0                 |                   |
| <b>V. Tichete de masa</b>                                                                                                                    | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                     | <b>B</b>       | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților                                                                                      | 66             | 0                 |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare <sup>***</sup>)</b>                                                 | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2013</b> | <b>30.06.2014</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:                                                                                              | 67             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice                                                                                                                        | 68             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri private                                                                                                                        | 69             | 0                 | 0                 |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare <sup>****</sup>)</b>                                                                                           | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2013</b> | <b>30.06.2014</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare – total (rd. 71 la 73 )                                                                                                | 70             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei                                                                                       | 71             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei                                                                            | 72             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei                                                                                       | 73             | 0                 | 0                 |



| VIII. Alte informații                                                                                                                                                                                                                                                 | Nr.<br>rd. | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| A                                                                                                                                                                                                                                                                     | B          | 1          | 2          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct.4094)                                                                                                                                                                                                            | 74         | 0          | 0          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct.4093)                                                                                                                                                                                                              | 75         | 0          | 314.390    |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 77+ 85), din care :                                                                                                                                                                                                        | 76         | 9.439.669  | 9.439.669  |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 78 la 84 ), din care:                                                                                                                   | 77         | 9.439.669  | 9.439.669  |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                   | 78         | 0          | 0          |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                 | 79         | 9.420.750  | 9.420.750  |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                    | 80         | 0          | 0          |
| - obligațiuni emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                      | 81         | 0          | 0          |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                 | 82         | 0          | 0          |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                       | 83         | 18.919     | 18.919     |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                    | 84         | 0          | 0          |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 86 + 87), din care:                                                                                                                                                                                                           | 85         | 0          | 0          |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                            | 86         | 0          | 0          |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) ,                                                                                                                                                                                                                       | 87         | 0          | 0          |
| Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) , din care:                                                                                                                                  | 88         | 36.506.994 | 31.256.631 |
| - creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)                                                                                                | 89         | 25.266     | 412.387    |
| Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                         | 90         | 0          | 0          |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                               | 91         | 6.173      | 6.173      |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , ( rd. 93 la 97 ), din care :                                                                                      | 92         | 4.421.112  | 103.560    |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431 +437+4382)                                                                                                                                                                                              | 93         | 11.934     | 47.063     |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                          | 94         | 99.956     | 56.497     |
| - subvenții de încasat (ct.445)                                                                                                                                                                                                                                       | 95         | 4.309.222  | 0          |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                            | 96         | 0          | 0          |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct.4482)                                                                                                                                                                                                              | 97         | 0          | 0          |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451)                                                                                                                                                                                                      | 98         | 0          | 0          |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 99         | 0          | 0          |



|                                                                                                                                                                                                          |     |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct.4652)                                                                                                                                                 | 100 | 0          | 0          |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 102 la 104), din care :                                                                                                                      | 101 | 33.834     | 28.181     |
| - decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operații în participație ( ct. 453 + 456 + 4582 )                       | 102 | 0          | 0          |
| - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice , altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice ( instituțiile statului ),( din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473 ) | 103 | 5.444      | 5.574      |
| - sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 30 iunie (din ct. 461)                           | 104 | 28.390     | 22.607     |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:                                                                                                                                                                | 105 | 0          | 0          |
| - de la nerezidenți                                                                                                                                                                                      | 106 | 0          | 0          |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)                                                                                                                                           | 107 | 0          | 0          |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + din ct.508)(rd.109 la 115) :                                                                                                                  | 108 | 0          | 0          |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                      | 109 | 0          | 0          |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                    | 110 | 0          | 0          |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                       | 111 | 0          | 0          |
| - obligațiuni emise de rezidenți                                                                                                                                                                         | 112 | 0          | 0          |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente                                                                                                                                             | 113 | 0          | 0          |
| - acțiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                           | 114 | 0          | 0          |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                       | 115 | 0          | 0          |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                 | 116 | 0          | 0          |
| Casa în lei și în valută (rd.118+119), din care:                                                                                                                                                         | 117 | 14.188     | 3.353      |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                      | 118 | 14.188     | 3.353      |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                   | 119 | 0          | 0          |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.121 + 123), din care:                                                                                                                                   | 120 | 3.379.558  | 363.692    |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                           | 121 | 598.706    | 216.153    |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                   | 122 | 0          | 0          |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                        | 123 | 2.780.852  | 147.539    |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                | 124 | 0          | 0          |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive ( rd.126 + 127 ), din care:                                                                                                                                  | 125 | 0          | 0          |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)                                                                                                       | 126 | 0          | 0          |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)                                                                                                                                | 127 | 0          | 0          |
| Datorii (rd. 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 153 + 156 + 159 + 160 + 164 + 166 + 167 + 172 + 173 + 174 + 175 + 181), din care:                                                           | 128 | 71.511.190 | 66.095.987 |

|                                                                                                                |     |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161 ) (rd. 130+131), din care :                    | 129 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 130 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 131 | 0          | 0          |
| Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct.1681) (rd.133 + 134), din care: | 132 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 133 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 134 | 0          | 0          |
| Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 136 + 137), din care:                  | 135 | 33.585.098 | 34.568.390 |
| - în lei                                                                                                       | 136 | 9.589.399  | 25.982.647 |
| - în valută                                                                                                    | 137 | 23.995.699 | 8.585.743  |
| Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198) (rd. 139 +140), din care:         | 138 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 139 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 140 | 0          | 0          |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd. 142 + 143), din care:                        | 141 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 142 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 143 | 0          | 0          |
| Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 145 + 146) :                   | 144 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 145 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 146 | 0          | 0          |
| Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (rd.148 + 149) :                                     | 147 | 21.019.360 | 18.723.321 |
| - în lei                                                                                                       | 148 | 2.673.235  | 505.275    |
| - în valută                                                                                                    | 149 | 18.346.125 | 18.218.046 |
| Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682), (rd.151 + 152) :                             | 150 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 151 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 152 | 0          | 0          |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ), (rd.154 + 155) :                             | 153 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 154 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 155 | 0          | 0          |
| Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 157 + 158) :                    | 156 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 157 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 158 | 0          | 0          |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                              | 159 | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                                                                            |     |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687)(rd. 161 + 162), din care:                                                                                                      | 160 | 0          | 0          |
| - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute                                                                                                                   | 161 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                                                                                                                | 162 | 0          | 0          |
| Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                               | 163 | 0          | 0          |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:                                                       | 164 | 14.659.716 | 10.236.177 |
| - datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419) | 165 | 938.639    | 1.505.603  |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                      | 166 | 310.370    | 557.481    |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.168 la 171), din care :                                    | 167 | 1.807.476  | 1.903.070  |
| - datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437 +4381)                                                                                                                                   | 168 | 310.466    | 306.265    |
| - datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441+4423 +4428+444+446)                                                                                                                             | 169 | 1.497.010  | 1.596.805  |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)                                                                                                                                                | 170 | 0          | 0          |
| - alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct. 4481)                                                                                                                                                  | 171 | 0          | 0          |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451)                                                                                                                                           | 172 | 0          | 0          |
| Sume datorate acționarilor ( ct.455 )                                                                                                                                                                      | 173 | 0          | 0          |
| Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct.4651)                                                                                                                                                   | 174 | 0          | 0          |
| Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509), ( rd. 176 la 180) :                                                                                                         | 175 | 129.170    | 107.548    |
| - decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457+ 4581)           | 176 | 105.493    | 105.371    |
| - alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice instituțiile statului ) 2) (din ct. 462 + din ct.472 + din ct.473)      | 177 | 23.677     | 2.177      |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                            | 178 | 0          | 0          |
| - vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                          | 179 | 0          | 0          |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478)                                                                                                                        | 180 | 0          | 0          |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186)                                                                                                                                                                               | 181 | 0          | 0          |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)                                                                                                                                            | 182 | 0          | 0          |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                              | 183 | 24.266.709 | 24.266.709 |
| - acțiuni cotate 3)                                                                                                                                                                                        | 184 | 24.266.709 | 24.266.709 |
| - acțiuni necotate 4)                                                                                                                                                                                      | 185 | 0          | 0          |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                            | 186 | 0          | 0          |



|                                                                                              |                |                      |                               |                      |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| F30 - pag.8                                                                                  |                |                      |                               |                      |                               |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)                                      | 187            | 0                    | 0                             |                      |                               |
| Brevete și licențe (din ct.205)                                                              | 188            | 0                    | 0                             |                      |                               |
| <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>                                  | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2013</b>    | <b>30.06.2014</b>             |                      |                               |
| <b>A</b>                                                                                     | <b>B</b>       | <b>1</b>             | <b>2</b>                      |                      |                               |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                        | 189            | 0                    | 0                             |                      |                               |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>                        | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2013</b>    | <b>30.06.2014</b>             |                      |                               |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare                    | 190            | 0                    | 0                             |                      |                               |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune                      | 191            | 0                    | 0                             |                      |                               |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                | 192            | 0                    | 0                             |                      |                               |
| <b>XI. Capital social vărsat</b>                                                             | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2013</b>    | <b>30.06.2014</b>             |                      |                               |
|                                                                                              |                | <b>Suma (Col. 1)</b> | <b>%<sup>5)</sup> (Col.2)</b> | <b>Suma (Col. 3)</b> | <b>%<sup>5)</sup> (Col.4)</b> |
| <b>Capital social vărsat (ct.1012)<sup>5)</sup> (rd 194 + 197 + 201 + 202 + 203 + 204) :</b> | 193            | 24.266.709           | x                             | 24.266.709           | x                             |
| - deținut de instituții publice, (rd.195 + 196), din care:                                   | 194            | 0                    |                               | 0                    |                               |
| - deținut de instituții publice de subordonare centrală                                      | 195            | 0                    |                               | 0                    |                               |
| - deținut de instituții publice de subordonare locală                                        | 196            | 0                    |                               | 0                    |                               |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                       | 197            | 0                    |                               | 0                    |                               |
| - cu capital integral de stat                                                                | 198            | 0                    |                               | 0                    |                               |
| - cu capital majoritar de stat                                                               | 199            | 0                    |                               | 0                    |                               |
| - cu capital minoritar de stat                                                               | 200            | 0                    |                               | 0                    |                               |
| - deținut de regii autonome                                                                  | 201            | 0                    |                               | 0                    |                               |
| - deținut de societățile cu capital privat                                                   | 202            | 22.663.145           |                               | 23.502.877           |                               |
| - deținut de persoane fizice                                                                 | 203            | 1.603.564            |                               | 763.832              |                               |
| - deținut de alte entități                                                                   | 204            | 0                    |                               |                      |                               |
| <b>XII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                   | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b>    |                               |                      |                               |
| <b>A</b>                                                                                     | <b>B</b>       | <b>30.06.2013</b>    | <b>30.06.2014</b>             |                      |                               |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:    | 205            | 0                    | 0                             |                      |                               |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                           | 206            | 0                    | 0                             |                      |                               |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție ), din care:   | 207            | 0                    | 0                             |                      |                               |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                           | 208            | 0                    | 0                             |                      |                               |

Suma de control F30 : 654531848 / 4307622873

\*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art. 124<sup>20</sup>, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*\*)) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

\*\*\*\*)) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

\*\*\*\*\*)) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*)) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pașuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 194 - 204 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 193.

**ADMINISTRATOR,**

**ÎNTOCMIT,**

Numele și prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Numele și prenumele

BOITAN DANIELA

Semnătura

Calitatea

Ștampila unității

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**Formular VALIDAT**

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**  
**SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raport Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

**Pentru exercitiul financiar : 2014(semestrul I)**

**Data raportului : 13.08.2014**

**Denumirea societatii comerciale - S.C. Prefab S.A.**

**Sediul Social – Bucuresti, str. Cuza –Voda, nr. 132,bl. 1, sc.2, ap. 31, sector 4**

**Numarul de telefon/fax – 021-3315116/ 021-3305980**

**Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului – R 1916198**

**Numarul de ordine in Registrul Comertului – J40/9212/2003**

**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise – B.V.B.**

**Capitalul social subscris si varsat – 24.266.709,5 lei**

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise – societatea are emise un numar de 48.533.419 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,5 lei fiecare, dematerializate**

**1. Analiza activitatii societatii comerciale**

**a. Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale**

SC PREFAB SA are ca obiect principal de activitate : Fabricarea produselor din beton pentru constructii , cod CAEN – 2361.

Structura actionariatului la 16.05.2014 era urmatoarea :

| <b>Actionar</b>                         | <b>Nr. actiuni</b> | <b>%</b>   |
|-----------------------------------------|--------------------|------------|
|                                         | 40.300.240         | 83.0361    |
| ROMERICA INTERNATIONAL S.R.L. BUCURESTI |                    |            |
| SIF MUNTENIA                            | 6.295.000          | 12.9704    |
| ALTI ACTIONARI – Persoane juridice      | 410.515            | 0.8458     |
| ALTI ACTIONARI – Persoane fizice        | 1.527.664          | 3.1477     |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>48.533.419</b>  | <b>100</b> |

**b. Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale**

Societatea comerciala PREFAB S.A. s-a infiintat in anul 1990, prin preluarea integrala a patrimoniului fostei Intreprinderi de Materiale de Constructii Calarasi, care fiinteaza din anul 1967.

Societatea comerciala PREFAB S.A. s-a organizat in actuala structura in baza Legii nr. 15/1990 si prin HG nr. 1200/12.11.1990, fiind inmatriculata la Registrul Comertului cu nr. J 40/9212/2003.

**c. Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar**

In semestrul I 2014 nu au fost modificari/reorganizari semnificative , fuziuni, divizari sau dizolvari.



# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

La data de 30.06.2014 societatea are urmatoarele puncte de lucru :

1. Punct de Lucru Calarasi , str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi
2. Punct de Lucru Statiunea Jupiter, sat vacanta Zodiac, lot nr.3, Mangalia, jud. Constanta
3. Punct de Lucru sat Tancabesti, DN1,km.26, comuna Snagov, jud. Ilfov
4. Punct de Lucru Bucuresti, str. Radu de la Afumati, nr.12B, sector 2

### **d. Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active**

In cursul semestrului I 2014 ,in ceea ce priveste modificarea postului bilantier active imobilizate, se observa o crestere cu 0.62% a acestuia , crestere datorata programului de investitii derulat in cadrul societatii in special pentru sucursalele BCA si Prefabricate, continuand procesul de retehnologizare si modernizare a activitatii de productie cat si pentru centrala de cogenerare- obiectiv investitional a carui punere in functiune a avut loc in aprilie 2013.

Sursele de finantare pentru aceasta investitii au fost surse proprii .

Nu s-au instrainat active care sa influenteze realizarea obiectului de activitate al societatii.

#### **1.1.1. Elemente de evaluare generala**

SC PREFAB SA a intocmit situatiile financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana(IFRS), in vigoare la data de raportare a societatii respectiv 30.06.2014.

|                                             |                |
|---------------------------------------------|----------------|
| a) Profit brut :                            | 325.519 lei    |
| Profit net:                                 | 240.457 lei    |
| b) Cifra de afaceri :                       | 26.894.312 lei |
| c) Export inclusiv livrari intracomunitare: | 235.872 lei    |
| d) Costuri(total cheltuieli):               | 37.260.950 lei |
| e) Cheltuieli de exploatare :               | 36.281.917 lei |
| f) Cheltuieli financiare:                   | 979.033 lei    |
| g) Venituri totale:                         | 37.586.469 lei |
| h) Venituri din exploatare:                 | 37.310.037 lei |
| i) Venituri financiare:                     | 276.432 lei    |

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de S.C. PREFAB S.A. Bucuresti in primul semestru al anului 2014 s-a ridicat la o productie fizica de 185.301,75 mc, cu o medie lunara de 46.325,44 mc, in conditiile in care activitatea de productie a inceput in data de 19.02.2014 si s-a intrerupt in data de 24.06.2014 (inceperea perioadei concediilor de odihna).

In semestrul I al anului 2014 ,SC Prefab SA a comercializat aproximativ 189.784,34 metri cubi de BCA.

Piata producatorilor de prefabricate din beton armat si precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostrada , piese prefabricate pentru hiper sau supermarketuri, grinzi pentru poduri rutiere, tuburi de canalizare PREMO-SENTAB se afla in acelasi regres datorat in primul rand conjuncturii politice, economice si blocajelor financiare in domeniul investitional. Pe aceasta piata, S.C. PREFAB S.A. Bucuresti a incercat sa-si mentina pozitia obtinuta in anii precedenti in special pentru produsul BCA.

In semestrul I volumul total de prefabricate comercializat a fost de 1692,53 mc, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.In contextul economic actual caracterizat, prin scaderea cererii pe piata materialelor de constructii, in special pentru elementele prefabricate si tuburi, in conditiile in care pretul la gaz metan a suferit o crestere foarte mare, cu implicatii semnificative in structura costurilor.Datorita contextului descris mai sus , activitatea centralei de cogenerare a fost sistata , deoarece

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

costurile de productie pentru energia termica si electrica , inregistrate , erau foarte mari inducand rezultate economice nefavorabile pentru societate.

Lichiditate:

- casa si conturi la banci la inceputul perioadei : 541.925 lei
- casa si conturi la banci la sfarsitul perioadei : 367.045 lei
- flux de numerar : ( 174.880lei)
- lichiditate curenta : 1.02
- lichiditate imediata :0.67

### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale**

PREFAB SA este principalul producator din Romania de :

- BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de 450.000 mc pe an
- Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc pe an
- Tuburi din beton pentru retele de apa si canalizare (tehnologie Premo si Sentab)
- Prefabricate netipizate

Si unul din furnizorii importanti din piata locala de:

- Agregate
- Beton Marfa
- Tamplarie PVC

Incepand cu luna aprilie 2013, SC PREFAB SA este producator de energie electrica si termica, acreditat ANRE, si furnizor de energie electrica in Sistemul Electroenergetic National.

### **Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate cu precizarea :**

**a. principalelor piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie :**

SC PREFAB SA este unul dintre principalii producatori nationali de materiale pentru constructii, cu un portofoliu variat de produse comercializate.

Principalele piete de desfacere sunt : Romania, Bulgaria si Republica Moldova

In Romania structura pietei de desfacere este :

- pentru BCA : Muntenia, Transilvania, Moldova
- pentru Prefabricate : toata Romania
- pentru Aggregate, Beton Marfa, Tamplarie PVC : piata locala

Se lucreaza diferentiat ca politica de desfacere functie de specificitatea fiecarui produs.

- BCA se comercializeaza prin Distribuitori sau lanturi DIY (Do It Yourself)
- Prefabricatele se comercializeaza prin metoda de licitatie sau negociere pe proiect.

Vanzari pe zone geografice :

| <b>Zona geografica</b>   | <b>Vanzari la 30.06.2014</b> | <b>Vanzari in 2013</b> | <b>Vanzari la 30.06.2013</b> |
|--------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|
| <b>1. Muntenia</b>       | 93.96%                       | 87.21%                 | 88.9%                        |
| <b>2. Transilvania</b>   | 0.13%                        | 0.38%                  | 0.35%                        |
| <b>3. Moldova</b>        | 5.02%                        | 11.78%                 | 10.1%                        |
| <b>4. Bulgaria</b>       | 0.89%                        | 0.63%                  | 0.65%                        |
| <b>5. Moldova (tara)</b> | 0%                           | 0%                     | 0%                           |
|                          | 100%                         | 100%                   | 100%                         |

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

Datorita cresterii costurilor pentru transport se observa restrangerea activitatii de desfacere in arealul geografic in care este situata compania.

#### **b. Ponderea fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale:**

SC PREFAB SA a urmarit continuu pe parcursul anilor diferentierea fata de competitorii nationali, acordand importanta deosebita re tehnologizarii si modernizarii procesului de productie, cresterii calitatii produselor si serviciilor oferite clientilor ,in conditiile scaderii puterii de cumparare in piata.

| <b>Denumirea produselor</b>             | <b>30.06.2014</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>30.06.2013</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>B.C.A.</b>                           | 86.96%            | 77.53%            | 85.87%            |
| <b>Tuburi</b>                           | 4.03%             | 3.79%             | 3.78%             |
| <b>Prefabricate si stalpi electrici</b> | 1.84%             | 5.09%             | 3.58%             |
| <b>Energie electrica</b>                | 5.87%             | 9.28%             | 5.64%             |
| <b>Alte categorii de produse</b>        | 1.30%             | 3.50%             | 1.13%             |
|                                         | 100%              | 100%              | 100%              |

#### **c. Produselor noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse**

Prin specificul activitatii SC Prefab SA are in permanenta noi produse pe linia de fabricatie, in functie de structura cererii in piata produselor prefabricate, produse care se executa la comanda, prin adaptarea sau realizarea de noi tipare, conform proiectelor tehnice.

Pentru produsul BCA, tehnologia de fabricatie de tip Hebel este stricta si nu permite modificarea produselor care sunt produse conform unor Standarde de produs internationale, dar in cadrul sucursalei BCA, au loc permanent imbunatatiri pe liniile tehnologice de fabricatie, actualizari ale sistemelor informatice de control procese, revizii si actualizari tehnologice periodice ale echipamentelor (poduri rulante, masina de taiat automata, controlul autoclavizarii, etc.)

In cadrul sucursalei Prefabricate, se realizeaza si comercializeaza doua tipuri de produse tipizate si netipizate.

Prefabricatele tipizate sunt cele standardizate, pentru diferite tipuri de lucrari. De exemplu, stalpii centrifugati din beton armat pentru liniile electrice aeriene sunt produse standardizate cu regim special.

Pe de alta parte proiectele industriale si comerciale (Hale industriale sau comerciale de tip Hipermarketuri) presupun urmarirea dimensiunilor prefabricatelor din proiect, ceea ce practic inseamna introducerea in fabricatie aproape in fiecare luna de noi produse, noi tipare, etc, lunar se executa noi produse, fara volum substantial de active noi.

Incepand cu anul 2013 , noile produse obtinute sunt energia electrica si energia termica, produse in cogenerare de inalta eficienta, destinate acoperirii consumului intern, in procesul de productie dar si livrarii de energie in SEN.

Incepand cu anul 2014, SC PREFAB SA, comercializeaza mortarul rapid pentru zidarie cu marca inregistrata FIXBLOCK , produs la fabrica Lafarge Hoghiz. Mortarul este destinat utilizarii pentru zidarie din BCA cu rezistenta ridicata la compresiune, avand aplicare usoara, aderenta buna si calitate constanta.



# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

### **1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala**

Principalele obiective ale activitatii de aprovizionare au fost :

- reducerea costurilor de achizitie,implicit reducerea costurilor de productie
  - identificarea de noi furnizori
  - asigurarea necesarului de materii prime si materiale,piese de schimb,in functie de politica de stocuri
  - obtinerea celor mai bune conditii la contractare( calitate/ pr t/conditii de plata)
- Stocul curent in care este inclus si stocul de siguranta asigura desfasurarea in bune conditii a activitatii de productie.

Principalii furnizori de materii prime :

- |                      |                                  |
|----------------------|----------------------------------|
| - ciment             | - SC Lafarge Ciment Romania S.A. |
| - var                | - SC Celco SA                    |
|                      | - SMA Mineral Burgas Bulgaria    |
| - pasta de aluminiu  | - Grimm Metallpulver Germania    |
| - bile moara macinat | - Vitkovice Cylinders Cehia      |
|                      | - Energosteel Ucraina            |
| - otel               | - Mechel Service Romania SRL     |
|                      | - SC Uzin Grup SRL               |
|                      | - SC Mitliv SA                   |
|                      | - D&D Drotaru Ungaria            |
| -gaz metan           | - GDF Suez                       |

Relatiile comerciale cu principalii furnizori de materii prime, au la baza respectarea clauzelor inscrise in contractele de vanzare-cumparare incheiate sau dupa caz prelungite la inceputul fiecarui an. Alegerea furnizorului se face, avand ca principii de baza, raportul calitate-pret, conditii de plata si evolutia pietei produsului respectiv.

### **1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare**

#### **a. Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung**

Activitatea de vanzare secventiala este prezentata pentru perioada 2013 – 2014 in tabelul prezentat la 1.1.2, punctul a.)

Evolutia cifrei de afaceri se prezinta astfel :

| <b>30.06.2014</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>30.06.2013</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 26.894.312 lei    | 68.377.338 lei    | 32.850.243 lei    |

Perspectivile vanzarilor pe termen mediu si lung sunt raportate la capacitatile existente ale fabricii, respectiv construirea de noi capacitati de productie.

Se preconizeaza astfel pentru perioada 2014 – 2016 :

Piata interna :

- Mentinerea vanzarilor pe pietele traditionale la BCA
- Castigarea de noi pietee pentru Prefabricate Tipizate in Banat, Oltenia, Ardeal
- Cresterea volumelor de vanzari la prefabricate pe pietele traditionale in Muntenia, Dobrogea, Moldova.

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

- Pe termen lung sa detinem o cota de piata de 12% din piata prefabricatelor netipizate si a proiectelor.

Piata externa :

- Dezvoltarea unor retele de distributie in Bulgaria si Republica Moldova, similare cu cea din Romania pentru BCA.

#### **b. Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori**

In semestrul I 2014 ,SC Prefab SA a comercializat aproximativ 189.784,34 metri cubi de BCA.

Concurenti traditionali pe piata de BCA :

- Celco Constanta
- Prefabricate Vest Bucuresti
- Somaco SA
- Elpreco Craiova
- Macon Deva

In semestrul I volumul total de prefabricate comercializat a fost de 1.692,53 mc.

Concurenti traditionali pe piata de prefabricate si tuburi :

- Asa Cons Consolis Turda
- SW Umwelttechnik romania
- Bauelemente Ploiesti
- Ergon Prefabricate Ploiesti
- Somaco Grup Prefabricate
- Lupp Sibiu
- Tiviere Costruzioni
- CONA Sibiu
- Precon Bucuresti
- Dunapref Giurgiu

#### **c. Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii**

Atat ca lista de clienti – lant de distributie, cat si ca dispersie teritoriala echilibrata, SC Prefab SA nu depinde semnificativ de un singur client, ca urmare nu poate avea impact negativ asupra societatii pierderea unui client.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale**

##### **a. precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca**

La 30.06.2014 numarul mediu de salariati este de 369, iar cel efectiv este de 422 angajati.

La 30.06.2013 numarul mediu a fost de 394 iar cel efectiv a fost de 439 salariati.

In relatia cu Patronatul, salariatii sunt reprezentati de Sindicatul Liber Prefab. Gradul de sindicalizare in semestrul I 2014 este de 99%.

In ceea ce priveste *recrutarea si selectia personalului* ,aceasta perioada este caracterizata de o oferta destul de limitata de personal calificat, introducandu-se etape de selectare mai riguroasa a potentialilor candidati.

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

Societatea acorda o importanta deosebita organizarii de *cursuri de calificare* ,eficientizarii stilului de lucru si colaborarii interdepartamentale.

Pe parcursul semestrului I 2014 s-a urmarit constant *evaluarea performantelor pesonalului* si fixarea de obiective individuale,cu verificarea trimestriala a acestora.

### **b. descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raportari**

In cursul semestrului I 2014 nu au existat conflicte intre conducerea companiei si salariati.

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator**

S.C. PREFAB S.A. isi propune intensificarea preocuparilor privind asigurarea si mentinerea unui mediu inconjurator la nivel impus de Standardele Internationale si europene.

Pentru aceasta s-au stabilit urmatoarele obiective :

1. Implementarea si certificarea unui sistem de management de mediu . Societatea detine certificatul de management de mediu nr.08/3/28.06.2011 in conformitate cu SR EN ISO 14001 :2005;
2. Identificarea si tinerea sub control a aspectelor de mediu asociate tuturor activitatilor ce se desfasoara in cadrul societatii, pentru asigurarea conformitatii cu cerintele legale si prevenirea poluarii prin :
  - minimizarea cantitatilor de deseuri generate si gestionarea lor in conditii de siguranta atunci cand aparitia lor nu poate fi evitata ;
  - ameliorarea calitatii apelor evacuate din societate ;
  - reducerea emisiilor de noxe in atmosfera;
  - reducerea consumului de resurse naturale.
3. Asigurarea comunicarii politicii catre toate partile interesate interne si externe ;
4. Crearea conditiilor pentru implementarea, mentinerea si imbunatatirea continua a sistemului de Management de mediu prin asigurarea resurselor umane competente si a resurselor materiale necesare mentinerii politicii de mediu si indeplinirea obiectivelor propuse.

In cursul semestrului I 2014, s-a urmarit respectarea cerintelor legale si a celor cuprinse in actele normative de reglementare, contatandu-se acest lucru si in urma controalelor efectuate de organismele autorizate.

#### **1.1.7.Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare**

Activitatea de cercetare in cadrul societatii SC PREFAB SA se desfasoara prin serviciul Tehnic si laboratoarele proprii precum si colaborari cu institute de proiectare, cu implicatii directe in cresterea calitatii produselor si serviciilor societatii noastre, prin imbunatatirea retetelor de fabricatie si scheme de optimizare in vederea cresterii productivitatii muncii, si anume :

- modernizarea capacitatilor de productie existente, imbunatatirea microclimatului de munca, extinderea pietei de desfacere, si a obiectului de activitate, automatizarea proceselor tehnologice.
- investitiile realizate au fost din surse proprii si surse imprumutate.

#### **1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului**

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piata
- Riscul valutar

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

- Riscul operational
- Riscul privind costurile de echilibrare
- Riscul aferent impozitarii

Acest punct prezinta informatii referitoare la expunerea Societatii fata de fiecare risc mentionat mai sus, obiectivele Societatii, politicile si procesele de evaluare si gestionare a riscului si procedurile pentru gestionarea capitalului.

### **Cadrul general privind gestionarea riscurilor**

Consiliul de Administratie al Societatii are responsabilitatea generala pentru stabilirea si supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul Societatii.

Activitatea este guvernata de urmatoarele principii:

- a) principiul delegarii de competente;
- b) principiul autonomiei decizionale;
- c) principiul obiectivitatii;
- d) principiul protectiei investitorilor;
- e) principiul promovarii dezvoltarii pietei bursiere;
- f) principiul rolului activ.

Consiliul de Administratie este totodata responsabil cu examinarea si aprobarea planului strategic, operational si financiar al Societatii, precum si a structurii corporative a Societatii.

Politicile Societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel incat sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectarii limitelor stabilite. Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificarile survenite in conditiile de piata si in activitatile Societatii. Societatea, prin standardele si procedurile sale de instruire si conducere, urmareste sa dezvolte un mediu de control ordonat si constructiv, in cadrul caruia toti angajatii isi inteleg rolurile si obligatiile.

Auditul intern al entitatilor Societatii supravegheaza modul in care conducerea monitorizeaza respectarea politicilor si procedurilor de gestionare a riscului si revizuieste adecvarea cadrului de gestionare a riscului in relatie cu riscurile cu care se confrunta entitatile.

### **Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale .

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client si ale tarii in care acesta isi desfasoara activitatea. Majoritatea clientilor Societatii isi desfasoara activitatea in Romania.

***Instrumente financiare principale*** utilizate de societate din care apar riscuri privind instrumentele financiare , sunt :

- Creante comerciale si alte creante
- Numerar si echivalente de numerar
- Investitii in entitati afiliate necotate , calsificate potrivit IAS 39 in “active financiare disponibile in vederea vanzarii”
- Datorii comerciale si alte datorii

Un sumar al instrumentelor financiare obtinut pe categorii este furnizat mai jos :



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

| <b>ACTIVE</b>                     | <b>30 iunie 2014</b> | <b>31 decembrie 2013</b> |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Creante comerciale si asimilate   | 30.947.255           | 37.334.712               |
| Numerar si echivalente de numerar | 367.045              | 541.925                  |
| <b>Total</b>                      | <b>31.314.300</b>    | <b>37.876.637</b>        |

| <b>ACTIVE</b>                            | <b>30 iunie 2014</b> | <b>31 decembrie 2013</b> |
|------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Investitii in entitati afiliate necotate | 9.439.669            | 9.439.669                |
| <b>Total</b>                             | <b>9.439.669</b>     | <b>9.439.669</b>         |

| <b>DATORII</b>                             | <b>30 iunie 2014</b> | <b>31 decembrie 2013</b> |
|--------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Datorii comerciale si asimilate            | 11.916.658           | 6.118.518                |
| Datorii privind impozitul pe profit curent | 85.062               | 122.486                  |
| <b>Total</b>                               | <b>12.001.720</b>    | <b>6.241.004</b>         |

Societatea monitorizeaza expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creantelor pe care le inregistreaza si actioneaza in permanenta pentru recuperarea celor trecute de scadenta sau perimate. Societatea a incheiat in primul semestru al anului 2014 un contract cu Coface Romania ,singurul furnizor de servicii integrate de management al riscului de credit din Romania, contract care are ca obiect asigurarea de credit comercial.

### **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Societatii cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, in masura in care este posibil, ca detine in orice moment lichiditati suficiente pentru a face fata datoriilor atunci cand acestea devin scadente, atat in conditii normale cat si in conditii de stres, fara a suporta pierderi inacceptabile sau a pune in pericol reputatia Societatii.

Societatea are angajate imprumuturi pe termen lung.

Pentru contracararea acestui factor de risc, societatea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clientii incerti. Un rol important l-a avut politica societatii de a solicita in anumite cazuri plata in avans a produselor livrate si o atenta selectie a clientilor noi in functie de bonitatea si disciplina lor financiara. S-au solicitat garantii in cazul contractelor de livrare si s-a incercat reducerea numarului de zile stabilit prin contract de plata a creantelor de catre clientii societatii. Au fost prelungite contractele de garantie cu ipoteca in favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit si scrisori de garantie bancara astfel incat sa ne putem onora obligatiile in cazul unor deficite de numerar.

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

### **Riscul de piata**

Riscul de piata este riscul ca variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii cat si reducerea cererii de piata sa afecteze veniturile Societatii.

Risc de piata -instabilitatea pietei de desfacere pentru materialele de constructii, caracterizata printr-o scadere semnificativa a cererii ,risc preintampinat prin studii de piata si politici de marketing. Riscul volatilitatii preturilor de la energia electrica , gaz metan, metale, motorina, preintampinat prin gasirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii traditionali.

### **Expunerea la riscul de rata a dobanzii**

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung.

#### **Gestionarea riscului de rata a dobanzii**

In vederea gestionarii riscului de rata a dobanzii , datoriile Societatii sunt analizate prin prisma ratelor fixe si variabile de indatorare , a valutelor si a scadentelor.

Analiza de senzitivitate de mai jos a fost determinata pe baza expunerii la rate ale dobanzii la data situatiilor financiare. Pentru datoriile cu rate variabile , analiza este efectuata presupunand ca suma in sold la data situatiilor financiare a fost in sold pe parcursul intregului an. O crestere sau scadere cu 1% reprezinta estimarea managementului aferenta unei modificari rezonabile posibila a ratelor dobanzii (celelalte variabile ramanand constante).

Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii:

| <b>Imprumuturi cu rata variabila</b> | <b>Efectul modificarii 1% in rata dobanzii</b> |                   |                   |                   |
|--------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | <b>30.06.2014</b>                              | <b>30.06.2013</b> | <b>30.06.2014</b> | <b>30.06.2013</b> |
| Imprumuturi pe termen scurt          | 34.568.390                                     | 33.585.098        | 345.683,90        | 335.850,98        |
| Imprumuturi pe termen lung           | 18.723.321                                     | 21.019.360        | 187.233,21        | 210.193,60        |

### **Riscul valutar**

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Riscul variatiilor de curs valutar au fost in general preintampinate printr-o gestionare adecvata , in conditiile crizei economice.

#### **Analiza de senzitivitate a valutei.**

Deorece Societatea are operatii in diferite valute, sunt analizate activitatile specific industriei si riscurile valutare corespunzatoare acesteia. Societatea este in principal expusa la modificarea cursului de schimb al monedei euro si dolarului american fata de leul romanesc. Alte valute au doar un efect limitat asupra fluxului de numerar si asupra profitului inainte de dobanzi si impozitare.

Analiza de senzitivitate a valutei

Valorile bilantiere ale activelor si datoriilor Societatii exprimate in valuta la data de raportare sunt dupa cum urmeaza:

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

|     | Active     |            |            | Datorii    |            |            |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|     | 30.06.2014 | 31.12.2013 | 30.06.2013 | 30.06.2014 | 31.12.2013 | 30.06.2013 |
| EUR | 195.265    | 108.594    | 619.684    | 6.449.694  | 7.297.662  | 9.705.896  |
| USD | 5.197      | 5.205      | 5.228      | 0          | 0          | 0          |

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea Societatii la o crestere sau scadere cu 10% a cursului de schimb al EUR si USD. Analiza de senzitivitate cuprinde numai elementele bilantiere monetare exprimate in valuta, in sold la data raportarii, si ajusteaza translatarea lor la sfarsitul perioadei pentru o modificare cu 10% a cursurilor de schimb valutar. O suma pozitiva in tabelul de mai jos arata o crestere in profit generate de o variatie in cursul de schimb de 10% si o suma negativa indica o scadere in profit cu aceeasi valoare.

**+10% crestere in cursul de schimb al monedelor straine**

|                  | Impact EUR (i) |            |            | Impact USD (ii) |            |            |
|------------------|----------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|
|                  | 30.06.2014     | 31.12.2013 | 30.06.2013 | 30.06.2014      | 31.12.2013 | 30.06.2013 |
| Profit /pierdere | (625.443)      | (718.955)  | (908.458)  | 520             | 520        | 521        |

**-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine**

|                  | Impact EUR (i) |            |            | Impact USD (ii) |            |            |
|------------------|----------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|
|                  | 30.06.2014     | 31.12.2013 | 30.06.2013 | 30.06.2014      | 31.12.2013 | 30.06.2013 |
| Profit /pierdere | 625.443        | 718.955    | 908.458    | (520)           | (520)      | (521)      |

(i) Acest impact este in principal aferent expunerii la EUR a disponibilului in banca , acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul anului.

(ii) Acest impact este in principal aferent expunerii la USD a disponibilului in banca in sold la sfarsitul anului.

Analiza de senzitivitate a riscului valutar inerent , prezentata mai sus , arata expunerea la riscul de translatare la sfarsitul anului ; cu toate acestea , expunerea in cursul anului este in permanenta monitorizata si gestionata de catre Societate.

**Riscul operational**

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational. Societatea este expusa si riscului de calamitati. In aceste conditii societatea a actionat in sensul incheierii de polite de asigurare impotriva dezastrelor care sa protetejeze activele societatii.

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

Riscurile operationale provin din toate operatiunile Societatii. Responsabilitatea principala a dezvoltarii si implementarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii entitatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generate ale Societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele arii:

- Cerinte de separare a responsabilitatilor;
- Alinierea la cerintele de reglementare si legale
- Documentarea controalelor si procedurilor
- Cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- Cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- Elaborarea unor planuri de continuitate operationala
- Dezvoltare si instruire profesionala
- Stabilirea unor standarde de etica
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor unde este cazul.

#### **Riscul privind costurile de echilibrare**

Acest risc este specific activitatii privind producerea si vanzarea energiei electrice si este generat de eventualele prognoze nerealiste ale cantitatilor si volumelor orare de livrare a energiei electrice care pot impacta situatia financiara prin aparitia unor costuri suplimentare de echilibrare. Se apreciaza ca acest risc este redus ca urmare a activitatii de prognoza desfasurata de departamentul special din entitate.

#### **Riscul aferent impozitarii**

Incepand cu 1 ianuarie 2007, ca urmare a aderarii Romaniei la Uniunea Europeana, Societatea a trebuit sa se supuna reglementarilor Uniunii Europene si in consecinta s-a pregatit pentru aplicarea schimbarilor aduse de legislatia europeana.

Societatea a implementat aceste schimbari, dar modul de implementare al acestora ramane deschis auditului fiscal timp de 5 ani si chiar 7 ani incepand cu exercitiul 2009.

Interpretarea textelor si implementarea practica a procedurilor noilor reglementari fiscale aplicabile armonizate cu legislatia europeana, ar putea varia de la entitate la entitate, si exista riscul ca in anumite situatii autoritatile fiscale sa adopte o pozitie diferita fata de cea a Societatii

Este posibil ca Societatea sa continue sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

#### **1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale**

**a. prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.**

Lichiditatea imediata a scazut de la 0.88 in semestrul I 2013 la 0.67 in semestrul I 2014. Valoarea recomandata acceptabila este în jurul valorii de 2, aceasta dand garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Aceasta scadere a fost cauzata de efortul depus de societate pentru scaderea gradului de indatorare.

**b. prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut**

In cursul semestrului I 2014, in ceea ce priveste modificarea postului bilantier active imobilizate, se observa o crestere cu 0.62% a acestuia, crestere datorata programului de investitii derulat in cadrul

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

societatii in special pentru sucursalele BCA si Prefabricate, continuand procesul de retehnologizare si modernizare a activitatii de productie cat si a centralei de cogenerare- obiectiv investitional in curs a carui punere in functiune a avut loc in aprilie 2013.

Sursele de finantare pentru aceasta investitii au fost surse proprii .

Programul de investitii propus pt 2014 se situeaza la o valoare de 1.665.200 lei . Dintre investitiile majore propuse a se realiza amintim:

- achizitie si montare instalatie racire aer de ardere pentru centrala de cogenerare.
- introducerea Sucursalei Balastiera in circuitul energetic al centralei de cogenerare.
- amenajarea unei fabrici de paine si unei linii semi-industriale pentru conservarea legumelor.
- achizitionarea unei autobasculante 6x4 si unui elevator 5 tf.
- amenajare cheu la bratul Borcea si schimbare ciur statie de sortare.
- modernizarea instalatiilor si utilajelor de la Sucursalele BCA , Tuburi si Prefabricate etc.

### **d. prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza**

Datorită mediului economic actual, din punct de vedere valoric, procentul de realizare a productiei in semestrul I 2014 ( realizat/propus) este de 91.05% , in timp ce din punct de vedere fizic procentul de realizare a productiei (realizat/propus) este de 95.71%. (procent pt productia de BCA).

Din punct de vedere valoric veniturile din exploatare ale societatii în semestrul I 2014 au scazut față de semestrul I 2013 cu aproximativ 15%, iar pentru intreg anul 2014 se prevede , la fel, o scadere cu aproximativ 15%, datorita mediului economic nefavorabil.

## **2. Activele corporale ale societatii comerciale**

### **2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale**

Activele si Capacitatile de productie sunt amplasate pe terenul aflat in patrimoniul societatii si functioneaza in urmatoare structura:

#### **1.Tuburi PREMO**

- tehnologia de fabricatie PREMO – IPREROM;
- capacitatea de productie: 210 km echivalent Ø600

#### **2.Tuburi SENTAB:**

- capacitatea de productie: 122 km echivalent Ø600;

#### **3.Beton celular autoclavizat:**

- tehnologia de fabricatie are la baza licenta HEBEL;
- capacitatea de productie: 450 000 mc;

#### **4.Diverse elemente prefabricate:**

- tehnologia de fabricatie – tip STAND;
- capacitatea proiectata: 50 000 mc;

#### **5.Agregate minerale:**

- tehnologia de extractie din Dunare cu draga refulant – absorbanta;
- prelucrarea materiei prime in statii de sortare – clasare;
- capacitatea de productie: 700 000 mc;

6.Energie : centrala de cogenerare de inalta eficienta echipata cu un generator de 5,4 MW, care produce energie electrica si abur.



# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

### **2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale**

- Cladiri = 31.99 %
- Echipamente = 49.34 %

### **2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale**

Societatea este proprietara activelor sale si nu exista probleme in legatura cu dreptul de proprietate.

### **3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.**

**3.1.** Incepand cu 5 iulie 2010, actiunile emise de S.C. PREFAB S.A. sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de B.V.B., in cadrul Sectorului Titluri de Capital , Categoria I Actiuni.

#### **3.2.**

| <b>Dividende</b> | <b>2008</b><br>- lei - | <b>2009</b><br>- lei - | <b>2010</b><br>- lei - | <b>2011</b><br>- lei - | <b>2012</b><br>- lei - | <b>2013</b><br>-lei- | <b>2014</b><br>-lei- |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| cuvenite         | 4.479.634,5737         | -                      | -                      | -                      | -                      | -                    | -                    |
| platite          | -                      | 2.682.556              | 1.690.048              | 1.221                  | 329                    | 0                    | 92                   |

Dividendele platite in anul 2009, din profitul repartizat in anul 2008, au fost in suma de 2.682.556 lei.  
Dividendele platite in anul 2010, din profitul repartizat in anul 2008, au fost in suma de 1.690.048 lei.  
Dividendele platite in anul 2011, din profitul repartizat in anul 2008, au fost in suma de 1.221 lei.  
Dividendele platite in anul 2012, din profitul repartizat in anul 2008, au fost in suma de 329 lei.  
Dividendele platite in semestrul I 2013, din profitul repartizat in anul 2008, au fost in suma de 0 lei.  
Dividendele platite in semestrul I 2014, din profitul repartizat in anul 2008, au fost in suma de 92 lei.

**3.3.** Societatea nu si-a achizitionat propriile actiuni.

**3.4.** Societatea nu are filiale in tara sau in strainatate.

**3.5.** Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

### **4. Conducerea societatii comerciale**

**4.1.** Consiliul de Administratie al S.C. PREFAB S.A. are urmatoarea componenta :

| <b>Nr.crt.</b> | <b>Nume si prenume</b>  | <b>Functia</b> | <b>Profesia</b> |
|----------------|-------------------------|----------------|-----------------|
| 1.             | Milut Petre Marian      | Presedinte CA  | Inginer         |
| 2.             | Ionescu Marian Valentin | membru         | Jurist          |
| 3.             | Negrau Relu Dorin       | membru         | Jurist          |

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

**a. 1) Nume : Milut**

Prenume : Marian Petre

Varsta : 58 ani

Calificarea : inginer

Experienta profesionala :

1980-1981 – inginer IAMSAT Bucuresti

1981-1982 – inginer Sistem Hewlett Packard Romania

1982-1993 – Sef Atelier teritoriu IRUC

1993-prezent – Presedinte S.C. Romerica International SRL Bucuresti

1998-prezent – Presedinte al Consiliului de Administratie S.C. PREFAB S.A.

**2) Nume : Ionescu**

Prenume : Marian Valentin

Varsta : 52 ani

Calificarea : jurist

Experienta profesionala :

1991-1993 – consilier juridic-S.C. Grantmetal S.A.

1992-1993 – consilier juridic-S.C.Bursa Romana de Marfuri S.A.

1994-1997 – expert parlamentar-Senatul Roamniei

1997-1998 – Ministrul Privatizarii-Ministerul Privatizarii

1998-1999 – consilier juridic-Herzfeld &Rubin S.R.L.

2001-2003 – policy officer pentru Local Agenda 21-Centrul National pentru Dezvoltare Durabila

2003-2004 – senior policy reform specialist – Development Alternatives Inc – Suc. Bucuresti

2005-2013– Director general si asociat unic– S.C. Unic Management Consulting S.R.L.

2010-prezent – membru al Consiliului de Administratie S.C. PREFAB S.A.

**3) Nume : Negrau**

Prenume : Relu Dorin

Varsta : 51 ani

Calificarea : jurist

Experienta profesionala :

1990-prezent – presedinte Liga de Unitate a Sindicatelor Libere Bucuresti

2002-2005 – presedinte Consiliul de Administratie S.C. NETINVEST .S.A. Bucuresti

2000-prezent – membru Comisia de Dialog social MAN si MAI

2004-prezent – membru Uniunea Colegiilor Consilierilor Juridici din Romania

2005- prezent – membru Consiliul de Administratie S.C. EGNATIA SECURITES .S.A. Bucuresti ( actuala S.C. EGNATIA INVEST)

2005-prezent - membru al Consiliului de Administratie S.C. PREFAB S.A.

**b.**Precizam ca nu exista litigii sau proceduri administrative in care sa fie implicatii membrii Consiliului de Administratie .

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

c. La data de 30.06.2014 administratorii detin la S.C. PREFAB S.A. un numar de actiuni, astfel :

| Nr.crt. | Nume si prenume         | Numar actiuni | Procent |
|---------|-------------------------|---------------|---------|
| 1.      | Milut Petre Marian      | 0             | 0       |
| 2.      | Ionescu Marian Valentin | 0             | 0       |
| 3.      | Negrau Dorin            | 112.768       | 0.2323% |

d. Nu este cazul.

4.2. Pana la data de 01.02.2014, conducerea executiva a fost formata din :

| Nr.crt. | Nume si prenume       | Functia                                                     | Profesia  |
|---------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.      | Ionescu Adrian Razvan | Director general                                            | Inginer   |
| 2.      | Boitan Daniela        | Director economic, cu atributii de director general adjunct | Economist |
| 3.      | Tonciu Gheorghe       | Director energetic si logistica                             | Inginer   |
| 4.      | Bloju Costinel        | Director Comercial                                          | Inginer   |

Incepand cu data de 29.04.2014, conducerea executiva este formata din :

| Nr.crt. | Nume si prenume       | Functia                                                     | Profesia  |
|---------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.      | Ionescu Razvan Adrian | Director general                                            | Inginer   |
| 2.      | Boitan Daniela        | Director economic, cu atributii de director general adjunct | Economist |
| 3.      | Tonciu Gheorghe       | Director energetic si logistica                             | Inginer   |
| 4.      | Sisman Gabi           | Director Comercial                                          | Economist |

a. Termen permanent.

b. Nu este cazul.

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

c. La data de 30.06.2014 membrii conducerii executive detineau la S.C. PREFAB S.A. un numar de actiuni, astfel :

| Nr.crt. | Nume si prenume       | Numar actiuni | Procent |
|---------|-----------------------|---------------|---------|
| 1.      | Ionescu Razvan Adrian | 0             | 0%      |
| 2.      | Boitan Daniela        | 9.240         | 0,0190% |
| 3.      | Tonciu Gheorghe       | 1.500         | 0,0030% |
| 4.      | Sisman Gabi           | 1.500         | 0,0030% |

d. Nu este cazul.

**4.3.** In ultimii 5 ani persoanele prezentate la pct. 4.1 si 4.2. nu au fost implicate in litigii sau in proceduri administrative.

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

**5. a. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA**

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

|                                                                                         | <b>30.06.2014</b>  | <b>31.12.2013</b>  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Imobilizari corporale                                                                   | 218.707.784        | 217.241.998        |
| Imobilizari necorporale                                                                 | 382.116            | 421.056            |
| Investitii imobiliare                                                                   | 2.908.864          | 2.908.864          |
| Active financiare disponibile pentru<br>Vanzare, din care:                              | 9.439.669          | 9.439.669          |
| Investitii in societati afiliate                                                        | 9.439.669          | 9.439.669          |
| Active biologice                                                                        | 14.842             | 15.356             |
| <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                         | <b>231.453.275</b> | <b>230.026.943</b> |
| Stocuri                                                                                 | 16.021.197         | 13.947.746         |
| Creante comerciale si alte creante                                                      | 30.947.255         | 37.334.712         |
| Numerar si echivalente de numerar                                                       | 367.045            | 541.925            |
| Alte active (cheltuieli in avans)                                                       | 71.588             | 15.740             |
| <b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>                                                             | <b>47.407.085</b>  | <b>51.840.123</b>  |
| <b>1.TOTAL ACTIVE</b>                                                                   | <b>278.860.360</b> | <b>281.867.066</b> |
| Capital social                                                                          | 24.266.709         | 24.266.709         |
| Ajustari ale capitalului social                                                         | 0                  | 0                  |
| Alte elemente de capitaluri proprii                                                     | (802.556)          | (843.216)          |
| Prime de capital                                                                        | 14.305.342         | 14.305.342         |
| Rezerve de reevaluare                                                                   | 125.299.143        | 125.299.143        |
| Rezerve                                                                                 | 33.739.345         | 32.991.016         |
| Rezultat reportat cu exceptia celui<br>provenit din adoptarea pt prima data a<br>IAS 29 | 7.843.444          | 7.843.444          |
| Profit la sfarsitul perioadei de<br>raportare                                           | 240.457            | 803.402            |
| Repartizarea profitului                                                                 | 0                  | (55.073)           |
| <b>2.TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>                                                       | <b>204.891.884</b> | <b>204.610.767</b> |
| Imprumuturi pe termen lung                                                              | 18.723.321         | 24.639.961         |
| Datoria cu impozitul pe profit amanat                                                   | 802.556            | 843.216            |
| <b>TOTAL DATORII PE TERMEN<br/>LUNG</b>                                                 | <b>19.525.877</b>  | <b>25.483.177</b>  |
| Datorii comerciale si alte datorii                                                      | 11.916.658         | 6.118.518          |
| Imprumuturi pe termen scurt                                                             | 34.568.390         | 34.842.383         |
| Datoria cu impozitul pe profit curent                                                   | 85.062             | 122.486            |
| <b>TOTAL DATORII PE TERMEN<br/>SCURT</b>                                                | <b>46.570.110</b>  | <b>41.083.387</b>  |
| <b>Subventii pt investitii, din care:</b>                                               | <b>7.872.489</b>   | <b>10.689.735</b>  |
| - parte curenta(un an)                                                                  | 523.974            | 524.111            |
| - peste un an                                                                           | 7.348.515          | 10.165.624         |
| <b>3.TOTAL PASIVE</b>                                                                   | <b>278.860.360</b> | <b>281.867.066</b> |



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

**b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

| <b>Indicatori</b>                  | <b>30 .06.2014</b> | <b>30.06.2013</b>  |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cifra de afaceri                   | 26.894.312         | 32.850.243         |
| Alte venituri din exploatare       | 10.415.725         | 10.603.791         |
| <b>Venituri din exploatare</b>     | <b>37.310.037</b>  | <b>43.454.034</b>  |
| Cheltuieli cu marfurile            | 52.753             | 2.517              |
| Cheltuieli materiale               | 22.531.281         | 25.710.677         |
| Alte cheltuieli de exploatare      | 4.269.420          | 5.653.119          |
| Impozite/taxe/varsaminte           | 975.226            | 1.048.061          |
| Cheltuieli cu personalul           | 4.490.929          | 5.120.712          |
| Cheltuieli cu amortizarea          | 3.962.308          | 3.338.713          |
| Ajustari privind activele circ.    | 0                  | 0                  |
| Ajustari privind provizioanele     | 0                  | 0                  |
| <b>Cheltuieli exploatare total</b> | <b>36.281.917</b>  | <b>40.873.799</b>  |
| <b>Rezultat din exploatare</b>     | <b>1.028.120</b>   | <b>2.580.235</b>   |
| <b>Venituri financiare</b>         | <b>276.432</b>     | <b>110.960</b>     |
| <b>Cheltuieli financiare</b>       | <b>979.033</b>     | <b>2.128.421</b>   |
| <b>Rezultat financiar</b>          | <b>(702.601)</b>   | <b>(2.017.461)</b> |
| <b>Total Venituri</b>              | <b>37.586.469</b>  | <b>43.564.994</b>  |
| <b>Cheltuieli totale</b>           | <b>37.260.950</b>  | <b>43.002.220</b>  |
| <b>Profit inainte de impozit</b>   | <b>325.519</b>     | <b>562.774</b>     |
| <b>Impozit pe profit</b>           | <b>85.062</b>      | <b>115.100</b>     |
| <b>Profit net</b>                  | <b>240.457</b>     | <b>447.674</b>     |

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

#### **6.GUVERNANTA CORPORATIVA**

In Romania , Codul de Guvernanta Corporativa a fost adoptat de Consiliul Bursei de Valori Bucuresti, in decembrie 2007.

Varianta initiala prevedea conformarea emitentilor listati la BVB, cu prevederile Codul de Guvernanta Corporativa, incepand cu Raportul anual 2008, ulterior termenul de implementare s-a modificat – pt. Raportul anual 2010 – pentru a raspunde stadiului de pregatire al acestora.

Emitentii listati la BVB, adopta in mod voluntar , autoimpus prevederile Codul de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti si raporteaza BVB conformarea totala sau partiala cu Declaratia privind conformarea sau neconformarea cu prevederile Codului de Guvernanta Corporativa (Declaratia “aplici sau explici”).

Codul de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti este structurat in 19 principii si 41 recomandari, toate avand egala putere si importanta.

Codul de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti este predominant destinat societatilor comerciale ale caror instrumente financiare sunt tranzactionate pe piata reglementata operata de BVB.

Pentru mentinerea in Categoria I actiuni, emitentii trebuie sa declare ca s-au conformat cu cel putin 14 principii din cele 19 principii , pe parcursul ultimului an calendaristic.

Versiunea curenta a Codul de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, este disponibila pe site-ul BVB( [www. bvb.ro](http://www.bvb.ro) ).

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti, este societate listata la BVB , incepand cu data de 05 iulie 2010, in baza Hotararii Consiliului Bursei nr. 54/29.06.2010.

In prezent, sistemul de administrare al societatii este unitar.

S.C. PREFAB S.A. adopta in mod voluntar , autoimpus prevederile Codul de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti.

Guvernanța corporativă cuprinde totalitatea sistemelor si proceselor implementate pentru a conduce si a controla o companie cu scopul de a-i creste performanta si valoarea. Practic, se refera la eficienta sistemelor de management, insistent pe rolul Bordului de conducere, pe responsabilitatea si remunerarea membrilor, credibilitatea situațiilor financiare, și pe eficiența sistemelor de management al riscului.

In principiu se referă la suportul de decizie și de control dintr-o companie, obținut prin reguli si proceduri formale si informale, interne sau impuse extern de către organismele competente, implementate atât la nivel strategic cât și operațional.

Pentru semestrul I al anului 2014, S.C. PREFAB S.A. s-a conformat cu 17 din cele 19 principii ale CGC – BVB.

**Reglementare:** Codul BVB - cartea I, Codul de Guvernanță Corporativă al BVB București și Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, actualizată.

Conform CGC – BVB, emitenti elaboreaza un Regulament de Guvernanta Corporativa, in care sunt definite si descrise principalele aspecte de guvernanta corporativa.

S.C. PREFAB S.A. a elaborat un Regulament de guvernanta corporativa , in data de 07.03.2011,actualizat permanent conform reglementarilor in vigoare, care se gaseste publicat pe website-ul societatii: [w.w.w. prefab.ro](http://w.w.w.prefab.ro).

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

### **Structurile de guvernanta corporativa**

#### **1. Consiliul de Administratie si Conducerea Executiva – competente si responsabilitati**

##### **1.1.Structura Consiliului de Administratie**

Structura Consiliului de Administrație asigură echilibrul între membrii executivi și neexecutivi. Procesul de luare a deciziilor rămâne o responsabilitate colectivă a Consiliului de Administrație, care va fi ținut responsabil solidar pentru toate deciziile luate în exercitarea competențelor sale. Administratorii își actualizează permanent competențele și își îmbunătățesc cunoștințele despre activitatea Companiei și cele mai bune practici de guvernanta corporativă, în scopul îndeplinirii rolului lor.

Societatea Comercială PREFAB SA București este administrată de un Consiliu de Administrație, care are competența generală pentru îndeplinirea tuturor actelor necesare realizării cu succes a obiectului de activitate al societății, cu excepția aspectelor care sunt de competența Adunării Generale a Acționarilor conform prevederilor Actului Constitutiv actualizat la 19.06.2013.

Consiliul de Administrație este compus din 3 membri care garantează eficiența capacității de supraveghere, analiză și evaluare a activității societății precum și tratamentul echitabil al acționarilor. Membrii Consiliului de Administrație sunt aleși de Adunarea Generală a Acționarilor pentru un mandat de 4 ani cu posibilitatea de a fi revocați de către Adunarea Generală Ordinară în cazul neîndeplinirii obiectivelor principale. Membrii Consiliului de Administrație pot avea calitatea de acționar. Consiliul de Administrație al SC PREFAB SA este condus de un președinte numit de către AGOA, din rândul membrilor Consiliului de Administrație, ce asigură funcționarea optimă a organelor societății. Membrii Consiliului de Administrație care sunt și acționari iau parte la toate adunările generale ale acționarilor și își exercită mandatul în cunoștință de cauză, cu bună credință pentru interesul societății, cu due-diligence și grijă, fără a divulga informațiile confidențiale și secretele comerciale ale societății atât pe perioada mandatului cât și după încetarea acestuia. Actul Constitutiv al Societății Comerciale PREFAB SA București actualizat la 19.06.2013, avizat de Consiliul de Administrație, reglementează atribuțiile, răspunderile și competențele Consiliului de Administrație precum și obligațiile administratorilor companiei.

Consiliul de Administrație are următoarea componență:

##### **1. Miluț Petre Marian - Președinte.**

Data nasterii: 29.12.1955, Craiova, jud. Dolj

Facultatea de Automatizari si Calculatoare – inginer

Vechime in CA: 16 ani (din 07.12.1998 – al V –lea mandat)

Data la care mandatul in CA expira: 24.06.2017

Membru CA (alte societati): S.C. Romerica International S.R.L., S.C. Prefab Invest S.A.  
Bucuresti

##### **2. Ionescu Marian Valentin - Membru.**

Data si locul nasterii : 03.09.1961, Bucuresti

Facultatea de Drept – Universitatea de Stat - Bucuresti – jurist

Vechime in CA: 4 ani (din 31.08.2010 – al II –lea mandat)

Data la care mandatul in CA expira: 24.06.2017

Membru CA (alte societati): nu este cazul

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

#### **3. Negrău Relu Dorin - Membru.**

Data si locul nasterii : 28.07.1962, Bucuresti

Facultatea de Drept – Universitatea “ Hyperion” - Bucuresti – jurist

Vechime in CA: 9 ani (24.03.2005 – al III –lea mandat)

Data la care mandatul in CA expira: 24.06.2017

Membru CA (alte societati) :S.C. EGNATIA SECURITES S.A. Bucuresti (actuala S.C. EGNATIA INVEST)

Consiliul de Administrație a numit un secretar general care are rolul de a consilia CA pe probleme de guvernanta a companiei. Acesta în colaborare cu Președintele CA realizează procesul verbal al fiecărei întâlniri, rezoluțiile care au fost adoptate sau nu, indicând voturile pentru/contra/abțineri în favoarea fiecărei rezoluții.

**Secretarul CA - Manoliu Nicoleta**, numită prin Decizia nr. 141/17.04.2008.

Data si locul nasterii : 04.02.1963, Roman

Facultatea de Constructii Civile, Industriale si Agricole –Iasi – inginer

Vechime totala : 25 ani

Vechime in S.C. PREFAB .S.A . : 24 ani, din care 18 ani in Serviciul Actionariat

Membru CA (alte societati) : nu este cazul

Membrii Consiliului de Administratie si ai Conducerii Executive nu fac parte din consiliul de administratie al altor companii listate la BVB.

Alegerea membrilor Consilului de Administrație se realizează printr-o procedură oficială, riguroasă și transparentă. Lista candidaților la poziția de administrator, însoțită de informații detaliate, depuse la societate cu cel puțin cincisprezece (15) zile înainte de data fixată pentru AGA, este publicată în timp util pe pagina web a Companiei, cu respectarea prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, actualizată și a actului constitutiv al SC PREFAB SA.

Consiliul de Administratie este responsabil pentru administrarea SC PREFAB SA. Acesta acționează în interesul societății și protejeza interesele generale ale acționarilor prin asigurarea unei dezvoltări sustenabile a Companiei. CA va funcționa ca un organism colectiv, pe baza unei informări corecte și complete. Informațiile obținute sunt utilizate numai în scopul exercitării mandatului.

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege pentru Adunarea Generală a Acționarilor. Se asigură că societatea dispune de de toate resursele financiare și de personal pentru ași putea atinge obiectivele.

Consiliul de Administrație delega conducerea societății Consiliului Director. Situațiile financiare anuale ale societății fac obiectul unei obligații legale de auditare financiară, delegarea conducerii este obligatorie.

Consiliul Director este subordonat direct Președintelui Consiliul de Administrație.

Consiliul de Administrație are următoarele competențe de bază, care nu pot fi delegate directorilor:

- a) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- b)stabilirea politicilor contabile si a sistemului de control financiar, precum și aprobarea planificării financiare;
- c)numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor;
- d) supravegherea activității directorilor;

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

e) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;

f) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății;

și, prin delegarea de competență dată de către Adunarea Generală Extraordinară, exercitarea atribuțiilor privind:

g) înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică și cele din delegarea de competență.

În condițiile legii, Consiliul de Administrație stabilește «regimul de amortizare» și «duratele normale de funcționare» a mijloacelor fixe.

Consiliul de Administrație îndeplinește orice alte atribuțiuni și are toate competențele care rezultă din lege (organizarea contabilității, protecția muncii etc.), din actul constitutiv sau din hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

Responsabilitățile între CA și conducerea executivă, care se ocupă de administrarea companiei și a activității acesteia sunt clar divizate și delimitate.

Consiliul de Administrație a delegat conducerea societății către Consiliul Director format din mai mulți directori, persoane fizice, dintre care un «director general» și un «directori generali adjuncți».

Consiliului de Administrație al S.C. PREFAB S.A. este format din 3 administratori neexecutivi, dintre care administratori independenți sunt Negrău Relu Dorin și Ionescu Marian Valentin.

S.C. PREFAB S.A. adera la criteriile de independența a administratorilor neexecutivi prevăzute de guvernanta corporativă, și anume:

a) un administrator ne-executiv sau membru al Consiliului de Supraveghere (CS) nu este un director al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a îndeplinit o asemenea poziție în ultimii cinci ani;

b) nu este un salariat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a avut un astfel de raport de muncă în ultimii cinci ani;

c) nu primește și nu a primit de la societate ori de la o societate controlată de aceasta o remunerație suplimentară sau alte avantaje, altele decât cele corespunzând calității sale de administrator ne-executiv sau membru al Consiliului de Supraveghere;

d) nu este și nu reprezintă în vreun fel un acționar semnificativ al societății;

e) nu are și nu a avut în ultimul exercițiu financiar relații de afaceri cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie direct sau ca asociat, acționar, administrator, director sau salariat al unei societăți aflate într-o asemenea relație cu societatea. Relațiile de afaceri includ, fără a se limita la poziția de: furnizor semnificativ de bunuri sau servicii (inclusiv servicii financiare, legale, de consultanță, etc.) și/sau client important al societății sau al organizațiilor care primesc contribuții semnificative de la societate sau grupul acesteia, după caz;

f) nu este și nu a fost în ultimii trei ani asociat sau salariat al auditorului financiar prezent sau trecut al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;

g) nu este administrator/director în alta societate în care un administrator/director al societății este administrator ne-executiv sau membru al Consiliului de Supraveghere și nu are legături semnificative cu administratorii/directorii societății datorită poziției deținute în alte societăți sau entități;

h) nu a fost membru ne-executiv al CA sau CS al societății pe o perioadă mai mare de trei mandate;

i) nu este membru al familiei apropiate – sot/sotie sau ruda până la gradul al IV-lea inclusiv - a unuia dintre membrii CA sau directori ai societății sau ai persoanelor la care se referă lit. a)-h) de mai sus.

Membrii Consiliului de Administrație sunt răspunzători de îndeplinirea tuturor obligațiilor prevăzute de lege și actul constitutiv. Sunt conduși de spiritul loialității față de companie și acționari.

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

Administratorii își exercita mandatul cu loialitate, în interesul societății.

Membrii Consiliului de Administrație sunt solidar răspunzători cu predecesorii lor imediați dacă, având cunoștință de neregulile săvârșite de aceștia, nu le comunică auditorilor interni și auditorului financiar.

Membrii Consiliului de Administrație sunt solidar răspunzători față de societate pentru:

- a) realitatea vărsămintelor efectuate de asociați;
- b) existența reală a dividendelor plătite;
- c) existența registrelor cerute de lege și corecta lor ținere;
- d) exacta îndeplinire a hotărârilor adunărilor generale;
- e) stricta îndeplinire a îndatoririlor pe care legea și actul constitutiv le impun.

Președintele CA are o relație apropiată de cooperare cu Directorul General, oferindu-și sprijinul și consultanța, dar în același timp respectând responsabilitățile executive ale Directorului General.

Consiliul de Administrație implementează programe de inițiere pentru noii membrii ai conducerii executive, astfel încât aceștia să poată participa activ și la capacitate maximă în procesul de luare a deciziilor cât mai repede posibil după preluarea funcției. Promovarea în funcții de directori executivi se face numai din rândul angajaților care au cunoștințe despre companie și sectorul în care aceștia își desfășoară activitatea sau persoane care si-au demonstrat competența în alte societăți.

Toți membrii Consiliului de Administrație și conducerea executivă au participat la AGA.

Consiliul de Administrație al S.C. PREFAB S.A. se întrunește la intervale regulate (cel puțin o dată la 3 luni) și adoptă decizii care îi permit să își îndeplinească atribuțiile de o manieră eficientă și eficientă.

În semestrul I 2014, Consiliul de Administrație s-a întrunit în 2 sedințe, prezenta la acestea fiind de 100 %.

Deciziile importante adoptate în Consiliul de Administrație au fost:

- Decizii de aprobare a situațiilor financiare anuale pentru anul 2013.
- Decizii de aprobare a programelor de producție lunare și trimestriale.
- Decizii privind constituirea de comisii care să urmărească eficientizarea și optimizarea activității de producție în condiții de criză.
- Decizii pe linie organizatorică pentru întărirea disciplinei.
- Decizii privind urmărirea investițiilor efectuate în societate cât și comisii care să analizeze investițiile care trebuie făcute în perioada următoare.
- Decizii privind nominalizări pe funcții și retribuiri.

S.C. PREFAB S.A. are asigurate serviciile unor administratori și directori cu o bună pregătire profesională și un profil etic ireproșabil printr-o politică de remunerare corespunzătoare, compatibilă cu strategia și interesele pe termen lung a societății.

Compania a elaborat o politică de remunerare pentru administratori și directori. Propunerile privind remunerarea administratorilor și directorilor sunt în concordanță cu politica de remunerare adoptată de societate. Remunerarea administratorilor ne-executivi este proporțională cu responsabilitățile acestora și cu timpul dedicat exercitării funcțiilor lor. Suma totală a remunerației directe și indirecte a administratorilor și directorilor pentru semestrul I 2014, rezultată din calitatea pe care o dețin și este prezentată în tabelul de mai jos:



## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

| <b>Nume si prenume</b>  | <b>Functia</b> | <b>Remuneratie Bruta<br/>ron</b> | <b>Bonificatii<br/>Suplimentare</b> |
|-------------------------|----------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Milut Petre Marian      | Presedinte CA  | 40.345                           | 0                                   |
| Negrau Relu Dorin       | Membru         | 8.502                            | 0                                   |
| Ionescu Marian Valentin | Membru         | 8.502                            | 0                                   |

Pentru anul 2014, semestrul I, nu s-au acordat bonificatii suplimentare fata de cele aprobate.

Remunerația cuvenită pentru exercițiul în curs membrilor Consiliului de Administrație, precum și limitele generale ale remunerației suplimentare a membrilor Consiliului de Administrație însărcinați cu funcții specifice în cadrul organului respectiv și ale remunerației directorilor este stabilită în Adunările Generale Ordinare.

Consiliul de Administrație asigură condiții necesare AUDITORILOR INTERNI și AUDITORULUI INDEPENDENT să supravegheze gestiunea entității și să verifice dacă situațiile financiare sunt legal întocmite și în concordanță cu registrele, dacă acestea sunt ținute regulat, dacă evaluarea patrimonială s-a făcut conform regulilor stabilite pentru întocmirea situațiilor financiare, precum și modul în care își îndeplinesc obligațiile.

Consiliul de Administrație face propuneri AGA privind remunerația administratorilor, stabilește grila de salarizare pentru tot personalul, remunerațiile cenzorilor, identifică și nominalizează candidații pentru diferite posturi de conducere.

Consiliul de Administrație analizează permanent riscurile la care este supusă societatea privind identificarea, evidența, monitorizarea și controlul riscurilor semnificative. Auditul intern prin planul anual, analizează și informează CA despre toate riscurile care pot apărea în societate.

### **1.2. Conducerea executivă**

Conducerea executivă a SC PREFAB SA pentru anul 2014, semestrul I, a fost asigurată de patru directori, dintre care unul este Director General, un Director Economic cu atribuții de Director General Adjunct, un Director Energetic și de Logistica și un Director Comercial. Conducerea executivă a fost numită de Consiliul de Administrație și confirmată de Adunarea Generală a Acționarilor. SC PREFAB SA a fost reprezentată de către cei doi directori, care au semnat actele de angajare față de terți și în justiție. Consiliul de Administrație a pastrat atribuția de reprezentare a Companiei în raporturile cu directorii pe care i-a numit.

Modul de organizare a activității directorilor a fost stabilit prin decizie a Consiliului de Administrație, conform organigramei aprobate.

Atribuțiile directorului general au fost stabilite prin Regulamentul de Organizare și Funcționare al Societății (ROF) și cuprinde în principal următoarele:

- aplicarea strategiei și politicilor de dezvoltare ale societății stabilite de Consiliul de Administrație;
- angajarea, promovarea și concedierea personalului salariat, în condițiile legii;
- participarea la negocierea contractului colectiv de muncă, a cărui negociere și încheiere se desfășoară în condițiile legii, în limita mandatului dat de Consiliul de Administrație;
- negocierea, în condițiile legii, a contractelor individuale de muncă;
- încheierea actelor juridice, în numele și pe seama SC PREFAB SA, în limitele stabilite prin hotărârie Consiliului de Administrație;

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

- stabilirea îndatoririlor și responsabilităților personalului din subordine;
- aprobarea operațiunilor de încasări și plăți, potrivit competențelor legale și actului constitutiv al societății;
- împuternicirea directorilor executivi, directorilor din cadrul sucursalelor și oricărei alte persoane să exercite orice atribuție din sfera sa de competență.

Directorii sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate al societății și cu respectarea competențelor exclusive rezervate de lege sau de actul constitutiv Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor.

Directorii își exercita mandatul cu loialitate, în interesul societății.

Directorii informeaza Consiliul de Administrație în mod regulat și cuprinzător asupra operațiunilor întreprinse și asupra celor avute în vedere.

Directorii înștiințeaza Consiliul de Administrație de toate neregulile constatate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor lor.

Directorii sunt solidar răspunzători cu predecesorii lor imediați dacă, având cunoștință de neregulile săvârșite de aceștia, nu le comunică auditorilor interni și auditorului financiar.

Directorii nu au voie să divulge informațiile confidențiale și secretele de afaceri ale societății, la care au acces în calitate lor de directori. Această obligație le revine și după încetarea mandatului de director, pentru o perioadă de 3 ani.

Directorii nu vor putea fi, fără autorizarea Consiliului de Administrație, directori, administratori, membri ai directoratului ori ai consiliului de supraveghere, cenzori sau, după caz, auditori interni or asociați cu răspundere nelimitată, în alte societăți concurente sau având același obiect de activitate, nici nu pot exercita același comerț sau altul concurent, pe cont propriu sau al altei persoane, sub pedeapsa revocării și răspunderii pentru daune.

În anul 2014 , semestrul I , conducerea executiva a societatii a fost asigurată de :

#### **1) Ionescu Razvan Adrian - Director General**

Data si locul nasterii : 12.04.1970, Braila, jud. Braila

Facultatea de Mecanica Galati – inginer

Vechime totala : 18 ani

Vechime la S.C. PREFAB S.A. : 1 an si 3 luni

Membru CA (alte societati): nu e cazul

#### **2) Boitan Daniela - Director Economic, cu atribuții de Director General Adjunct**

Data si locul nasterii : 09.10.1968, Calarasi

Academia de Stiinte Economice Bucuresti, Facultatea de Finante – Banci,

Contabilitate - economist

Vechime totala : 20 ani

Vechime la S.C. PREFAB S.A. : 20 ani (Director Economic, din ianuarie 1999)

Membru CA (alte societati): nu e cazul

#### **3) Tonciu Gheorghe - Director Energetic si Logistica**

Data si locul nasterii : 13.02.1955, Ploiesti

Institutul Politehnic Bucuresti, Facultatea de Energetica – inginer energetician

Vechime totala : 34 ani

Vechime la S.C. PREFAB S.A. : 7 ani

Membru CA (alte societati): nu e cazul

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

#### **4) Sisman Gabi – Director Comercial**

Data si locul nasterii : 07.07.1954, Roseti, jud.Calarasi  
Universitate-Facultatea de Drept “N. Titulescu” Craiova – doctor in drept  
Universitate-Facultatea de Stiinte Economice Craiova- economist  
Vechime totala : 40 ani  
Vechime la S.C. PREFAB S.A. : 5 an  
Membru CA (alte societati): nu e cazul

Remunerația cuvenită conducerii executive pentru semestrul I 2014, este prezentata in tabelul de mai jos.

| Nume<br>si prenume    | Funcția                         | Remuneratie<br>Bruta | Bonificatii<br>Suplimentare |
|-----------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Ionescu Razvan Adrian | Director General                | 117.397              | 0                           |
| Boitan Daniela        | Director Economic DGAdj.        | 60.000               | 0                           |
| Tonciu Gheorghe       | Director Energetic si Logistica | 3.386                | 0                           |
| Sisman Gabi           | Director Comercial              | 54.753               | 0                           |

Pentru anul 2014,semestrul I, nu s-au acordat bonificatii suplimentare fata de cele prezentate.

## **2. Actiuni si Drepturile detinatorilor de actiuni**

Actiunile emise de Societatea comercială «PREFAB» – S.A. sunt «acțiuni nominative», cu «valoarea nominală» de 0,5 lei fiecare, emise în «formă dematerializată» și liber negociabile.

Acțiunile din aceeași categorie și/sau clasă emise de Societatea Comercială «PREFAB» – S.A. acordă posesorilor drepturi egale și se bucură de tratament echitabil prin furnizarea de informații pertinente, care le permite acestora să-și exercite drepturile.Toți investitorii pot obține informații despre drepturile atașate fiecărei clase de titluri înainte de a le cumpăra. Acționarii minoritari sunt protejați de acțiunile abuzive, fiind luate toate masurile de redresare a acestei situații în cazul apariției ei.

Orice acțiune ordinară plătită dă **dreptul la un vot în adunarea generală, dreptul de a alege si de a fi ales in organele de conducere ale societatii, dreptul de a participa la distribuirea beneficiilor, dreptul de pre-emptiune, conform prevederilor actului constitutiv si dispozitiilor legale.**

Exercițiul dreptului de vot este suspendat pentru acționarii care nu sunt la curent cu vărsămintele ajunse la scadență.

Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaște decât un proprietar pentru fiecare titlu. Când o acțiune nominativă emisă de societate devine proprietatea mai multor persoane, societatea nu va înscrie transmiterea atât timp cât acele persoane nu vor desemna un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând din acțiune.

Deținătorii valorilor mobiliare emise de Societatea comercială «PREFAB» – S.A. trebuie să își exercite drepturile conferite de acestea cu bună-credință, cu respectarea drepturilor și a intereselor legitime ale celorlalți deținători și a interesului prioritar al societății comerciale, în caz contrar fiind răspunzători pentru daunele provocate.

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

Dreptul de proprietate asupra acțiunilor nominative emise în formă dematerializată și tranzacționate pe o piață organizată se transmite în conformitate cu reglementările aplicabile pieței reglementate pe care acele titluri sunt tranzacționate.

Toți deținătorii de acțiuni emise de SC PREFAB SA vor fi tratați în mod echitabil. Toate acțiunile emise conferă deținătorilor drepturi egale; orice modificare a drepturilor conferite de acestea va fi supusă aprobării deținătorilor direct afectați.

SC PREFAB SA facilitează și încurajează participarea acționarilor la lucrările Adunărilor Generale ale Acționarilor (AGA), precum și exercitarea deplină a drepturilor acestora.

Pentru problematici complexe legate de desfășurarea AGA, compania asigură detalii adecvate, via pagina de website propriu și prin publicarea în Monitorul Oficial, Ziarul « Observator de Calarasi », Ziarul « Bursa ».

Fiecare acționar are dreptul să adreseze întrebări privind punctele de pe ordinea de zi a adunării generale. Societatea poate răspunde inclusiv prin postarea răspunsului pe website-ul societății, [www.prefab.ro](http://www.prefab.ro)-Secțiunea Acționariat. Întrebările acționarilor vor putea fi transmise în scris, fie prin poștă sau servicii de curierat, fie prin mijloace electronice, la adresa de e-mail: [office@prefab.ro](mailto:office@prefab.ro)

Pentru acționarii care nu pot participa, SC PREFAB SA pune la dispoziție posibilitatea exercitării 1) votului în absență, pe bază de procură specială, 2) a votului prin corespondență, și 3) a votului la distanță, astfel încât procesul de votare să nu devină dificil și scump, în mod inutil.

SC PREFAB SA încurajează, în cadrul AGA, dialogul dintre acționari și membrii Consiliului de Administrație și/sau ai conducerii, întrebările pertinente adresate primind răspunsurile potrivite, cu excepția situației când sunt de natură să prejudicieze compania, acționarii sau angajații săi.

Pentru a pune la dispoziția acționarilor informații relevante în timp util, SC PREFAB SA a creat pe pagina web [www.prefab.ro](http://www.prefab.ro) o secțiune specială, ușor accesibilă și permanent actualizată. Pagina este astfel structurată încât să conțină toate informațiile necesare deținătorilor de valori mobiliare: informații referitoare la AGA, calendar financiar, raportări periodice și curente, rating, dividende, guvernanta corporativă etc.

De asemenea, SC PREFAB SA are structuri interne specializate pentru relația cu investitorii și relația cu acționarii proprii. Persoana desemnata să mențină legătura cu investitorii și acționarii - dna. Manoliu Nicoleta ,urmeaza, periodic, cursuri de specializare, inclusiv în ceea ce privește utilizarea unei limbi de circulație internațională potrivită.

Acțiunile sunt indivizibile, dematerializate și se tranzacționează pe piața reglementată administrată de BVB, la categoria I conform Hotărârii Consiliului Bursei nr. 54/29.06.2010.

Tranzacțiile cu acțiunile sau alte instrumente financiare (valorile mobiliare ale societății) efectuate în cont propriu de către administratori sau alte persoane fizice implicate, se raportează societății în 24 ore de la tranzacționare. Societatea întocmește comunicat către BVB, comunicat care se publică și pe site-ul societății.

Dreptul de proprietate asupra acțiunilor nominative emise în formă dematerializată și tranzacționate pe o piață organizată se transmite în conformitate cu reglementările aplicabile pieței reglementate pe care acele titluri sunt tranzacționate.

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

Societatea poate dobândi propriile sale acțiuni numai cu autorizarea Adunării Generale Extraordinare a acționarilor, cu respectarea condițiilor și restricțiilor prevăzute de lege. Fac obiectul dobândirii propriilor acțiuni, numai, acțiuni integral liberate. Durata pentru care se solicită acordarea autorizației de dobândire a propriilor acțiuni este de 18 luni, de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României, Partea a IV.

Plata acțiunilor ce urmează a fi dobândite se va face din rezervele disponibile ale societății, înscrise în situațiile financiare ale companiei, aprobate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Dobândirea propriilor acțiuni se face în scopul distribuirii lor către administratori, directori și angajați ai societății, în limitele și în condițiile ce vor fi aprobate de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor.

Actionarii au dreptul ca în caz de lichidare a societății să primească de la societate acea parte din activul patrimonial care rămâne după stingerea tuturor debitelor societății comerciale.

Întinderea acestui drept se determină fie proporțional cu contribuția la capitalul social, fie potrivit altor reguli stabilite prin actul constitutiv al societății.

Actionarii pot solicita pentru informare și exercitare a controlului următoarele documente:

- a) rezultatele financiare periodice și anuale publicate
- b) bugetul de venituri și cheltuieli
- c) rapoartele curente făcute către BVB/CNVM
- d) hotărârile adunărilor generale ordinare și extraordinare

### **3. Transparența, controlul intern, raportarea financiară, și administrarea riscului**

#### **3.1. Transparența**

SC PREFAB SA efectuează rapoartări periodice și continue cu privire la evenimente importante ce privesc societatea, incluzând fără a se limita la acestea, situația financiară, performanța, proprietatea și conducerea, atât în mass media cât și pe pagina web proprie. Compania pregătește și diseminează informații periodice și continue relevante atât în concordanță cu standardele contabile naționale cât și în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară și alte standarde de raportare, respectiv de mediu, sociale și de conducere. Compania organizează întâlniri cu analiștii financiari, brokeri, specialiști de piață cât și investitori, cu ocazia diseminării situațiilor financiare anuale și semestriale, materiale relevante în decizia investițională.

SC PREFAB SA a luat măsuri de folosire eficientă a mijloacelor de comunicare electronică pentru:

- postarea tuturor comunicatelor adresate participanților la piață pe site-ul companiei, după ce au fost trimise către operatorul de piață(BVB);
- postarea pe site a anunțurilor privind întâlniri/adunări/evenimente și a materialelor informative aferente acestora;
- oferirea de update-uri informaționale investitorilor prin e-mail [office@prefab.ro](mailto:office@prefab.ro)

Compania a creat un departament specializat dedicat relației cu acționarii/investitorii, personalul acestuia fiind permanent pregătit/instruit/format profesional asupra aspectelor de ordin juridic ce privesc relația cu acționarii săi, principiilor de guvernare corporativă, management, relația cu clienții etc..

#### **3.2. Raportarea financiară, controlul intern și administrarea riscului.**

Situațiile financiare, precum și operațiunile Societății comerciale «PREFAB» – S.A. supuse autorizării, supravegherii și controlului Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare C.N.V.M., conform legii, sunt auditate de către S.C AUDIT EXPERT SRL, cu sediul în Ploiești, str. Mircea cel Bătrân nr. 14A, Județul Prahova, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J29/68/22.01.1998, CUI 10117602, «auditori financiari» persoane active, membre ale Camerei Auditorilor Financiari din România., conform autorizației nr. 050 din data de 18.05.2001.

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

Contractarea «auditului financiar» se decide de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

În exercitarea atribuțiilor sale specifice, auditorul financiar are următoarele obligații:

- a) întocmește un «raport de audit financiar», în conformitate cu standardele de audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România;
- b) întocmește, în termen de 30 de zile, pe baza informațiilor prezentate de administratori, «rapoarte suplimentare» – în conformitate cu standardele de audit financiar și cu cadrul de raportare definit prin reglementările C.N.V.M. referitoare la operațiunile reclamate de acționarii reprezentând cel puțin 5% din totalul drepturilor de vot – în cazul în care titlurile emise de societate sunt tranzacționate pe o piață reglementată;
- c) furnizează servicii suplimentare, în condițiile respectării principiului independenței.

Pentru examinarea obiectivă a ansamblului activităților desfășurate, în scopul furnizării unei evaluări independente a managementului riscului, controlului și proceselor de conducere a acestuia, societatea va organiza «auditul intern» și va întocmi un plan de audit în vederea asigurării exercitării activității profesionale de audit intern, potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiari din România, în acest scop.

Auditul intern este efectuat de VGS FINANCIAL MANAGEMENT ACCOUNTING SRL București, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/8086/25.08.2010, CUI 27315388 .

Rapoartele întocmite vor fi prezentate Conducerii societății și Consiliului de Administrație.

#### **4.Conflictul de interese si tranzactiile cu persoanele implicate**

##### **4.1Conflictul de interese**

Membrii Consiliului de Administrație iau decizii în interesul Companiei și nu iau parte la dezbaterile sau la deciziile care crează un conflict între interesele lor personale și cele ale societății sau ale unor filiale controlate de societate.

##### **4.2.Tranzacțiile cu persoane implicate**

Fiecare administrator se asigura de evitarea oricărui conflict direct sau indirect de interese cu Compania sau cu o subsidiară controlată de aceasta și va informa Consiliul asupra conflictelor de interese, pe măsură ce acestea apar și se abțin de la dezbaterile și votul asupra chestiunilor respective, în conformitate cu prevederile legale incidente.

Pentru a asigura corectitudinea procedurală a tranzacțiilor cu părțile implicate („tranzacțiile cu sine”), Consiliul a utilizat următoarele criterii:

- păstrarea competenței CA de a aproba cele mai importante tranzacții;
- solicitarea unei opinii prealabile asupra celor mai importante tranzacții din partea structurilor de control intern;
- încredințarea negocierilor referitoare la aceste tranzacții unui sau mai multor administratori independenți sau administratorilor care nu au legături cu părțile implicate respective;
- consultarea experților independenți.

#### **5.Regimul informatiei corporative**

Consiliul de Administrație stabilește politica corporativă de diseminare a informațiilor, respectând legislația în vigoare și Actul Constitutiv al companiei. Această politică garantează accesul egal la



## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**

### **Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

informație al acționarilor, investitorilor și nu permite abuzuri privind informațiile confidențiale sau informațiile despre "tranzacțiile cu sine",

Administratorii și directorii păstrează confidențialitatea documentelor și informațiilor primite pe perioada mandatului lor.

## **6.Responsabilitatea Sociala**

Parte componentă a strategiei sale de dezvoltare durabilă, politica de responsabilitate socială are ca obiectiv creșterea permanentă a gradului de responsabilizare a companiei față de salariați, acționari, parteneri, comunitate și mediu.

SC PREFAB SA identifică în permanență persoanele care pot fi interesate de activitățile sale, le recunoaște drepturile legale și încurajează cooperarea lor cu Compania, în scopul creării prosperității, a locurilor de muncă și în vederea asigurării sustenabilității unei întreprinderi solide din punct de vedere financiar. Responsabilitatea Socială este procesul de management, parte integrantă a strategiei de afaceri a Companiei, prin care SC PREFAB SA dorește să contribuie la dezvoltarea unei societăți românești durabile și performante.

Compania se implică în rezolvarea problemelor sociale ale propriilor salariați și a comunității în care își desfășoară activitatea și ia în considerare interesele societății. Viziunea SC PREFAB SA este promovarea valorilor naționale precum inovația, spiritual de echipă, respectul diversității și angajamentul. Alegerea Companiei a fost implicarea în educație, sport, artă și cultură, acțiuni umanitare și de dezvoltare a societății.

Salariatii Societatii au ales Delegatul Consiliului Angajaților, în persoana Președintelui Sindicatului Companiei – Bajenaru Tony care îi reprezintă la ședințele AGA și CA. Sunt asigurate condițiile participării salariaților prin reprezentant, la actul decizional.

Salariatii Societatii sunt inclusi in programe de pregatire profesionala , reciclare . participa la cursuri de perfectionare.

Societatea are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariații care au cel puțin un an vechime în cadrul societății și vârsta cuprinsă între 18 și 52 de ani. Contribuția este plătită de angajator, până la limita prevăzută, conform Codului Fiscal. Contractele încheiate de salariați sunt pentru Fondul de pensii facultative ING Optim administrat de ING Asigurări de viață SA.

Societatea își respecta angajamentele față de angajați, creditori, furnizori, clienți, investitori. (stakeholders).

## **7.Abaterile de la Declarația „APLICI SAU EXPLICI”**

SC PREFAB SA București aderă la Codul de Guvernare Corporativă al Bursei de Valori București și aplică 17 din principiile acestui cod, conform Declarației privind conformarea sau neconformarea cu prevederile Codului de Guvernare Corporativă (Declarația "aplici sau explici") și explică următoarele principii:

**P.19: „Emitentul este administrat în regim dualist?”**

**Raspuns: NU**

**Explicatie:** În prezent, sistemul de administrare al Companiei este unitar. În cazul în care se va adopta un alt sistem de administrare, impus de modificări legislative sau alte forme de organizare, *Regulamentul de Guvernare Corporativă* al societății va suferi modificări, articolele acestuia adaptându-se și aplicându-se în mod corespunzător, în deplină concordanță cu obiectivele unei bune guvernări corporative, ale transparenței informației și protecției investitorilor și a pieței. În situația în care va fi propus un nou sistem de administrație, Consiliul de Administrație va informa acționarii societății și piața cu privire la

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

motivele care au condus la aceasta opțiune, și va prezenta modalitatea în care noul sistem de administrare va implementa principiile *Actului Constitutiv* al Societății comerciale «PREFAB» S.A.

**P.12, P.13.R25. : Emitentul disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare:**

**a)informatii periodice (furnizarea periodica a informatiei)?**

**b)informatii continue (furnizarea continua a informatiei)?**

**Raspuns: NU**

**Explicatie:** S.C. PREFAB S.A. nu disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare (periodice sau continue), dar are in vedere pentru viitor acest aspect.

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014

Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31

DECLARATIA "APLICI SAU EXPLICIT"

| Principiu/<br>Recomandare |    | Intrebare                                                                                                                                                                                                                 | DA       | NU       | Daca NU, atunci EXPLICIT                               |
|---------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------------------------------------------------------|
| P19                       |    | Emitentul este administrat in baza unui sistem dualist?                                                                                                                                                                   |          | <b>X</b> | Emitentul este administrat in baza unui sistem unitar. |
| P1                        | R1 | Emitentul a elaborat un Regulament de Guvernanta Corporativa care sa descrie principalele aspecte de guvernanta corporativa?                                                                                              | <b>X</b> |          |                                                        |
|                           |    | Regulamentul de guvernanta corporativa este postat pe website-ul companiei, cu indicarea datei la care a suferit ultima actualizare?                                                                                      | <b>X</b> |          |                                                        |
|                           | R2 | In Regulamentul de guvernanta corporativa sunt definite structurile de guvernanta corporativa, functiile, competentele si responsabilitatile Consiliului de Administratie (CA) si ale conducerii executive?               | <b>X</b> |          |                                                        |
|                           | R3 | Raportul Anual al emitentului prevede un capitol dedicat guvernantei corporative in care sunt descrise toate evenimentele relevante, legate de guvernanta corporativa, inregistrate in cursul anului financiar precedent? | <b>X</b> |          |                                                        |
|                           |    | Emitentul disemineaza pe website-ul companiei informatii cu privire la urmatoarele aspecte referitoare la politica sa de guvernanta corporativa:                                                                          |          |          |                                                        |
|                           |    | a) descriere a structurilor sale de guvernanta corporativa?                                                                                                                                                               | <b>X</b> |          |                                                        |
|                           |    | b) actul constitutiv actualizat?                                                                                                                                                                                          | <b>X</b> |          |                                                        |
|                           |    | c) regulamentul intern de functionare/ aspecte esentiale ale acestuia pentru fiecare comisie/comitet de specialitate?                                                                                                     | <b>X</b> |          |                                                        |

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014

Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31

|    |    |                                                                                                                                                                                                                                                          |          |  |  |
|----|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|--|
|    |    | d) Declaratia „Aplici sau Explici”?                                                                                                                                                                                                                      | <b>X</b> |  |  |
|    |    | e) lista membrilor CA cu mentionarea membrilor care sunt independenti si/sau neexecutivi, ai membrilor conducerii executive si ai comitetelor/comisiilor de specialitate?                                                                                | <b>X</b> |  |  |
|    |    | f) o varianta scurta a CV-ului pentru fiecare membru al CA si al conducerii executive?                                                                                                                                                                   | <b>X</b> |  |  |
| P2 |    | Emitentul respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de acesta, asigurandu-le acestora un tratament echitabil si supunand aprobarii orice modificare a drepturilor conferite, in adunarile speciale ale respectivilor detinatori? | <b>X</b> |  |  |
| P3 | R4 | Emitentul publica intr-o sectiune dedicata a website-ului propriu detalii privind desfasurarea Adunarii Generale a Actionarilor (AGA):<br>a) convocatorul AGA?                                                                                           | <b>X</b> |  |  |
|    |    | b) materialele/documentele aferente ordinii de zi precum si orice alte informatii referitoare la subiectele ordinii de zi?                                                                                                                               | <b>X</b> |  |  |
|    |    | c) formularele de procura speciala?                                                                                                                                                                                                                      | <b>X</b> |  |  |
|    | R6 | Emitentul a elaborat si a propus AGA proceduri pentru desfasurarea ordonata si eficienta a lucrarilor AGA, fara a prejudicia insa dreptul oricarui actionar de a-si exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate in dezbatare?                        | <b>X</b> |  |  |
|    | R8 | Emitentul disemineaza intr-o sectiune dedicata de pe website-ul propriu drepturile actionarilor precum si regulile si procedurile de participare la AGA?                                                                                                 | <b>X</b> |  |  |
|    |    | Emitentul asigura informarea in timp util (imediat dupa desfasurarea AGA) a tuturor actionarilor prin intermediul sectiunii dedicate a website-ului propriu:                                                                                             |          |  |  |

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014

Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31

|        |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |  |  |
|--------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|--|
|        |     | a) privind deciziile luate in cadrul AGA?                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>X</b> |  |  |
|        |     | b) privind rezultatul detaliat al votului?                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>X</b> |  |  |
|        |     | Emitentii disemineaza prin intermediul unei sectiuni speciale pe pagina proprie de web, usor identificabila si accesibila:<br><br>• rapoarte curente/comunicate?                                                                                                                                       | <b>X</b> |  |  |
|        |     | b) calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale si trimestriale?                                                                                                                                                                                                                                 | <b>X</b> |  |  |
|        | R9  | Exista in cadrul companiei emitentului un departament/persoana specializat(a) dedicat(a) relatiei cu investitorii?                                                                                                                                                                                     | <b>X</b> |  |  |
| P4, P5 | R10 | CA-ul se intruneste cel putin o data pe trimestru pentru monitorizarea desfasurarii activitatii emitentului?                                                                                                                                                                                           | <b>X</b> |  |  |
|        | R12 | Emitentul detine un set de reguli referitoare la comportamentul si obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile sau alte instrumente financiare emise de societate ("valorile mobiliare ale societatii") efectuate in cont propriu de catre administratori si alte persoane fizice implicate? | <b>X</b> |  |  |
|        |     | Daca un membru al CA sau al conducerii executive sau o alta persoana implicata realizeaza in cont propriu o tranzactie cu titlurile companiei, atunci tranzactia este diseminata prin intermediul website-ului propriu, conform Regulilor aferente?                                                    | <b>X</b> |  |  |
| P6     |     | Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un echilibru intre membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de persoane sa nu poata domina, in general, procesul decizional al CA?  | <b>X</b> |  |  |
| P7     |     | Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un numar suficient de membrii independenti?                                                                                                                                                                                               | <b>X</b> |  |  |

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014

### Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31

|          |     |                                                                                                                                                                                                |   |   |                                                                                                                                                      |
|----------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| P8       | R15 | In activitatea sa, CA-ul are suportul unor comitete/comisii consultative pentru examinarea unor tematici specifice, alese de CA, si pentru consilierea acestuia cu privire la aceste tematici? | X |   |                                                                                                                                                      |
|          |     | Comitetele/comisiile consultative inainteaza rapoarte de activitate CA-ului cu privire la tematicile incredintate de acesta?                                                                   | X |   |                                                                                                                                                      |
|          | R16 | Pentru evaluarea independentei membrilor sai neexecutivi, Consiliul de Administratie foloseste criteriile de evaluare enuntate in Recomandarea 16?                                             | X |   |                                                                                                                                                      |
|          | R17 | Membrii CA isi imbunatatesc permanent cunostintele prin training/pregatire in domeniul guvernantei corporative?                                                                                | X |   |                                                                                                                                                      |
| P9       |     | Alegerea membrilor CA are la baza o procedura transparenta (criterii obiective privind calificarea personala/profesionala etc.)?                                                               | X |   |                                                                                                                                                      |
| P10      |     | Exista un Comitet de Nominalizare in cadrul companiei?                                                                                                                                         | X |   |                                                                                                                                                      |
| P11      | R21 | Consiliul de Administratie analizeaza cel putin o data pe an nevoia infiintarii unui Comitet de remunerare/politica de remunerare pentru administratori si membrii conducerii executive?       | X |   |                                                                                                                                                      |
|          |     | Politica de remunerare este aprobata de AGA?                                                                                                                                                   | X |   |                                                                                                                                                      |
|          | R22 | Exista un Comitet de Remunerare format exclusiv din administratori ne-executivi?                                                                                                               | X |   |                                                                                                                                                      |
|          | R24 | Politica de remunerare a companiei este prezentata in Regulamentul de Guvernanta Corporativa?                                                                                                  | X |   |                                                                                                                                                      |
| P12, P13 | R25 | Emitentul disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare:<br>a) informatii periodice (furnizarea periodica a informatiei)?                        |   | X | Emitentul nu disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare, dar are in vedere pt. viitor acest aspect. |
|          |     | b) informatii continue (furnizarea continua a informatiei)?                                                                                                                                    |   | X | Emitentul nu disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor                                                          |

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014

Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31

|     |             |                                                                                                                                                                                                                           |          |  |                                                          |
|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|----------------------------------------------------------|
|     |             |                                                                                                                                                                                                                           |          |  | de raportare, dar are in vedere pt. viitor acest aspect. |
|     |             | Emitentul pregateste si disemineaza raportarea financiara si conform IFRS?                                                                                                                                                | <b>X</b> |  |                                                          |
|     | R26         | Emitentul promoveaza, cel putin o data pe an, intalniri cu analisti financiari, brokeri, agentii de rating si alti specialisti de piata, in scopul prezentarii elementelor financiare, relevante deciziei investitionale? | <b>X</b> |  |                                                          |
|     | R27         | Exista in cadrul companiei un Comitet de Audit?                                                                                                                                                                           | <b>X</b> |  |                                                          |
|     | R28         | CA sau Comitetul de Audit, dupa caz, examineaza in mod regulat eficienta raportarii financiare, controlului intern si sistemului de administrare a riscului adoptat de societate?                                         | <b>X</b> |  |                                                          |
|     | R29         | Comitetul de Audit este format in exclusivitate din administratori neexecutivi si are un numar suficient de administratori independenti?                                                                                  | <b>X</b> |  |                                                          |
|     | R30         | Comitetul de Audit se intalneste de cel putin 2 ori pe an, aceste reuniuni fiind dedicate intocmirii si diseminarii catre actionari si public a rezultatelor semestriale si anuale?                                       | <b>X</b> |  |                                                          |
|     | R32         | Comitetul de Audit face recomandari CA privind selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia?                                                | <b>X</b> |  |                                                          |
| P14 |             | CA a adoptat o procedura in scopul identificarii si solutionarii adecvate a situatiilor de conflict de interese?                                                                                                          | <b>X</b> |  |                                                          |
| P15 | R33         | Administratorii informeaza CA asupra conflictelor de interese pe masura ce acestea apar si se abtin de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale incidente?           | <b>X</b> |  |                                                          |
| P16 | R34/<br>R35 | CA-ul a adoptat proceduri specifice in scopul asigurarii corectitudinii procedurale (criterii de identificare a tranzactiilor cu impact semnificativ, de transparenta, de obiectivitate, de ne-concurenta etc.) in scopul | <b>X</b> |  |                                                          |



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014****Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

|     |             |                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |  |  |
|-----|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|--|
|     |             | identificarii tranzactiilor cu parti implicate?                                                                                                                                                                                                                       |          |  |  |
| P17 | R36         | CA a adoptat o procedura privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta? | <b>X</b> |  |  |
| P18 | R37/<br>R38 | Emitentul desfasoara activitati privind Responsabilitatea Sociala si de Mediu a Companiei?                                                                                                                                                                            | <b>X</b> |  |  |

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

Anexam prezentului raport Situațiile financiare la data de 30.06.2014.

**7. Semnături**

Presedinte Consiliu de Administratie

Ing. Milut Petre Marian



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREFAB SA pentru semestrul I 2014**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1 / 2006-Anexa 31**

**Declaratie a Consiliului de Administratie  
al S.C. PREFAB S.A.**

Consiliul de Administratie al S.C. PREFAB S.A. declara prin prezenta ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2014.

Consiliul de Administratie al S.C. PREFAB S.A. confirma , in ceea ce priveste Situatiile Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2014 , urmatoarele :

a) Situatiile Financiare Semestriale sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana.

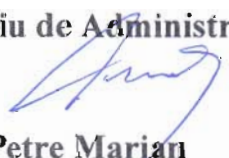
b) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor Financiare Semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

c) Situatiile Financiare Semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Prezenta declaratie este in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

**Presedinte Consiliu de Administratie,**



**Ing. Milut Petre Marian**

Month : June

2014

[illegible]

| Month : June2014 |   |                                |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
|------------------|---|--------------------------------|-----------|--------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|--------------|
|                  |   | End Year Cycle Count           |           | .Previous Period Transactions. |               | Current Period Transactions |              | Cumulatives  |               | Balance        |              |
| Account Number   | L | Description                    | Debit     | Credit                         | Debit         | Credit                      | Debit        | Credit       | Debit         | Credit         | Credit       |
| 109              | 5 | Actiuni proprii                |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 10               | 4 | CAPITAL SI REZERVE             |           | 196,018,994.17                 |               | 748,328.60                  | 40,659.96    | 788,988.56   |               | 196,807,982.73 |              |
| 1171 .01         | 7 | Rez rep reprez prof nerepartiz |           |                                | 1,497,657.20  | 1,497,657.20                |              | 1,497,657.20 | 1,497,657.20  |                |              |
| 1171             | 6 | Rez report profit/pie nerepart |           |                                | 1,497,657.20  | 1,497,657.20                |              | 1,497,657.20 | 1,497,657.20  |                |              |
| 1172             | 6 | Rez.report.din aplic. IAS      |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1174             | 6 | Rez.report.corect erori ctb    |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1175 .01         | 7 | Rez rep impozitat              |           | 1,967,699.10                   |               |                             |              |              |               | 1,967,699.10   |              |
| 1175 .02         | 7 | Rez rep de impozitat           |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1175             | 6 | Rez rep repr surplus rez reeva |           | 1,967,699.10                   |               |                             |              |              |               | 1,967,699.10   |              |
| 1176             | 6 | Rez.rep.trecere la Dir.IV      |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1177 .01         | 7 | Rez rap tr IFRS rezerve reeval |           | 5,875,745.20                   |               |                             |              |              |               | 5,875,745.20   |              |
| 1177 .02         | 7 | Rez rep aplicare IFRS          |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1177             | 6 | Rez rep din aplicarea IFRS     |           | 5,875,745.20                   |               |                             |              |              |               | 5,875,745.20   |              |
| 117              | 5 | Rezultatul reportat            |           | 7,843,444.30                   | 1,497,657.20  | 1,497,657.20                |              | 1,497,657.20 | 1,497,657.20  | 7,843,444.30   |              |
| 118              | 5 | Rez rep ad prima data IAS 29   |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 11               | 4 | REZULTATUL REPORTAT            |           | 7,843,444.30                   | 1,497,657.20  | 1,497,657.20                |              | 1,497,657.20 | 1,497,657.20  | 7,843,444.30   |              |
| 121              | 5 | Profit si pierdere             |           | 803,401.60                     | 32,586,739.74 | 29,103,163.03               | 6,503,146.31 | 9,423,778.20 | 39,089,886.05 | 38,526,941.23  | 240,456.78   |
| 129              | 5 | Repartizarea profitului        | 55,073.00 |                                | 55,073.00     | 110,146.00                  |              | 55,073.00    | 110,146.00    |                |              |
| 12               | 4 | REZULTATUL EXERCITIULUI        |           | 748,328.60                     | 32,641,812.74 | 29,213,309.03               | 6,503,146.31 | 9,423,778.20 | 39,144,959.05 | 38,637,087.23  | 240,456.78   |
| 131              | 5 | Subventii pt investitii        |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 132              | 5 | Impt.neramb. subvent.investit  |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 133              | 5 | Donatii pt subventii           |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 134              | 5 | Plus la inventar de nat imobil |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 138              | 5 | Alte subventii pt investitii   |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 13               | 4 | SUBVENTII PT INVESTITII        |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 149              | 5 | Pierderi leg de instr de capit |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 14               | 4 | PIERDERI LEG. DE INST DE CAPIT |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1511             | 6 | Provizioane pt litigii         |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1512             | 6 | Proviz pt garantii clienti     |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1513             | 6 | Prov.dezafect.imob.corporale   |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1514             | 6 | Provizioane pt restructurare   |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1515             | 6 | Prov.pt pensii si oblig.simila |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1516             | 6 | Provizioane pt impozite        |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1518             | 6 | Alte prov pt riscuri si chelt  |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 151              | 5 | Provizioane pt riscuri si ch   |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 15               | 4 | PROVIZIOANE PT RISCURI SI CH   |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1614             | 6 | Impt.ext.emis.oblig.garant     |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1615             | 6 | Impt.ext.emis.oblig.g.banci    |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1617             | 6 | Impt.int.oblig.garant.stat     |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1618             | 6 | Alte impt.emis.obligatiuni     |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 161              | 5 | Imprumut din emisiuni de oblig |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1621 .01         | 7 | Credit TL Raiff 5.000.000 lei  |           |                                |               |                             |              |              |               |                |              |
| 1621 .02         | 7 | Credit TL pt centrala cogenera |           | 11,633,779.56                  | 4,814,079.51  | 1,370,606.42                | 264,086.59   | 88,337.27    | 5,078,166.10  | 1,458,943.69   | 8,014,557.15 |







Month : June 2014

| Account Number | L | Description                    | End Year Cycle Count |            | .Previous Period Transactions. |           | Current Period Transactions |        | Cumulatives  |           | Balance       |        |
|----------------|---|--------------------------------|----------------------|------------|--------------------------------|-----------|-----------------------------|--------|--------------|-----------|---------------|--------|
|                |   |                                | Debit                | Credit     | Debit                          | Credit    | Debit                       | Credit | Debit        | Credit    | Debit         | Credit |
| 232 .08        | 6 | Av ROMANOR CCE 18EE/ 280512    |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 232            | 5 | Avansuri acordate pt imob corp |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 233            | 5 | Kawasaki CCE 18EE/28.05.12     |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 234            | 5 | Avans acordate pt imob necorpo |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 23             | 4 | IMOBILIZARI IN CURS            | 8,893,544.07         |            | 1,704,781.75                   | 11,825.15 | 3,600,000.00                |        | 5,304,781.75 | 11,825.15 | 14,186,500.67 |        |
| 241            | 5 | Active biologice               | 24,695.50            |            |                                |           |                             |        |              |           | 24,695.50     |        |
| 24             | 4 | ACTIVE BIOLOGICE               | 24,695.50            |            |                                |           |                             |        |              |           | 24,695.50     |        |
| 2611           | 6 | Titluri contabilizate la cost  | 9,439,668.90         |            |                                |           |                             |        |              |           | 9,439,668.90  |        |
| 261            | 5 | Actiuni la entitati afiliate   | 9,439,668.90         |            |                                |           |                             |        |              |           | 9,439,668.90  |        |
| 263 .01        | 6 | Interese de participa          |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 263 .02        | 6 | Aport capital club fotbal pref |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 263            | 5 | Interese de participa          |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 264            | 5 | Titluri puse in echivalenta    |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 265            | 5 | Alte titluri imobilizate       |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2671           | 6 | Sume datorate de filiale       |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2672           | 6 | Dob aferent sume dat de filial |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2673           | 6 | Creante leg.de interes de part |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2674           | 6 | Dob creante legate de interese |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2675           | 6 | Imprumut pe termen lung        |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2676           | 6 | Dob impt.pe termen lung        |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2677 .01       | 7 | Alte creante imobilizate - A/P |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2677 .02       | 7 | Alte creante imobilizate - A/R |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2677           | 6 | Alte creante imobilizate       |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2678           | 6 | Alte creante imobilizate       |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2679           | 6 | Dob - alte creante imobilizate |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 267            | 5 | Creante imobilizate            |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2691           | 6 | Vars.de efect.pt.act.entit.afi |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2692           | 6 | Vars.de efect.pt.inter.partici |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2693           | 6 | Vars.de efect.pt.alte imob fin |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 269            | 5 | Vars de efect pt imob financia |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 26             | 4 | IMOBILIZARI FINANCIARE         | 9,439,668.90         |            |                                |           |                             |        |              |           | 9,439,668.90  |        |
| 2801           | 6 | Amortizar chelt de constitui   |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2803           | 6 | Amortiz chelt de dezvoltare    |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2805           | 6 | Amortiz concesiunilor, brevete |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2807           | 6 | Amortiz fondului comercial     |                      |            |                                |           |                             |        |              |           |               |        |
| 2808 .01       | 6 | Am imob necorp CEE 18EE/28.05. |                      | 56,658.69  |                                | 31,477.05 | 6,295.41                    |        | 37,772.46    |           | 94,431.15     |        |
| 2808           | 6 | Amortiz altor imob             |                      | 779,537.51 |                                | 30,584.98 | 6,233.26                    |        | 36,818.24    |           | 816,355.75    |        |





Month : June

2014

|                | L |                                   | End Year Cycle Count |              | .Previous Period Transactions. |               | Current Period Transactions |               | Cumulatives   |               | Balance       |              |
|----------------|---|-----------------------------------|----------------------|--------------|--------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Account Number | D | Description                       | Debit                | Credit       | Debit                          | Credit        | Debit                       | Credit        | Debit         | Credit        | Debit         | Credit       |
| 34             | 5 | PRODUSE                           |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 351            | 5 | Materii si materiale la terti     |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 354            | 5 | Produse aflate la terti           |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 356            | 5 | Animale aflate la terti           |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 357            | 5 | Marfuri in custodie sau<br>consig |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 358            | 5 | Ambalaje aflate la terti          |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 35             | 4 | STOCURI AFLATE LA TERTI           | 9,186,414.55         |              | 51,688,581.03                  | 49,412,199.97 | 10,959,289.73               | 10,757,151.60 | 62,647,870.76 | 60,169,351.57 | 11,664,933.74 |              |
| 361            | 5 | Animale si pasari                 |                      |              | 71,148.80                      | 71,148.80     | 1,134.61                    | 1,134.61      | 72,283.41     | 72,283.41     |               |              |
| 368            | 5 | Diferente de pret la animale      |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 36             | 4 | ANIMALE                           |                      |              | 71,148.80                      | 71,148.80     | 1,134.61                    | 1,134.61      | 72,283.41     | 72,283.41     |               |              |
| 371 .01        | 7 | Marchandise - Goods               |                      |              | 158,177.23                     | 32,874.55     | 599.22                      | 20,809.13     | 158,776.45    | 53,683.68     | 105,092.77    |              |
| 371 .02        | 7 | Other merchandise - reclassif     |                      |              | 36,394.44                      | 36,394.44     | 562.74                      | 562.74        | 36,957.18     | 36,957.18     |               |              |
| 371            | 5 | Marfuri                           |                      |              | 194,571.67                     | 69,268.99     | 1,161.96                    | 21,371.87     | 195,733.63    | 90,640.86     | 105,092.77    |              |
| 378            | 5 | Diferente de pret la marfuri      |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 37             | 4 | MARFURI                           |                      |              | 194,571.67                     | 69,268.99     | 1,161.96                    | 21,371.87     | 195,733.63    | 90,640.86     | 105,092.77    |              |
| 381            | 5 | Ambalaje                          | 610,335.39           |              | 3,345,903.48                   | 3,315,942.39  | 806,219.06                  | 841,216.60    | 4,152,122.54  | 4,157,158.99  | 605,298.94    |              |
| 388            | 5 | Diferente de pret la ambalaje     |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 38             | 4 | AMBALAJE                          | 610,335.39           |              | 3,345,903.48                   | 3,315,942.39  | 806,219.06                  | 841,216.60    | 4,152,122.54  | 4,157,158.99  | 605,298.94    |              |
| 391            | 5 | Ajusta pt depreciere mat<br>prime |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 3921           | 6 | Ajust pt depre mat consumabil     |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 3922           | 6 | Ajust pt depre obiect de inv      |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 392            | 5 | Ajust pt deprecie<br>materialelor |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 393            | 5 | Ajust pr depr prod in curs ex     |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 3941           | 6 | Ajust pt depre. semifabricate     |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 3945           | 6 | Ajust pt depre.prod.finite        |                      | 18,570.01    |                                |               |                             |               |               |               |               | 18,570.01    |
| 3946           | 6 | Ajust pt depre.prod.reziduale     |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 394            | 5 | Ajust pt deprecier.<br>produselor |                      | 18,570.01    |                                |               |                             |               |               |               |               | 18,570.01    |
| 3951           | 6 | Ajust pt depre.mat. la terti      |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 3952           | 6 | Ajust pt dep.semifabr.la<br>terti |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 3953           | 6 | Ajust pt dep.prod.finite la<br>te |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 3954           | 6 | Ajust pt dep.prod.rezid. tert     |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 3956           | 6 | Ajust pt dep.animal.la terti      |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 3957           | 6 | Ajust pt dep.marf.aflate la<br>te |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 3958           | 6 | Ajust pt dep.ambalaj.la terti     |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 395            | 5 | Ajust pt dep stoc afl la<br>terti |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 396            | 5 | Ajust pt deprecier animalelor     |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 397            | 5 | Ajustari pt depr marfurilor       |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 398            | 5 | Ajustari pt depr ambalajelor      |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |
| 39             | 4 | AJUSTA PT DEPRECI STOC SI<br>PROD |                      | 18,570.01    |                                |               |                             |               |               |               |               | 18,570.01    |
| 3              | 3 | STOCURI SI PROD IN CURS DE<br>EXE | 13,947,745.95        |              | 71,157,038.03                  | 68,846,746.66 | 15,839,956.24               | 16,076,796.31 | 86,996,994.27 | 84,923,542.97 | 16,021,197.25 |              |
| 401 .01        | 6 | Furnizori interni                 |                      | 4,282,955.22 | 20,076,169.57                  | 25,539,626.95 | 5,701,175.76                | 4,017,571.91  | 25,777,345.33 | 29,557,198.86 |               | 8,062,808.75 |
| 401 .02        | 6 | Furnizori straini                 |                      | 475,414.90   | 2,579,934.24                   | 2,944,863.58  | 343,032.43                  | 694,730.73    | 2,922,966.67  | 3,639,594.31  |               | 1,192,042.54 |
| 401 .03        | 6 | TIME SRL CCE 18EE/28.05.12        |                      |              |                                |               |                             |               |               |               |               |              |

| Month : June 2014 |   |                                |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
|-------------------|---|--------------------------------|----------------------|--------------|--------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                   | L |                                | End Year Cycle Count |              | .Previous Period Transactions. |               | Current Period Transactions |              | Cumulatives   |               | Balance       |              |
| Account Number    | D | Description                    | Debit                | Credit       | Debit                          | Credit        | Debit                       | Credit       | Debit         | Credit        | Debit         | Credit       |
| 401 .04           | 6 | Furni neelig CCE 18EE/28.05.12 |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 401 .05           | 6 | Furnizori CCE 18EE/28.05.12    |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 401               | 5 | Furnizori                      |                      | 4,758,370.12 | 22,656,103.81                  | 28,484,490.53 | 6,044,208.19                | 4,712,302.64 | 28,700,312.00 | 33,196,793.17 |               | 9,254,851.29 |
| 403 .01           | 6 | Bilete la ordin                |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 403 .02           | 6 | Cecuri emise                   |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 403               | 5 | Efecte de platit               |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 404 .01           | 6 | Furnizori imobilizari          |                      | 188,127.13   | 319,964.96                     | 171,362.28    | 43,428.84                   | 7,831.27     | 363,393.80    | 179,193.55    |               | 3,926.88     |
| 404 .02           | 6 | Kawasaki CEE 18EE/28.05.12     |                      |              | 682,505.00                     | 996,894.94    | 3,445.09                    | 2,615.98     | 685,950.09    | 999,510.92    |               | 313,560.83   |
| 404 .03           | 6 | ROMANOR CCE 18EE/ 280512       |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 404 .04           | 6 | Furniz.imob.finant.BERD        |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 404 .05           | 6 | GAZ INSTAL CCE 18EE/28.05.12   |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 404 .06           | 6 | TIME SRL CEE 18EE/28.05.12     |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 404 .07           | 6 | DOMAREX 94 CEE 18EE/28052012   |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 404 .08           | 6 | ENEL DISTR CCE 18EE/28.05.12   |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 404 .09           | 6 | DDS GROUP CCE 18EE/280512      |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 404               | 5 | Furnizori de imobilizari       |                      | 188,127.13   | 1,002,469.96                   | 1,168,257.22  | 46,873.93                   | 10,447.25    | 1,049,343.89  | 1,178,704.47  |               | 317,487.71   |
| 405               | 5 | Efecte de platit imobilizari   |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 408 .01           | 6 | Raw materials                  |                      |              | 9,717,196.94                   | 9,717,196.94  | 1,815,600.22                | 1,815,600.22 | 11,532,797.16 | 11,532,797.16 |               |              |
| 408 .02           | 6 | Auxiliary materials            |                      |              | 1,132,030.06                   | 1,132,030.06  | 357,671.15                  | 357,671.15   | 1,489,701.21  | 1,489,701.21  |               |              |
| 408 .03           | 6 | Fuel & Lubricants              |                      |              | 827,063.34                     | 827,063.34    | 168,794.98                  | 168,794.98   | 995,858.32    | 995,858.32    |               |              |
| 408 .04           | 6 | Spare parts                    |                      |              | 364,437.97                     | 364,437.97    | 25,641.03                   | 25,641.03    | 390,079.00    | 390,079.00    |               |              |
| 408 .05           | 6 | Seeds, agric.materials         |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 408 .06           | 6 | Fodder                         |                      |              | 107,719.05                     | 107,719.05    | 7,385.00                    | 7,385.00     | 115,104.05    | 115,104.05    |               |              |
| 408 .07           | 6 | Other consumables              |                      |              | 5,026.88                       | 5,026.88      | 3,419.14                    | 3,419.14     | 8,446.02      | 8,446.02      |               |              |
| 408 .08           | 6 | Low value fixed assets         |                      |              | 105,504.76                     | 105,504.76    | 5,501.69                    | 5,501.69     | 111,006.45    | 111,006.45    |               |              |
| 408 .09           | 6 | Animals and birds              |                      |              | 27,948.80                      | 27,948.80     |                             |              | 27,948.80     | 27,948.80     |               |              |
| 408 .10           | 6 | Marfuri din reclasificare      |                      |              | 153,799.63                     | 153,799.63    |                             |              | 153,799.63    | 153,799.63    |               |              |
| 408 .11           | 6 | Packaging materials            |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 408 .12           | 6 | Packages-Pallets               |                      |              | 380,687.69                     | 380,687.69    | 55,020.57                   | 55,020.57    | 435,708.26    | 435,708.26    |               |              |
| 408 .13           | 6 | Fixed assets                   |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 408 .14           | 6 | Furnizori fact nesosite        |                      | 67,086.34    | 488,700.39                     | 604,988.85    | 183,374.80                  | 222,893.10   | 672,075.19    | 827,881.95    |               | 222,893.10   |
| 408               | 5 | Facturi nesosite               |                      | 67,086.34    | 13,310,115.51                  | 13,426,403.97 | 2,622,408.58                | 2,661,926.88 | 15,932,524.09 | 16,088,330.85 |               | 222,893.10   |
| 4091              | 6 | Furnizori-debitori stocuri     | 6,390.70             |              | 18,918.80                      | 21,519.13     | 3,190.52                    | 3,784.93     | 22,109.32     | 25,304.06     | 3,195.96      |              |
| 4092              | 6 | Furnizori-debitori servicii    | 189,877.19           |              | 550,231.20                     | 286,146.90    | 12,153.90                   | 11,299.23    | 562,385.10    | 297,446.13    | 454,816.16    |              |
| 4093              | 6 | Furnizori debitori aproviz     |                      |              | 5,256.36                       | 5,256.36      |                             |              | 5,256.36      | 5,256.36      |               |              |
| 4094              | 6 | Avansuri pt imob necorporale   |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 4095              | 6 | Avansuri pt imob corporale     |                      |              | 319,621.90                     | 5,231.96      |                             |              | 319,621.90    | 5,231.96      | 314,389.94    |              |
| 409               | 5 | Furnizori - debitori           | 196,267.89           |              | 894,028.26                     | 318,154.35    | 15,344.42                   | 15,084.16    | 909,372.68    | 333,238.51    | 772,402.06    |              |
| 40                | 4 | FRN. SI CONTURI ASIMILATE      |                      | 4,817,315.70 | 37,862,717.54                  | 43,397,306.07 | 8,728,835.12                | 7,399,760.93 | 46,591,552.66 | 50,797,067.00 |               | 9,022,830.04 |
| 4111 .01          | 7 | Clienti interni                | 32,342,448.16        |              | 30,740,075.22                  | 32,819,396.16 | 7,502,437.91                | 8,187,099.14 | 38,242,513.13 | 41,006,495.30 | 29,578,465.99 |              |
| 4111 .02          | 7 | Clienti externi                | 6,210.82             |              | 871,634.82                     | 846,643.34    | 148,792.20                  | 218,079.49   | 1,020,427.02  | 1,064,722.83  |               | 38,084.99    |
| 4111              | 6 | Clienti                        | 32,348,658.98        |              | 31,611,710.04                  | 33,666,039.50 | 7,651,230.11                | 8,405,178.63 | 39,262,940.15 | 42,071,218.13 | 29,540,381.00 |              |
| 4118              | 6 | Clienti incerti / litigiu      | 1,261,736.24         |              | 1,221.34                       | 1,523.34      |                             |              | 1,221.34      | 1,523.34      | 1,261,434.24  |              |
| 411               | 5 | Clienti                        | 33,610,395.22        |              | 31,612,931.38                  | 33,667,562.84 | 7,651,230.11                | 8,405,178.63 | 39,264,161.49 | 42,072,741.47 | 30,801,815.24 |              |
| 413               | 5 | Efecte de primit de la clienti |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 418               | 5 | Clienti - facturi de intocmit  | 136,527.87           |              | 1,253,605.92                   | 1,149,461.20  |                             | 240,672.59   | 1,253,605.92  | 1,390,133.79  |               |              |
| 419 .01           | 6 | Clienti creditori interni      |                      | 459,132.15   | 1,997,248.70                   | 2,019,234.40  | 700,648.48                  | 660,476.85   | 2,697,897.18  | 2,679,711.25  |               | 440,946.22   |
| 419 .02           | 6 | Clienti creditori externi      |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |               |              |
| 419               | 5 | Clienti - creditori            |                      | 459,132.15   | 1,997,248.70                   | 2,019,234.40  | 700,648.48                  | 660,476.85   | 2,697,897.18  | 2,679,711.25  |               | 440,946.22   |
| 41                | 4 | CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE   | 33,287,790.94        |              | 34,863,786.00                  | 36,836,258.44 | 8,351,878.59                | 9,306,328.07 | 43,215,664.59 | 46,142,586.51 | 30,360,869.02 |              |
| 421               | 5 | Personal - salarii datorate    |                      | 264,381.00   | 2,899,858.00                   | 3,106,759.00  | 720,112.00                  | 707,172.00   | 3,619,970.00  | 3,813,931.00  |               | 458,342.00   |

| Month : June   |   |                                |           | 2014                           |              |                             |              |              |              |              |           |            |
|----------------|---|--------------------------------|-----------|--------------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|
|                | L | End Year Cycle Count           |           | .Previous Period Transactions. |              | Current Period Transactions |              | Cumulatives  |              | Balance      |           |            |
| Account Number | D | Description                    | Debit     | Credit                         | Debit        | Credit                      | Debit        | Credit       | Debit        | Credit       | Debit     | Credit     |
| 423            | 5 | Ajutoare materiale datorate    |           | 778.00                         | 32,420.00    | 43,695.00                   | 12,051.00    | 10,288.00    | 44,471.00    | 53,983.00    |           | 10,290.00  |
| 424            | 5 | Particip.pers. la profit       |           |                                |              |                             |              |              |              |              |           |            |
| 425            | 5 | Avans acordate personalului    | 6,173.00  |                                | 61,600.00    | 62,600.00                   | 4,650.00     | 3,650.00     | 66,250.00    | 66,250.00    | 6,173.00  |            |
| 426            | 5 | Drepturi de pers. neridicate   |           | 1,764.52                       |              |                             |              |              |              |              |           | 1,764.52   |
| 427            | 5 | Ret.din salarii dat. tertilor  |           | 29,191.00                      | 51,711.00    | 53,963.00                   | 11,381.00    | 14,239.00    | 63,092.00    | 68,202.00    |           | 34,301.00  |
| 4281 .01       | 7 | Alte datorii personal-Garantii |           |                                |              |                             |              |              |              |              |           |            |
| 4281 .02       | 7 | Alte datorii personal          |           |                                |              |                             |              |              |              |              |           |            |
| 4281 .03       | 7 | Garantii materiale gestionari  |           | 10,479.00                      | 2,249.00     | 37,408.00                   | 2,803.00     | 9,948.00     | 5,052.00     | 47,356.00    |           | 52,783.00  |
| 4281           | 6 | Alte datorii personal          |           |                                |              |                             |              |              |              |              |           |            |
| 4282 .01       | 7 | Creante personal vanzari diver |           |                                |              |                             |              |              |              |              |           |            |
| 4282 .02       | 7 | Creante din reglari 421 plati  |           |                                |              |                             |              |              |              |              |           |            |
| 4282           | 6 | Alte creante personal          |           | 10,479.00                      | 2,249.00     | 37,408.00                   | 2,803.00     | 9,948.00     | 5,052.00     | 47,356.00    |           | 52,783.00  |
| 428            | 5 | Alte datorii/creante personal  |           | 10,479.00                      | 2,249.00     | 37,408.00                   | 2,803.00     | 9,948.00     | 5,052.00     | 47,356.00    |           | 52,783.00  |
| 42             | 4 | PERS.SI CONTURI ASIMILATE      |           | 300,420.52                     | 3,047,838.00 | 3,304,425.00                | 750,997.00   | 745,297.00   | 3,798,835.00 | 4,049,722.00 |           | 551,307.52 |
| 4311 .01       | 7 | Contr.unit la asig sociale     |           | 88,755.00                      | 503,195.00   | 563,244.00                  | 148,803.00   | 145,309.00   | 651,998.00   | 708,553.00   |           | 145,310.00 |
| 4311 .02       | 7 | Asig.accidente, boli profesion |           | 774.00                         | 6,053.00     | 6,884.00                    | 1,861.00     | 1,817.00     | 7,914.00     | 8,701.00     |           | 1,561.00   |
| 4311           | 6 | Contr.unitatii la asig. soc.   |           | 89,529.00                      | 509,248.00   | 570,128.00                  | 150,664.00   | 147,126.00   | 659,912.00   | 717,254.00   |           | 146,871.00 |
| 4312           | 6 | Contr.pers. la asig. sociale   |           | 43,783.00                      | 247,947.00   | 278,237.00                  | 74,073.00    | 72,332.00    | 322,020.00   | 350,569.00   |           | 72,332.00  |
| 4313 .01       | 7 | Contr.angajator asig sanat 7%  |           | 22,160.00                      | 125,542.00   | 140,408.00                  | 37,026.00    | 36,238.00    | 162,568.00   | 176,646.00   |           | 36,238.00  |
| 4313 .02       | 7 | Contrib FNUASS 0.75% concedii  | 19,110.00 |                                | 46,539.00    | 22,950.00                   | 20,576.00    | 16,212.00    | 67,115.00    | 39,162.00    | 47,063.00 |            |
| 4313           | 6 | Contr.angaj. la asig. sanatate |           | 3,050.00                       | 172,081.00   | 163,358.00                  | 57,602.00    | 52,450.00    | 229,683.00   | 215,808.00   | 10,825.00 |            |
| 4314           | 6 | Contib.angajati pt asig. sanat |           | 23,434.00                      | 132,609.00   | 148,279.00                  | 39,104.00    | 38,281.00    | 171,713.00   | 186,560.00   |           | 38,281.00  |
| 4315           | 6 | Contrib unit pensii facultativ |           | 2,400.00                       | 11,350.00    | 11,100.00                   |              | 2,150.00     | 11,350.00    | 13,250.00    |           | 4,300.00   |
| 431            | 5 | Asigurari sociale              |           | 162,196.00                     | 1,073,235.00 | 1,171,102.00                | 321,443.00   | 312,339.00   | 1,394,678.00 | 1,483,441.00 |           | 250,959.00 |
| 4371           | 6 | Contr. unitatii la FS          |           | 1,885.00                       | 10,857.00    | 12,252.00                   | 3,286.00     | 3,237.00     | 14,143.00    | 15,489.00    |           | 3,231.00   |
| 4372           | 6 | Contr. pers. la FS             |           | 1,899.00                       | 10,960.00    | 12,351.00                   | 3,290.00     | 3,270.00     | 14,250.00    | 15,621.00    |           | 3,270.00   |
| 4373           | 6 | Fond Garantare Creante Salaria |           | 988.00                         | 5,804.00     | 6,596.00                    | 1,780.00     | 1,742.00     | 7,584.00     | 8,338.00     |           | 1,742.00   |
| 437            | 5 | Ajutor de somaj                |           | 4,772.00                       | 27,621.00    | 31,199.00                   | 8,356.00     | 8,249.00     | 35,977.00    | 39,448.00    |           | 8,243.00   |
| 4381           | 6 | Alte datorii sociale           |           |                                |              |                             |              |              |              |              |           |            |
| 4382           | 6 | Alte creante sociale           |           |                                |              |                             |              |              |              |              |           |            |
| 438            | 5 | Alte dat. si creante sociale   |           |                                |              |                             |              |              |              |              |           |            |
| 43             | 4 | ASIGURARI SOCIALE, PR. SOCIALA |           | 166,968.00                     | 1,100,856.00 | 1,202,301.00                | 329,799.00   | 320,588.00   | 1,430,655.00 | 1,522,889.00 |           | 259,202.00 |
| 4411           | 6 | Impozit pe profit              |           | 122,486.00                     | 122,486.00   |                             |              | 85,062.00    | 122,486.00   | 85,062.00    |           | 85,062.00  |
| 4412           | 6 | Impozit pe profit amanat       |           | 843,215.98                     |              |                             |              | 40,659.96-   |              | 40,659.96-   |           | 802,556.02 |
| 441            | 5 | Impozitul pe profit            |           | 965,701.98                     | 122,486.00   |                             |              | 44,402.04    | 122,486.00   | 44,402.04    |           | 887,618.02 |
| 4423           | 6 | T.V.A. de plata                |           |                                | 395,060.48   | 598,194.63                  | 203,134.15   | 556,605.86   | 598,194.63   | 1,154,800.49 |           | 556,605.86 |
| 4424           | 6 | T.V.A. de recuperat            | 30,467.05 |                                | 17,705.52    | 48,172.57                   |              |              | 17,705.52    | 48,172.57    |           |            |
| 4426 .01       | 7 | TVA 24%                        |           |                                | 5,386,785.04 | 5,386,785.04                | 799,389.83   | 799,389.83   | 6,186,174.87 | 6,186,174.87 |           |            |
| 4426 .02       | 7 | TVA 9%                         |           |                                | 1,770.59     | 1,770.59                    | 409.35       | 409.35       | 2,179.94     | 2,179.94     |           |            |
| 4426           | 6 | T.V.A. deductibila             |           |                                | 5,388,555.63 | 5,388,555.63                | 799,799.18   | 799,799.18   | 6,188,354.81 | 6,188,354.81 |           |            |
| 4427           | 6 | T.V.A. colectata               |           |                                | 6,460,607.84 | 6,460,607.84                | 1,553,918.57 | 1,553,918.57 | 8,014,526.41 | 8,014,526.41 |           |            |
| 4428 .01       | 7 | TVA neex - Achizitii 24%       | 15,963.81 |                                | 89,296.74    | 91,887.75                   | 35,932.17    | 35,944.27    | 125,228.91   | 127,832.02   | 13,360.70 |            |
| 4428 .02       | 7 | TVA neex - Achizitii 9%        |           |                                |              |                             |              |              |              |              |           |            |
| 4428 .10       | 7 | TVA neexgibila fct nesosite    | 12,984.45 |                                | 116,886.56   | 94,569.71                   | 43,136.01    | 35,301.30    | 160,022.57   | 129,871.01   | 43,136.01 |            |



Month : June

2014

| L              |   | End Year Cycle Count            |              | Previous Period Transactions. |               | Current Period Transactions |              | Cumulatives  |               | Balance       |           |              |
|----------------|---|---------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|--------------|
| Account Number | D | Description                     | Debit        | Credit                        | Debit         | Credit                      | Debit        | Credit       | Debit         | Credit        | Debit     | Credit       |
| 4428           | 6 | T.V.A. neexigibila              | 28,948.26    |                               | 206,183.30    | 186,457.46                  | 79,068.18    | 71,245.57    | 285,251.48    | 257,703.03    | 56,496.71 |              |
| 442            | 5 | Taxa pe valoarea adaugata       | 59,415.31    |                               | 12,468,112.77 | 12,681,988.13               | 2,635,920.08 | 2,981,569.18 | 15,104,032.85 | 15,663,557.31 |           | 500,109.15   |
| 444            | 5 | Imp. pe venituri (salarii)      |              | 45,244.00                     | 281,514.00    | 318,617.00                  | 82,347.00    | 79,624.00    | 363,861.00    | 398,241.00    |           | 79,624.00    |
| 4451           | 6 | Subventii CCE 18EE/28.05.12     | 4,059,106.24 |                               | 2,555,284.16  | 6,614,390.40                |              |              | 2,555,284.16  | 6,614,390.40  |           |              |
| 4452           | 6 | Subventii BERD                  |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 4458           | 6 | Alte sume primite - subventii   |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 445            | 5 | Subventii                       | 4,059,106.24 |                               | 2,555,284.16  | 6,614,390.40                |              |              | 2,555,284.16  | 6,614,390.40  |           |              |
| 446 .01        | 6 | Accize                          |              |                               |               | 20,505.00                   | 20,505.00    |              | 20,505.00     | 20,505.00     |           |              |
| 446 .02        | 6 | Alte imp si taxe - generale     |              | 247.00                        | 20,653.63     | 21,564.63                   | 7,258.00     | 79,057.00    | 27,911.63     | 100,621.63    |           | 72,957.00    |
| 446 .03        | 6 | Accize carb - de recuperat      |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 446 .04        | 6 | Taxe vamale                     |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 446 .05        | 6 | Impozit cladiri                 |              |                               | 512,535.00    | 512,535.00                  |              |              | 512,535.00    | 512,535.00    |           |              |
| 446 .06        | 6 | Taxa timbru                     |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 446 .07        | 6 | Comision vamal                  |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 446 .08        | 6 | Impozit teren                   |              |                               | 44,340.00     | 44,340.00                   |              |              | 44,340.00     | 44,340.00     |           |              |
| 446 .09        | 6 | Carti de munca 0.25%            |              |                               | 30.00         | 30.00                       |              |              | 30.00         | 30.00         |           |              |
| 446 .10        | 6 | Impozit auto                    |              |                               | 28,682.00     | 28,682.00                   |              |              | 28,682.00     | 28,682.00     |           |              |
| 446 .11        | 6 | Impozit pe dividende            |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 446 .12        | 6 | TVA in vama                     |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 446 .13        | 6 | Impozit venituri colaboratori   |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 446            | 5 | Alte imp.taxe si vars. asim.    |              | 247.00                        | 606,240.63    | 627,656.63                  | 27,763.00    | 79,057.00    | 634,003.63    | 706,713.63    |           | 72,957.00    |
| 447 .01        | 6 | Contrib.pt.concedii si indemnii |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 447 .02        | 6 | Alte fonduri speciale           |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 447 .03        | 6 | Varsa.Pers.Handicap.Neincadrata |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 447 .04        | 7 | Contrib.Fond Mediu              |              |                               | 191.00        | 191.00                      | 54.00        | 54.00        | 245.00        | 245.00        |           |              |
| 447            | 5 | Fonduri speciale                |              |                               | 191.00        | 191.00                      | 54.00        | 54.00        | 245.00        | 245.00        |           |              |
| 4481           | 6 | Alte datorii buget              |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 4482           | 6 | Alte creante buget              |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 448            | 5 | Datorii si creante buget        |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 44             | 4 | BUG. STAT. FOND. SP. CONT ASI.  | 3,107,328.57 |                               | 16,033,828.56 | 20,242,843.16               | 2,746,084.08 | 3,184,706.22 | 18,779,912.64 | 23,427,549.38 |           | 1,540,308.17 |
| 4511           | 6 | Decont.intre entitati afiliate  |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 4518           | 6 | Dobanzi aferente                |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 451            | 5 | Decont.intre entitati afiliate  |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 4531           | 6 | Decontari interes.participare   |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 4538           | 6 | Dobanzi dec.intrres.participar  |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 453            | 5 | Decontari interes.participare   |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 4551           | 6 | Asociati conturi curente        |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 4558           | 6 | Asociati dob. la cont curent    |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 455            | 5 | Sume datorate asociatilor       |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 456            | 5 | Dec. cu actionarii/asociatii    |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 457            | 5 | Dividende de plata              |              | 105,462.77                    | 152.00        | 60.00                       |              |              | 152.00        | 60.00         |           | 105,370.77   |
| 4581           | 6 | Dec. din op. -pasiv             |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 4582           | 6 | Dec. din op.-activ              |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 458            | 5 | Dec.din op. in part.            |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 45             | 4 | GRUP SI ASOCIATI                |              | 105,462.77                    | 152.00        | 60.00                       |              |              | 152.00        | 60.00         |           | 105,370.77   |
| 461 .01        | 6 | Debitori diversi interni        |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |
| 461 .02        | 6 | Debitori diversi externi        |              |                               |               |                             |              |              |               |               |           |              |





Month : June

2014

| L              | End Year Cycle Count |                                |            |        | .Previous Period Transactions. |               | Current Period Transactions |              | Cumulatives   |               | Balance    |        |
|----------------|----------------------|--------------------------------|------------|--------|--------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|------------|--------|
| Account Number | D                    | Description                    | Debit      | Credit | Debit                          | Credit        | Debit                       | Credit       | Debit         | Credit        | Debit      | Credit |
| 5114           | 6                    | Efecte remise spre scontare    |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 511            | 5                    | Valori de incasat              |            |        | 623,970.00                     | 623,970.00    | 162,155.26                  | 162,155.26   | 786,125.26    | 786,125.26    |            |        |
| 5121 .01       | 7                    | BRD Calarasi                   |            |        | 1,300.00                       | 1,081.90      |                             | 218.10       | 1,300.00      | 1,300.00      |            |        |
| 5121 .02       | 7                    | Trezorerie Calarasi            | 58.53      |        | 84,447.38                      | 84,406.02     | 60,572.65                   | 60,611.00    | 145,020.03    | 145,017.02    | 61.54      |        |
| 5121 .03       | 7                    | BRD Calarasi - garantie        | 2,500.00   |        |                                |               |                             |              |               |               | 2,500.00   |        |
| 5121 .04       | 7                    | Cont Raiff. Sera               |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5121 .05       | 7                    | Raiffeisen Bank Calarasi       |            |        | 13,462,017.42                  | 13,462,017.42 | 5,176,350.17                | 5,176,350.17 | 18,638,367.59 | 18,638,367.59 |            |        |
| 5121 .06       | 7                    | Cont curent BRD - Bucuresti    | .47        |        |                                |               |                             |              |               |               | .47        |        |
| 5121 .07       | 7                    | Raiffeisen Bank Bucuresti      | 2,160.18   |        | 1,498,400.00                   | 1,494,434.29  | 437,000.00                  | 442,953.39   | 1,935,400.00  | 1,937,387.68  | 172.50     |        |
| 5121 .08       | 7                    | Trezorerie Bucuresti           | 2.77       |        |                                |               |                             |              |               |               | 2.77       |        |
| 5121 .09       | 7                    | Raiffei Bank CL - CARD         | 17,056.02  |        | 20,000.00                      | 22,617.14     | 39,000.00                   | 28,384.80    | 59,000.00     | 51,001.94     | 25,054.08  |        |
| 5121 .10       | 7                    | Raiffeisen CL garantii gestion | 5,015.00   |        | 31,377.00                      | 2,127.00      | 10,816.00                   | 2,803.00     | 42,193.00     | 4,930.00      | 42,278.00  |        |
| 5121 .11       | 7                    | BRD lei - CCE 18EE/28.05.12    | 2,795.15   |        | 1,503,822.52                   | 1,506,616.91  |                             |              | 1,503,822.52  | 1,506,616.91  | .76        |        |
| 5121 .12       | 7                    | Cont depozit IT-Romena Buc     | 2,116.42   |        | 20,424,667.00                  | 20,423,396.99 | 1,353,750.00                | 1,356,442.50 | 21,778,417.00 | 21,779,839.49 | 693.93     |        |
| 5121 .13       | 7                    | Cont Raiff. Suc. Prefabricate  | 45,698.83  |        | 521,433.55                     | 567,123.24    | 97,701.71                   | 97,704.68    | 619,135.26    | 664,827.92    | 6.17       |        |
| 5121 .14       | 7                    | Cont Raiff. Suc. Tuburi        | 10,494.83  |        | 752,314.20                     | 762,806.06    | 188,689.94                  | 184,351.64   | 941,004.14    | 947,157.70    | 4,341.27   |        |
| 5121 .15       | 7                    | Raiffeisen. CL - BCA           | 2.80       |        | 13,659.25                      | 6,709.39      | 48,186.26                   | 55,138.92    | 61,845.51     | 61,848.31     |            |        |
| 5121 .16       | 7                    | Trezoretie CL Subventii        | 478.63     |        |                                |               |                             |              |               |               | 478.63     |        |
| 5121 .17       | 7                    | Cont Raiff. Gospodaria Anexa   | 3.60       |        |                                |               |                             |              |               |               | 3.60       |        |
| 5121 .18       | 7                    | Cont garantie Primaria Calaras | 1,909.86   |        | .03                            |               |                             |              | .03           |               | 1,909.89   |        |
| 5121 .19       | 7                    | IT Romena Subscriere 2007      |            |        | 50.00                          | 50.00         | 30.00                       | 30.00        | 80.00         | 80.00         |            |        |
| 5121 .20       | 7                    | Cont Garantie DAS SRL IASI lei | 29,010.30  |        |                                |               |                             |              |               |               | 29,010.30  |        |
| 5121 .21       | 7                    | IT Romena Depozit Cont Curent  |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5121 .22       | 7                    | Cont garantie BOG'ART - lei    | 56,586.40  |        |                                |               |                             |              |               |               | 56,586.40  |        |
| 5121 .23       | 7                    | BRD - Depozit card lei         | .01        |        |                                |               |                             |              |               |               | .01        |        |
| 5121 .24       | 7                    | Garantie licitatie ApeleRomane |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5121 .25       | 7                    | Garantie APDF Giurgiu          | 552.25     |        |                                |               |                             |              |               |               | 552.25     |        |
| 5121 .26       | 7                    | Garantie Transelectrica        | 52,500.00  |        |                                |               |                             |              |               |               | 52,500.00  |        |
| 5121           | 6                    | Conturi la banci in lei        | 228,942.05 |        | 38,313,488.35                  | 38,333,386.36 | 7,412,096.73                | 7,404,988.20 | 45,725,585.08 | 45,738,374.56 | 216,152.57 |        |
| 5124 .01       | 7                    | BRD eur - CEE 18EE/28.05.12    | 9,493.12   |        | 3,439,486.78                   | 3,435,846.65  | 178,163.34                  | 191,204.07   | 3,617,650.12  | 3,627,050.72  | 92.52      |        |
| 5124 .02       | 7                    | Cont Garantie DAS SRL IASI     | 54,937.58  |        | 160.47                         | 1,215.20      |                             | 142.10       | 160.47        | 1,357.30      | 53,740.75  |        |
| 5124 .03       | 7                    | Dep.Rff.CL CARD EURO Bussines  | 12,053.93  |        | 39.78                          | 293.19        |                             | 35.51        | 39.78         | 328.70        | 11,765.01  |        |
| 5124 .04       | 7                    | Dep.Rff.CL CARD USD Bussines   | 16,943.87  |        | 407.51                         | 556.62        |                             | 92.22        | 407.51        | 648.84        | 16,702.54  |        |
| 5124 .05       | 7                    | Cont RAiff Buc in Devize       |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5124 .06       | 7                    | Cont RAiff Buc in \$ USD       |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5124 .07       | 7                    | Cont IT-Romena \$ USD          |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5124 .08       | 7                    | Cont IT-Romena EURO            | 12,153.23  |        | 2,120,204.83                   | 2,130,198.96  | 43,965.00                   | 43,744.95    | 2,164,169.83  | 2,173,943.91  | 2,379.15   |        |
| 5124 .09       | 7                    | Raiffeisen CL EURO             |            |        | 112,507.30                     | 112,507.30    |                             |              | 112,507.30    | 112,507.30    |            |        |
| 5124 .10       | 7                    | Raiffeisen HU FORINT           |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5124 .11       | 7                    | Cont garantie IT Romena        |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5124 .12       | 7                    | Garantie Kaufland Pitesti      |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5124 .13       | 7                    | Cont Curent - EUR              | 131,564.10 |        | 4,137,415.73                   | 4,191,991.35  | 451,704.68                  | 527,407.20   | 4,589,120.41  | 4,719,398.55  | 1,285.96   |        |
| 5124 .14       | 7                    | Garantie Kaufland Constanta    |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5124 .15       | 7                    | Garantie Kaufland Braila       |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5124 .16       | 7                    | BRD - Depozit 192.510 eur      |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5124 .17       | 7                    | BRD - Depozit 61.530 eur       |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |
| 5124 .18       | 7                    | Cont garantie 14.000 eur       | 62,785.80  |        | 207.20                         | 1,412.60      |                             | 162.40       | 207.20        | 1,575.00      | 61,418.00  |        |
| 5124 .19       | 7                    | BRD - Depozit 12.750 eur       |            |        |                                |               |                             |              |               |               |            |        |



| Month : June   |   |                                   |       |                                |               | 2014                        |               |               |               |               |           |               |
|----------------|---|-----------------------------------|-------|--------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
|                | L | End Year Cycle Count              |       | .Previous Period Transactions. |               | Current Period Transactions |               | Cumulatives   |               | Balance       |           |               |
| Account Number | D | Description                       | Debit | Credit                         | Debit         | Credit                      | Debit         | Credit        | Debit         | Credit        | Debit     | Credit        |
| 542            | 5 | Avansuri de trezorerie            |       |                                | 246,956.15    | 230,345.58                  | 42,023.44     | 36,027.43     | 288,979.59    | 266,373.01    | 22,606.58 |               |
| 54             | 4 | ACREDITIVE                        |       |                                | 246,956.15    | 230,345.58                  | 42,023.44     | 36,027.43     | 288,979.59    | 266,373.01    | 22,606.58 |               |
| 581            | 5 | Viramente interne                 |       |                                | 11,470,159.61 | 11,470,159.61               | 1,318,180.25  | 1,318,180.25  | 12,788,339.86 | 12,788,339.86 |           |               |
| 58             | 4 | VIRAMENTE INTERNE                 |       |                                | 11,470,159.61 | 11,470,159.61               | 1,318,180.25  | 1,318,180.25  | 12,788,339.86 | 12,788,339.86 |           |               |
| 591            | 5 | Ajustari pierd val<br>act.entitat |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 595            | 5 | Ajust depr oblig rascumparate     |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 596            | 5 | Ajust pierd.valoar<br>obligatiuni |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 598            | 5 | Ajustar depr altor inv<br>fin,cre |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 59             | 4 | AJUSTARI PIERDERE VAL CONT<br>TRE |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 5              | 3 | Clasa 5-CONTURI DE TREZORERIE     |       | 34,300,457.84                  | 70,962,070.21 | 70,889,094.39               | 10,139,665.76 | 10,090,922.37 | 81,101,735.97 | 80,980,016.76 |           | 34,178,738.63 |
| 601            | 5 | Cheltuieli cu materiile prime     |       |                                | 9,718,470.35  | 9,718,470.35                | 2,489,302.44  | 2,489,302.44  | 12,207,772.79 | 12,207,772.79 |           |               |
| 6021           | 6 | Chelt cu materiale auxiliare      |       |                                | 1,595,600.77  | 1,595,600.77                | 213,583.60    | 213,583.60    | 1,809,184.37  | 1,809,184.37  |           |               |
| 6022           | 6 | Chelt privind combustibilii       |       |                                | 832,849.06    | 832,849.06                  | 189,505.14    | 189,505.14    | 1,022,354.20  | 1,022,354.20  |           |               |
| 6023           | 6 | Chelt privind mat pt ambalat      |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 6024           | 6 | Chelt privind piese de schimb     |       |                                | 720,268.61    | 720,268.61                  | 80,380.01     | 80,380.01     | 800,648.62    | 800,648.62    |           |               |
| 6025           | 6 | Ch cu semintele si mat de<br>plan |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 6026           | 6 | Cheltuieli privind furajele       |       |                                | 109,406.64    | 109,406.64                  | 2,045.00      | 2,045.00      | 111,451.64    | 111,451.64    |           |               |
| 6028           | 6 | Ch privind alte mat<br>consumabil |       |                                | 4,531.45      | 4,531.45                    | 306.06        | 306.06        | 4,837.51      | 4,837.51      |           |               |
| 602            | 5 | Chelt cu materiale<br>consumabile |       |                                | 3,262,656.53  | 3,262,656.53                | 485,819.81    | 485,819.81    | 3,748,476.34  | 3,748,476.34  |           |               |
| 603            | 5 | Ch privind mat de nat ob<br>inven |       |                                | 21,366.12     | 21,366.12                   |               |               | 21,366.12     | 21,366.12     |           |               |
| 604 .01        | 6 | Ch. cu materiale nestocabile      |       |                                | 9,174.21      | 9,174.21                    | 2,128.07      | 2,128.07      | 11,302.28     | 11,302.28     |           |               |
| 604 .02        | 6 | Ch. masa salariati, etc           |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 604 .03        | 6 | Ch.nestocabile nededuc.fiscal     |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 604            | 5 | Ch privind materiale<br>nestocate |       |                                | 9,174.21      | 9,174.21                    | 2,128.07      | 2,128.07      | 11,302.28     | 11,302.28     |           |               |
| 605            | 5 | Chelt privind energia si apa      |       |                                | 4,627,510.79  | 4,627,510.79                | 634,148.35    | 634,148.35    | 5,261,659.14  | 5,261,659.14  |           |               |
| 606            | 5 | Ch privind animalele si<br>pasari |       |                                | 21,600.00     | 21,600.00                   | 21,600.00-    | 21,600.00-    |               |               |           |               |
| 607            | 5 | Cheltuieli privind marfurile      |       |                                | 32,016.84     | 32,016.84                   | 20,736.17     | 20,736.17     | 52,753.01     | 52,753.01     |           |               |
| 608            | 5 | Cheltuieli privind ambalajele     |       |                                | 1,075,306.50  | 1,075,306.50                | 246,938.96    | 246,938.96    | 1,322,245.46  | 1,322,245.46  |           |               |
| 609            | 5 | Reduceri comerciale primite       |       |                                | 38,300.75-    | 38,300.75-                  | 3,241.94-     | 3,241.94-     | 41,542.69-    | 41,542.69-    |           |               |
| 60             | 4 | CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE      |       |                                | 18,729,800.59 | 18,729,800.59               | 3,854,231.86  | 3,854,231.86  | 22,584,032.45 | 22,584,032.45 |           |               |
| 611            | 5 | Ch de intretinere si<br>reparatii |       |                                | 241,936.03    | 241,936.03                  | 15,531.37     | 15,531.37     | 257,467.40    | 257,467.40    |           |               |
| 612            | 5 | Ch cu<br>redevente,locatii,chirii |       |                                | 43,156.11     | 43,156.11                   | 5,608.91      | 5,608.91      | 48,765.02     | 48,765.02     |           |               |
| 613 .01        | 6 | Ch. cu primele de asigurare       |       |                                | 108,292.29    | 108,292.29                  | 15,631.14     | 15,631.14     | 123,923.43    | 123,923.43    |           |               |
| 613 .02        | 6 | Ch. prime de asig salariati       |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 613 .03        | 6 | Ch.cu asig.nedeductibile<br>fisca |       |                                | 55.00         | 55.00                       | 55.00-        | 55.00-        |               |               |           |               |
| 613            | 5 | Ch cu primele de asigurare        |       |                                | 108,347.29    | 108,347.29                  | 15,576.14     | 15,576.14     | 123,923.43    | 123,923.43    |           |               |
| 614            | 5 | Chelt cu studiile si<br>cercetari |       |                                |               |                             |               |               |               |               |           |               |
| 61             | 4 | CH CU LUCR SI SERV EXE DE<br>TERT |       |                                | 393,439.43    | 393,439.43                  | 36,716.42     | 36,716.42     | 430,155.85    | 430,155.85    |           |               |

|                |   | Month : June                   |                      | 2014                           |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
|----------------|---|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|-----------------------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------|--------|--|
|                |   | L                              | End Year Cycle Count | .Previous Period Transactions. |              | Current Period Transactions |            | Cumulatives |              | Balance      |       |        |  |
| Account Number | D | Description                    | Debit                | Credit                         | Debit        | Credit                      | Debit      | Credit      | Debit        | Credit       | Debit | Credit |  |
| 621            | 5 | Cheltuieli cu colaboratorii    |                      |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
| 622 .01        | 6 | Cheltuieli audit               |                      |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
| 622 .02        | 6 | Chelt cu servicii juridice     |                      |                                | 110,013.28   | 110,013.28                  | 20,777.59  | 20,777.59   | 130,790.87   | 130,790.87   |       |        |  |
| 622 .03        | 6 | Chelt cu consultanta tehnica   |                      |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
| 622 .04        | 6 | Alte chelt cu comisioane       |                      |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
| 622            | 5 | Ch privind comisi si onorarii  |                      |                                | 110,013.28   | 110,013.28                  | 20,777.59  | 20,777.59   | 130,790.87   | 130,790.87   |       |        |  |
| 623 .01        | 6 | Cheltuieli de protocol         |                      |                                | 9,802.01     | 9,802.01                    |            |             | 9,802.01     | 9,802.01     |       |        |  |
| 623 .02        | 6 | Cheltuieli de reclama, publici |                      |                                | 27,646.19    | 27,646.19                   | 8,468.94   | 8,468.94    | 36,115.13    | 36,115.13    |       |        |  |
| 623 .03        | 6 | Ch.prot.nedeductibile fiscal   |                      |                                | 45,929.29    | 45,929.29                   | 32,962.71  | 32,962.71   | 78,892.00    | 78,892.00    |       |        |  |
| 623            | 5 | Ch de prot, reclama si publici |                      |                                | 83,377.49    | 83,377.49                   | 41,431.65  | 41,431.65   | 124,809.14   | 124,809.14   |       |        |  |
| 624 .01        | 6 | Ch.cu transportul de bunuri    |                      |                                | 207,001.74   | 207,001.74                  | 46,895.58  | 46,895.58   | 253,897.32   | 253,897.32   |       |        |  |
| 624 .02        | 6 | Ch.cu transportul de personal  |                      |                                | 264.59       | 264.59                      | 112.92     | 112.92      | 377.51       | 377.51       |       |        |  |
| 624 .03        | 6 | Ch.cu trans.nedeductibile fisc |                      |                                | 31,611.41    | 31,611.41                   | 5,746.95-  | 5,746.95-   | 25,864.46    | 25,864.46    |       |        |  |
| 624 .04        | 6 | Ch.cu carburanti - carduri     |                      |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
| 624            | 5 | Ch cu transp de bun si persona |                      |                                | 238,877.74   | 238,877.74                  | 41,261.55  | 41,261.55   | 280,139.29   | 280,139.29   |       |        |  |
| 625 .01        | 6 | Ch.cu deplasari, detasari si t |                      |                                | 21,094.31    | 21,094.31                   | 499.00     | 499.00      | 21,593.31    | 21,593.31    |       |        |  |
| 625 .02        | 6 | Ch.cu depl.nedeductibile fisc  |                      |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
| 625            | 5 | Ch cu deplasari,detasari,trasf |                      |                                | 21,094.31    | 21,094.31                   | 499.00     | 499.00      | 21,593.31    | 21,593.31    |       |        |  |
| 626            | 5 | Ch postale si taxe de telecom  |                      |                                | 45,680.71    | 45,680.71                   | 12,100.71  | 12,100.71   | 57,781.42    | 57,781.42    |       |        |  |
| 627            | 5 | Ch cu serv bancare si asimilat |                      |                                | 40,925.93    | 40,925.93                   | 3,249.74   | 3,249.74    | 44,175.67    | 44,175.67    |       |        |  |
| 628            | 5 | Alte ch cu serv exec de terti  |                      |                                | 2,928,111.90 | 2,928,111.90                | 103,798.48 | 103,798.48  | 3,031,910.38 | 3,031,910.38 |       |        |  |
| 62             | 4 | CH CU ALTE SERV EXECT DE TERTI |                      |                                | 3,468,081.36 | 3,468,081.36                | 223,118.72 | 223,118.72  | 3,691,200.08 | 3,691,200.08 |       |        |  |
| 635 .01        | 6 | Impozit cladiri                |                      |                                | 265,180.00   | 265,180.00                  | 195,796.00 | 195,796.00  | 460,976.00   | 460,976.00   |       |        |  |
| 635 .02        | 6 | Impozit teren                  |                      |                                | 22,540.00    | 22,540.00                   | 21,800.00  | 21,800.00   | 44,340.00    | 44,340.00    |       |        |  |
| 635 .03        | 6 | Impozit auto                   |                      |                                | 54,846.03    | 54,846.03                   | 9,255.00   | 9,255.00    | 64,101.03    | 64,101.03    |       |        |  |
| 635 .04        | 6 | Taxe vamale                    |                      |                                | 1,500.00     | 1,500.00                    | 1,200.00   | 1,200.00    | 2,700.00     | 2,700.00     |       |        |  |
| 635 .05        | 6 | Alte taxe locale               |                      |                                | 8,709.79     | 8,709.79                    | 395.35     | 395.35      | 9,105.14     | 9,105.14     |       |        |  |
| 635 .06        | 6 | Taxa timbru                    |                      |                                | 4,347.92     | 4,347.92                    |            |             | 4,347.92     | 4,347.92     |       |        |  |
| 635 .07        | 6 | Comision vamal                 |                      |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
| 635 .08        | 6 | TVA nedeductibila              |                      |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
| 635 .09        | 6 | Carti de munca 0.25%           |                      |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
| 635 .10        | 6 | Taxa mediu                     |                      |                                | 613.45       | 613.45                      | 1,544.31   | 1,544.31    | 2,157.76     | 2,157.76     |       |        |  |
| 635 .11        | 6 | Taxa notariala                 |                      |                                | 104.00       | 104.00                      |            |             | 104.00       | 104.00       |       |        |  |
| 635 .12        | 6 | Alte impozite si taxe          |                      |                                | 96,475.47    | 96,475.47                   | 166,239.05 | 166,239.05  | 262,714.52   | 262,714.52   |       |        |  |
| 635 .13        | 6 | Chelt.cu accizele              |                      |                                | 115,114.40   | 115,114.40                  | 9,565.64   | 9,565.64    | 124,680.04   | 124,680.04   |       |        |  |
| 635 .14        | 7 | Varsa.Pers.Handicap.Neincadrat |                      |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |  |
| 635            | 5 | Ch cu alte impoz,taxe,varsamin |                      |                                | 569,431.06   | 569,431.06                  | 405,795.35 | 405,795.35  | 975,226.41   | 975,226.41   |       |        |  |
| 63             | 4 | CH CU ALTE IMPOZ,TAXE,VARSAMIN |                      |                                | 569,431.06   | 569,431.06                  | 405,795.35 | 405,795.35  | 975,226.41   | 975,226.41   |       |        |  |
| 641            | 5 | Ch cu remuneratiile personalul |                      |                                | 2,700,132.00 | 2,700,132.00                | 696,884.00 | 696,884.00  | 3,397,016.00 | 3,397,016.00 |       |        |  |
| 642            | 5 | Ch.cu tichet.de masa salariati |                      |                                | 24.00        | 24.00                       | 24.00-     | 24.00-      |              |              |       |        |  |

| Month : June   |   |                                |       | 2014                           |              |                             |            |             |              |              |       |        |
|----------------|---|--------------------------------|-------|--------------------------------|--------------|-----------------------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------|--------|
|                | L | End Year Cycle Count           |       | .Previous Period Transactions. |              | Current Period Transactions |            | Cumulatives |              | Balance      |       |        |
| Account Number | D | Description                    | Debit | Credit                         | Debit        | Credit                      | Debit      | Credit      | Debit        | Credit       | Debit | Credit |
| 644            | 5 | Ch cu rem in instr de cap prop |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6451 .01       | 7 | CASS unitate                   |       |                                | 563,252.00   | 563,252.00                  | 145,309.00 | 145,309.00  | 708,561.00   | 708,561.00   |       |        |
| 6451 .02       | 7 | Asig.accidente, boli profesion |       |                                | 6,876.00     | 6,876.00                    | 1,817.00   | 1,817.00    | 8,693.00     | 8,693.00     |       |        |
| 6451           | 6 | Ch contrib unit la asig social |       |                                | 570,128.00   | 570,128.00                  | 147,126.00 | 147,126.00  | 717,254.00   | 717,254.00   |       |        |
| 6452           | 6 | Ch contrib unit la ajut somaj  |       |                                | 12,228.00    | 12,228.00                   | 3,261.00   | 3,261.00    | 15,489.00    | 15,489.00    |       |        |
| 6453 .01       | 7 | Contrib angaj asig sanat 7%    |       |                                | 140,408.00   | 140,408.00                  | 36,238.00  | 36,238.00   | 176,646.00   | 176,646.00   |       |        |
| 6453 .02       | 7 | Contrib FNUASS 0.75% concedii  |       |                                | 22,950.00    | 22,950.00                   | 5,924.00   | 5,924.00    | 28,874.00    | 28,874.00    |       |        |
| 6453           | 6 | Contri angajator asig soc sana |       |                                | 163,358.00   | 163,358.00                  | 42,162.00  | 42,162.00   | 205,520.00   | 205,520.00   |       |        |
| 6454           | 6 | Contrib.Fond Garantare Salarii |       |                                | 6,596.00     | 6,596.00                    | 1,742.00   | 1,742.00    | 8,338.00     | 8,338.00     |       |        |
| 6455           | 6 | Contrib pensii facultative     |       |                                | 11,100.00    | 11,100.00                   | 2,150.00   | 2,150.00    | 13,250.00    | 13,250.00    |       |        |
| 6458           | 6 | Alte ch asig si protect social |       |                                | 66,326.32    | 66,326.32                   | 67,735.99  | 67,735.99   | 134,062.31   | 134,062.31   |       |        |
| 645            | 5 | Ch priv asig si protectia soci |       |                                | 829,736.32   | 829,736.32                  | 264,176.99 | 264,176.99  | 1,093,913.31 | 1,093,913.31 |       |        |
| 64             | 4 | CHELTUIELI CU PERSONALUL       |       |                                | 3,529,892.32 | 3,529,892.32                | 961,036.99 | 961,036.99  | 4,490,929.31 | 4,490,929.31 |       |        |
| 654            | 5 | Pierderi din creante           |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6561           | 6 | Pierderi ev justa a inv imob   |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6562           | 6 | Chelt cedare invest imobiliare |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 656            | 5 | Chelt pr investitii imobiliare |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6571           | 6 | Pierderi ev val justa act bio  |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6572           | 6 | Pierderi ev val justa pr agr   |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6573           | 6 | Ch cu cedarea act bio          |       |                                |              |                             | 22,734.61  | 22,734.61   | 22,734.61    | 22,734.61    |       |        |
| 657            | 5 | Chel cu activele biologice     |       |                                |              |                             | 22,734.61  | 22,734.61   | 22,734.61    | 22,734.61    |       |        |
| 6581           | 6 | Despagub,amenzi si penalitati  |       |                                | 18,532.89    | 18,532.89                   | 12,552.51  | 12,552.51   | 31,085.40    | 31,085.40    |       |        |
| 6582 .01       | 7 | Donatii acordate               |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6582 .02       | 7 | Sponsorizari acordate          |       |                                | 68,413.03    | 68,413.03                   | 10,311.10  | 10,311.10   | 78,724.13    | 78,724.13    |       |        |
| 6582 .03       | 7 | Subventii, etc.                |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6582           | 6 | Donatii si subventii acordate  |       |                                | 68,413.03    | 68,413.03                   | 10,311.10  | 10,311.10   | 78,724.13    | 78,724.13    |       |        |
| 6583           | 6 | Ch active cedate,operatii capi |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6588 .01       | 7 | Alte chelt.de exploatare       |       |                                | 2,017.18     | 2,017.18                    | 120.20     | 120.20      | 2,137.38     | 2,137.38     |       |        |
| 6588 .02       | 7 | Chelt.neductibile fiscal       |       |                                | 13,382.61    | 13,382.61                   |            |             | 13,382.61    | 13,382.61    |       |        |
| 6588 .03       | 7 | Ch. impairment loss            |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6588           | 6 | Alte cheltuieli de exploatare  |       |                                | 15,399.79    | 15,399.79                   | 120.20     | 120.20      | 15,519.99    | 15,519.99    |       |        |
| 658            | 5 | Alte ch. de exploatare         |       |                                | 102,345.71   | 102,345.71                  | 22,983.81  | 22,983.81   | 125,329.52   | 125,329.52   |       |        |
| 65             | 4 | ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE  |       |                                | 102,345.71   | 102,345.71                  | 45,718.42  | 45,718.42   | 148,064.13   | 148,064.13   |       |        |
| 663            | 5 | Pierd din creante-participatii |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6641           | 6 | Ch imobiliza financiare cedate |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 6642           | 6 | Pierd invest fin pe TS cedate  |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 664            | 5 | Ch investitii financiare cedat |       |                                |              |                             |            |             |              |              |       |        |
| 665 .01        | 6 | Realized loss on foreign       |       |                                | 254,760.27   | 254,760.27                  | 6,422.81   | 6,422.81    | 261,183.08   | 261,183.08   |       |        |
| 665 .02        | 6 | Unrealized loss on foreign     |       |                                | 528,172.78-  | 528,172.78-                 | 28,612.01- | 28,612.01-  | 556,784.79-  | 556,784.79-  |       |        |
| 665            | 5 | Ch din diferente de curs       |       |                                | 273,412.51-  | 273,412.51-                 | 22,189.20- | 22,189.20-  | 295,601.71-  | 295,601.71-  |       |        |

|                |   |                                 |                      | Month : June |                                | 2014          |                             |              |               |               |         |        |
|----------------|---|---------------------------------|----------------------|--------------|--------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                | L |                                 | End Year Cycle Count |              | .Previous Period Transactions. |               | Current Period Transactions |              | Cumulatives   |               | Balance |        |
| Account Number | D | Description                     | Debit                | Credit       | Debit                          | Credit        | Debit                       | Credit       | Debit         | Credit        | Debit   | Credit |
|                |   | valut                           |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 666            | 5 | Cheltuieli privind dobanzile    |                      |              | 1,050,609.82                   | 1,050,609.82  | 224,025.35                  | 224,025.35   | 1,274,635.17  | 1,274,635.17  |         |        |
| 667            | 5 | Ch privind sconturile acordate  |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 668            | 5 | Alte cheltuieli financiare      |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 66             | 4 | CHELTUIELI FINANCIARE           |                      |              | 777,197.31                     | 777,197.31    | 201,836.15                  | 201,836.15   | 979,033.46    | 979,033.46    |         |        |
| 671            | 5 | Ch calamitati si evenim extrao  |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 67             | 4 | CHELTUIELI EXTRAORDINARE        |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 6811 .01       | 7 | Ch.expl.amortiz.imobilizarilo r |                      |              | 2,734,268.72                   | 2,734,268.72  | 538,422.50                  | 538,422.50   | 3,272,691.22  | 3,272,691.22  |         |        |
| 6811 .021      | 8 | Ch.amortiz.SAPARD cladiri       |                      |              | 2,477.39                       | 2,477.39      | 495.48                      | 495.48       | 2,972.87      | 2,972.87      |         |        |
| 6811 .022      | 8 | Ch.amortiz.SAPARD echipamente   |                      |              | 3,956.13                       | 3,956.13      | 791.22                      | 791.22       | 4,747.35      | 4,747.35      |         |        |
| 6811 .02       | 7 | Ch.expl.amort. SAPARD           |                      |              | 6,433.52                       | 6,433.52      | 1,286.70                    | 1,286.70     | 7,720.22      | 7,720.22      |         |        |
| 6811 .03       | 7 | Ch.amortiz.echip.finatare MEC   |                      |              | 5,634.44                       | 5,634.44      | 1,126.89                    | 1,126.89     | 6,761.33      | 6,761.33      |         |        |
| 6811 .04       | 7 | Ch.aparate/instal fin. MEC      |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 6811 .05       | 7 | Ch.amortiz.altor imobil.necorp  |                      |              | 30,584.98                      | 30,584.98     | 6,233.26                    | 6,233.26     | 36,818.24     | 36,818.24     |         |        |
| 6811 .061      | 8 | Am cladiri CCE 18EE/28.05.12    |                      |              | 24,169.22                      | 24,169.22     | 4,833.84                    | 4,833.84     | 29,003.06     | 29,003.06     |         |        |
| 6811 .062      | 8 | Am echip CCE 18EE/28.05.12      |                      |              | 476,284.65                     | 476,284.65    | 95,256.90                   | 95,256.90    | 571,541.55    | 571,541.55    |         |        |
| 6811 .063      | 8 | Am apar noi CCE 18EE/28.05.12   |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 6811 .064      | 8 | Am im necorp CCE 18EE/28.05.12  |                      |              | 31,477.05                      | 31,477.05     | 6,295.41                    | 6,295.41     | 37,772.46     | 37,772.46     |         |        |
| 6811 .06       | 7 | Ch cu amorti CCE 18EE/28.05.12  |                      |              | 531,930.92                     | 531,930.92    | 106,386.15                  | 106,386.15   | 638,317.07    | 638,317.07    |         |        |
| 6811           | 6 | Ch de expl amortiz imobilizari  |                      |              | 3,308,852.58                   | 3,308,852.58  | 653,455.50                  | 653,455.50   | 3,962,308.08  | 3,962,308.08  |         |        |
| 6812           | 6 | Ch de expl proviz pt risc & ch  |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 6813           | 6 | Ch de expl provi pt depre imob  |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 6814 .01       | 7 | Ch de expl prov - deductibile   |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 6814 .02       | 7 | Ch de expl prov - nedeductibil  |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 6814           | 6 | Ch de expl prov pt depre Acir   |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 681            | 5 | Ch de expl cu amortiz si prov   |                      |              | 3,308,852.58                   | 3,308,852.58  | 653,455.50                  | 653,455.50   | 3,962,308.08  | 3,962,308.08  |         |        |
| 6863           | 6 | Ch fin prov pt depr imob finan  |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 6864           | 6 | Ch fin prov pt depr acti cedat  |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 6868           | 6 | Ch fin amorti prime ramb oblig  |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 686            | 5 | Ch fin pt amortiz si provizioa  |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 68             | 4 | CH CU AMORTIZ SI PROVIZIOANELE  |                      |              | 3,308,852.58                   | 3,308,852.58  | 653,455.50                  | 653,455.50   | 3,962,308.08  | 3,962,308.08  |         |        |
| 691            | 5 | Cheltuieli cu imp pe profit     |                      |              |                                |               | 85,062.00                   | 85,062.00    | 85,062.00     | 85,062.00     |         |        |
| 698            | 5 | Alte ch cu imp care nu apar su  |                      |              |                                |               |                             |              |               |               |         |        |
| 69             | 4 | CHELT CU IMPOZITUL PE PROFIT    |                      |              |                                |               | 85,062.00                   | 85,062.00    | 85,062.00     | 85,062.00     |         |        |
| 6              | 3 | Clasa6 - CONTURI DE CHELTUIELI  |                      |              | 30,879,040.36                  | 30,879,040.36 | 6,466,971.41                | 6,466,971.41 | 37,346,011.77 | 37,346,011.77 |         |        |
| 701 .01        | 6 | Venit vanz nationale            |                      |              | 19,445,841.23                  | 19,445,841.23 | 4,939,981.32                | 4,939,981.32 | 24,385,822.55 | 24,385,822.55 |         |        |





Month: June

2014

| Account Number | L | Description                    | End Year Cycle Count |                | Previous Period Transactions |                | Current Period Transactions |               | Cumulatives    |                | Balance        |                |
|----------------|---|--------------------------------|----------------------|----------------|------------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                |   |                                | Debit                | Credit         | Debit                        | Credit         | Debit                       | Credit        | Debit          | Credit         | Debit          | Credit         |
| 7613           | 6 | Venit interese participare     |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 761            | 5 | Ven. din imob. financiare      |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 762            | 5 | Invest. fin. term scurt        |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 763            | 5 | Credite imobilizate            |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 7641           | 6 | Imobilizari, fin. cedate       |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 7642           | 6 | Cast. din investitii cedate    |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 764            | 5 | Investitii fin. cedate         |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 765 .01        | 6 | Ven dif de curs valur realizat |                      |                | 7,399.28                     | 7,399.28       | 2,065.59                    | 2,065.59      | 9,464.87       | 9,464.87       |                |                |
| 765 .02        | 6 | Ven dif de curs val nerealizat |                      |                | 220,149.07                   | 220,149.07     | 46,787.28                   | 46,787.28     | 266,936.35     | 266,936.35     |                |                |
| 765            | 5 | Venit din dif de curs valutar  |                      |                | 227,548.35                   | 227,548.35     | 48,852.87                   | 48,852.87     | 276,401.22     | 276,401.22     |                |                |
| 766            | 5 | Venituri din dobanzi           |                      |                | 24.97                        | 24.97          | 5.89                        | 5.89          | 30.86          | 30.86          |                |                |
| 767            | 5 | Sconturi obtinute              |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 768            | 5 | Alte venituri financiare       |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 76             | 4 | VENITURI FINANCIARE            |                      |                | 227,573.32                   | 227,573.32     | 48,858.76                   | 48,858.76     | 276,432.08     | 276,432.08     |                |                |
| 771            | 5 | Subventii alte evenimente      |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 77             | 4 | VENITURI EXTRAORDINARE         |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 7812           | 6 | Venituri din provizioane       |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 7813           | 6 | V.ajust. deprec.imobilizari    |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 7814           | 6 | V.ajust. deprec.activ.circulan |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 7815           | 6 | V.din fond comercial negativ   |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 781            | 5 | V.p. activitate exploatare     |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 7863           | 6 | V.ajust.pt pierd.val.imob.fin. |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 7854           | 6 | V.ajust.pt deprec.activ.circul |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 785            | 5 | Ven.fin.ajust.pt pierdere val  |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 78             | 4 | VENITURI DIN PROVIZIOANE       |                      |                |                              |                |                             |               |                |                |                |                |
| 7              | 3 | CLASA 7 - VENITURI             |                      |                | 28,196,865.25                | 28,196,865.25  | 9,387,603.30                | 9,387,603.30  | 37,586,468.55  | 37,586,468.55  |                |                |
|                |   |                                | 344,265,122.02       | 344,265,122.02 | 343,021,879.29               | 343,021,879.29 | 73,531,014.64               | 73,531,014.64 | 416,552,893.93 | 416,552,893.93 | 345,163,075.22 | 345,163,075.22 |

PRESEDINTE CONSILIU DE  
ADMINISTRATIE

ING. MILUT PEDE



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. BOLTAU DANIELA



## CUPRINS

|                                                                              | Pagina |
|------------------------------------------------------------------------------|--------|
| SITUATIA POZITIEI FINANCIARE                                                 | 3      |
| STUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL | 5      |
| SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII                                 | 6      |
| SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE                                            | 7      |
| NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE                                                | 9      |
| 1. Informatii despre societate                                               | 9      |
| 2. Bazele intocmirii situatiilor financiare                                  | 10     |
| 3. Principii, politici si metode contabile                                   | 12     |
| 4. Imobilizari necorporale                                                   | 32     |
| 5. Imobilizari corporale                                                     | 33     |
| 6. Investitii imobiliare                                                     | 36     |
| 7. Investitii in entitati afiliate                                           | 36     |
| 8. Creante si alte active                                                    | 37     |
| 9. Stocuri                                                                   | 39     |
| 10. Numerar si echivalente de numerar                                        | 40     |
| 11. Capitaluri proprii                                                       | 41     |
| 12. Rezerve                                                                  | 41     |
| 13. Rezultatul reportat                                                      | 42     |
| 14. Repartizarea profitului                                                  | 43     |
| 15. Provizioane                                                              | 44     |
| 16. Imprumuturi si alte datorii                                              | 44     |
| 17. Imprumuturi pe termen scurt                                              | 45     |
| 18. Imprumuturi pe termen lung                                               | 45     |
| 19. Alte datorii                                                             | 48     |
| 20. Impozite amanate                                                         | 48     |
| 21. Subventii pentru investitii                                              | 48     |
| 22. Venituri din exploatare                                                  | 49     |
| 23. Cheltuieli de exploatare                                                 | 50     |
| 24. Venituri financiare                                                      | 50     |
| 25. Cheltuieli financiare                                                    | 51     |
| 26. Impozit pe profit                                                        | 51     |

**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti**

**Situatii financiare individuale interimare** intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.06.2014

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| 27. Rezultatul de baza pe actiune. Rezultatul diluat.     | 52 |
| 28. Numar mediu de salariati                              | 52 |
| 29. Tranzactii cu parti afiliate                          | 53 |
| 30. Informatii pe segmente                                | 56 |
| 31. Angajamente si contingente                            | 59 |
| 32. Managementul riscurilor                               | 60 |
| 33. Analiza principalilor indicatori economico-financiari | 65 |
| 34. Evenimente ulterioare datei de raportare              | 65 |

## SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

|                                                                                         | Nota | 30.06.2014         | 31.12.2013         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Imobilizari corporale                                                                   | 5    | 218.707.784        | 217.241.998        |
| Imobilizari necorporale                                                                 | 4    | 382.116            | 421.056            |
| Investitii imobiliare                                                                   | 6    | 2.908.864          | 2.908.864          |
| Active financiare disponibile pentru<br>Vanzare, din care:                              | 7    | 9.439.669          | 9.439.669          |
| Investitii in societati afiliate                                                        | 7    | 9.439.669          | 9.439.669          |
| Active biologice                                                                        |      | 14.842             | 15.356             |
| <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                         |      | <b>231.453.275</b> | <b>230.026.943</b> |
| Stocuri                                                                                 | 9    | 16.021.197         | 13.947.746         |
| Creante comerciale si alte creante                                                      | 8    | 30.947.255         | 37.334.712         |
| Numerar si echivalente de numerar                                                       | 10   | 367.045            | 541.925            |
| Alte active (cheltuieli in avans)                                                       |      | 71.588             | 15.740             |
| <b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>                                                             |      | <b>47.407.085</b>  | <b>51.840.123</b>  |
| <b>1.TOTAL ACTIVE</b>                                                                   |      | <b>278.860.360</b> | <b>281.867.066</b> |
| Capital social                                                                          | 11   | 24.266.709         | 24.266.709         |
| Ajustari ale capitalului social                                                         | 11   | 0                  | 0                  |
| Alte elemente de capitaluri proprii                                                     | 11   | (802.556)          | (843.216)          |
| Prime de capital                                                                        |      | 14.305.342         | 14.305.342         |
| Rezerve de reevaluare                                                                   | 12   | 125.299.143        | 125.299.143        |
| Rezerve                                                                                 | 12   | 33.739.345         | 32.991.016         |
| Rezultat reportat cu exceptia celui<br>provenit din adoptarea pt prima data a<br>IAS 29 | 13   | 7.843.444          | 7.843.444          |
| Profit la sfarsitul perioadei de raportare                                              | 14   | 240.457            | 803.402            |
| Repartizarea profitului                                                                 | 14   | 0                  | (55.073)           |
| <b>2.TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>                                                       |      | <b>204.891.884</b> | <b>204.610.767</b> |
| Imprumuturi pe termen lung                                                              | 18   | 18.723.321         | 24.639.961         |
| Datoria cu impozitul pe profit amanat                                                   | 20   | 802.556            | 843.216            |
| <b>TOTAL DATORII PE TERMEN<br/>LUNG</b>                                                 |      | <b>19.525.877</b>  | <b>25.483.177</b>  |
| Datorii comerciale si alte datorii                                                      | 16   | 11.916.658         | 6.118.518          |
| Imprumuturi pe termen scurt                                                             | 17   | 34.568.390         | 34.842.383         |
| Datoria cu impozitul pe profit curent                                                   |      | 85.062             | 122.486            |
| <b>TOTAL DATORII PE TERMEN<br/>SCURT</b>                                                |      | <b>46.570.110</b>  | <b>41.083.387</b>  |
| <b>Subventii pt investitii, din care:</b>                                               | 21   | <b>7.872.489</b>   | <b>10.689.735</b>  |
| - parte curenta(un an)                                                                  |      | 523.974            | 524.111            |
| - peste un an                                                                           |      | 7.348.515          | 10.165.624         |
| <b>3.TOTAL PASIVE</b>                                                                   |      | <b>278.860.360</b> | <b>281.867.066</b> |

**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti**

**Situatii financiare individuale interimare** intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - **la 30.06.2014**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

---

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare .

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 04.08.2014 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

**Ing. Milut Petre Marian**

Director economic,

**Ec. Boitan Daniela**

**STUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL  
pentru perioada de 6 luni încheiata la 30.06.2014**

|                                                                                     | <b>Nota</b> | <b>30 iunie<br/>2014</b> | <b>30 iunie<br/>2013</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Venituri din vânzări                                                             | 22          | 26.894.312               | 32.850.243               |
| 2. Costul vânzărilor                                                                | 23          | 23.290.220               | 27.249.657               |
| <b>3. Marja brută</b>                                                               |             | <b>3.604.092</b>         | <b>5.600.586</b>         |
| 4. Alte venituri din exploatare                                                     | 22          | 10.415.725               | 10.603.791               |
| 5. Cheltuieli de distribuție                                                        | -           | 692.498                  | 846.575                  |
| 6. Cheltuieli administrative                                                        | -           | 1.910.347                | 2.335.388                |
| 7. Alte cheltuieli de exploatare                                                    | 23          | 10.388.852               | 10.442.179               |
| <b>8. Rezultatul din exploatare</b>                                                 |             | <b>1.028.120</b>         | <b>2.580.235</b>         |
| 9. Venituri financiare                                                              | 24          | 276.432                  | 110.960                  |
| 10. Cheltuieli financiare                                                           | 25          | 979.033                  | 2.128.421                |
| <b>11. Rezultat financiar</b>                                                       |             | <b>(702.601)</b>         | <b>(2.017.461)</b>       |
| <b>12. PROFIT DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>                                           |             | <b>325.519</b>           | <b>562.774</b>           |
| 13. Cheltuiala cu impozitul pe profit                                               | 26          | 85.062                   | 115.100                  |
| <b>14. Profitul net al perioadei</b>                                                | <b>26</b>   | <b>240.457</b>           | <b>447.674</b>           |
| <b>15. Alte elemente ale rezultatului global aferent perioadei, total, din care</b> |             | <b>0</b>                 | <b>(224.894)</b>         |
| 16. -creșteri/scaderi ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale         |             | 0                        | (267.731)                |
| 17. -Impozitul aferent altor elemente ale rezultatului global                       |             | 0                        | 42.837                   |
| <b>18. Total rezultat global aferent perioadei</b>                                  |             | <b>240.457</b>           | <b>222.780</b>           |
| 19. Rezultatul de bază pe acțiune                                                   | 27          | 0.004954                 | 0.009224                 |
| 20. Rezultatul diluat                                                               | 27          | 0.004954                 | 0.009224                 |

Nota: deși societatea prezintă și situații financiare consolidate, a ales prezentarea rezultatului pe acțiune și rezultatul diluat în situațiile financiare individuale. (IAS 33 Rezultatul pe acțiune)

Notele explicative la situațiile financiare de la 1 la 34 fac parte integrală din aceste situații financiare .

Situațiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administrație în data de 04.08.2014 și au fost semnate de:

Președinte Consiliu de Administrație,

Director economic,

**Ing. Milut Petre Marian**

**Ec. Boitan Daniela**

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII** pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2014

|                                                      | <b>Capital social</b> | <b>Ajustari ale capitalului social (ct 1028)</b> | <b>Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1034)</b> | <b>Prime de capital</b> | <b>Actiuni proprii</b> | <b>Rezerve</b>     | <b>Rezultatul reportat si curent</b> | <b>Total</b>       |
|------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|
| <b>31 Decembrie 2012</b>                             | <b>24.266.709</b>     | <b>0</b>                                         | <b>(843.216)</b>                                     | <b>14.305.342</b>       | <b>0</b>               | <b>158.290.159</b> | <b>8.591.773</b>                     | <b>204.610.767</b> |
| Rezultatul global curent                             |                       |                                                  |                                                      |                         |                        |                    | 240.457                              | 240.457            |
| Alocari rezerva legala                               |                       |                                                  |                                                      |                         |                        |                    |                                      | -                  |
| Alocari alte rezerve                                 |                       |                                                  |                                                      |                         |                        | 748.329            | (748.329)                            | -                  |
| Acoperire pierdere trecere IFRS                      |                       |                                                  |                                                      |                         |                        |                    |                                      |                    |
| Distribuire actiuni proprii                          |                       |                                                  |                                                      |                         |                        |                    |                                      | -                  |
| Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor |                       |                                                  | 40.660                                               |                         |                        |                    |                                      | 40.660             |
| Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat |                       |                                                  |                                                      |                         |                        | 0                  | 0                                    | -                  |
| <b>30iunie 2013</b>                                  | <b>24.266.709</b>     | <b>0</b>                                         | <b>(802.556)</b>                                     | <b>14.305.342</b>       | <b>0</b>               | <b>159.038.488</b> | <b>8.083.901</b>                     | <b>204.891.884</b> |

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare .

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 04.08.2014 si au fost semnate de:

**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti**

***Situatii financiare individuale interimare*** intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - **la 30.06.2014**

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

Presedinte Consiliu de Administratie,

Director economic,

**Ing. Milut Petre Marian**

**Ec. Boitan Daniela**

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

pentru perioada de 6 luni încheiată la 30.06.2014

**Metoda indirectă**

| Denumirea elementului                                                                  | 30.06.2014         | 30.06.2013         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>                                |                    |                    |
| <b>(+)Profit net înainte de impozitare și elemente extraordinare</b>                   | 325.519            | 562.774            |
| <i>Ajustări pentru:</i>                                                                |                    |                    |
| (+)Amortizare și ajustări de valoare aferente imobilizărilor corporale și necorporale  | 3.962.308          | 3.338.713          |
| (-)Ajustări de valoare reversate în cursul anului                                      |                    | 0                  |
| (+)Subvenții                                                                           | -2.817.246         | -147.477           |
| (+)Cheltuieli cu dobânzile                                                             | 979.033            | 2.128.421          |
| (-)Venituri din dobânzi                                                                | 276.432            | 110.960            |
| (-)Pierdere / (profit) din vânzarea de imobilizări corporale                           |                    | 0                  |
| (-)Impozit pe profit plătit                                                            | 85.062             | 115.100            |
| <b>Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant</b>             |                    |                    |
| (-)Descreștere / creșterea creanțelor comerciale și de altă natură                     | -6.387.457         | -5.299.344         |
| (-)Descreștere/ creșterea stocurilor                                                   | 2.073.451          | -465.646           |
| (+)Descreșterea/ creșterea datoriilor comerciale și de altă natură (fără 162,167, 519) | 5.720.057          | 9.970.172          |
| <b>Numerar net din activitati de exploatare</b>                                        | <b>12.122.183</b>  | <b>21.391.533</b>  |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>                                |                    |                    |
| (-)Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale                 | 1.426.332          | 13.475.263         |
| Incasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale                          | 0                  | 0                  |
| Plăți pentru achiziționarea de acțiuni                                                 | 0                  | 0                  |
| (+)Dobânzi încasate                                                                    | 276.432            | 110.960            |
| <b>Numerar net din activitati de investitie</b>                                        | <b>-1.149.900</b>  | <b>-13.364.303</b> |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>                                 |                    |                    |
| (+)Împrumuturi primite                                                                 | 7.026.101          | 10.136.321         |
| (-)Rambursări de împrumuturi                                                           | 17.194.231         | 19.068.845         |
| Plata datoriilor aferente leasingului financiar                                        | 0                  | 0                  |
| Dividende plătite                                                                      |                    |                    |
| (-)Dobânzi plătite                                                                     | 979.033            | 2.128.421          |
| <b>Flux de numerar net din activitati de finantare</b>                                 | <b>-11.147.163</b> | <b>-11.060.945</b> |
| <b>Creșterea / Descreșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>        | <b>-174.880</b>    | <b>-3.033.715</b>  |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar</b>           | <b>541.925</b>     | <b>6.455.851</b>   |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar</b>           | <b>367.045</b>     | <b>3.422.136</b>   |



**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti**

***Situatii financiare individuale interimare*** intocmite in conformitate cu *Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.06.2014*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare .

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 04.08.2014 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

**Ing. Milut Petre Marian**

Director economic,

**Ec. Boitan Daniela**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**

pentru perioada de 6 luni încheiată la 30.06.2014

**1. Informatii despre societate**

S.C. PREFAB S.A. este societate pe acțiuni care funcționează în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare, înființată în baza HG nr.1200/12 noiembrie 1990.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.RCJ40/9212/04.07.2003 și are codul unic de înregistrare RO 1916198.

S.C. PREFAB S.A. este societate producătoare de elemente prefabricate și materiale de construcții; înființată în anul 1967 pentru a satisface cerințele de elemente pentru construcțiile de locuințe, obiective industriale, agrozootehnice și irigații; privatizată în anul 1999 prin cumpărarea pachetului majoritar de acțiuni de la F.P.S. de către societatea cu capital mixt, Romerica International.

Capitalul social subscris și versat la 30.06.2014 este de **24.266.709,5 lei**, divizat în **48.533.419 acțiuni** la o valoare nominală de 0.5 lei/acțiune.

În cursul anului 2014, capitalul social al S.C. PREFAB S.A. nu a suferit modificări.

Acțiunile S.C. PREFAB SA Bucuresti sunt tranzacționate la Bursa de Valori Bucuresti, la prima categorie, începând cu data de 5 iulie 2010.

Ultimul pret de tranzacționare al acțiunilor societății comerciale PREFAB SA Bucuresti, valabil la data de 30.06.2014 a fost de 2.17 lei/acțiune.

Activitățile specifice de registru independent pentru S.C.PREFAB SA au fost efectuate de către *Depozitarul Central*.

S.C. PREFAB S.A. deține acțiuni în valoare de 149.850 lei și o pondere de 99.9% în capitalul social al S.C.PREFAB INVEST S.A.Bucuresti. Aceasta deținere se concretizează într-un număr de 3.996 acțiuni cu valoarea nominală de 37.5 lei pe acțiune și conferă control asupra acesteia, având în vedere procentul deținut în capitalul social al acestei societăți. Titlurile de participare au fost înregistrate la cost efectiv.

Societatea deține titluri de participare-parti sociale, la PREFAB BG EOOD, societate comercială înființată în anul 2003, cu acționar unic 100% S.C. PREFAB S.A. și un capital social de 18.918,90 lei.

De asemenea deține titluri de participare-acțiuni în valoare de 9.270.900 lei la S.C. Fotbal Club Prefab 05, societate comercială înființată în 2005, reprezentând 99.8707% din capitalul social. Aceste titluri se concretizează în 30.903 acțiuni cu valoarea nominală de 300 lei pe acțiune.

De menționat că acțiunile acestor societăți nu se tranzacționează pe piața de capital.

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

La data de 30.06.2014, societatea are următoarele puncte de lucru:

1. Punct de Lucru Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi
2. Punct de Lucru Statiunea Jupiter, sat vacanța Zodiac, lot nr.3, Mangalia, jud. Constanta
3. Punct de Lucru sat Tancabesti, DN1, km.26, comuna Snagov, jud. Ilfov
4. Punct de Lucru Bucuresti, str. Radu de la Afumati, nr.12B, sector 2

**Structura actionariatului la 16.05.2014 era urmatoarea :**

| <b>Actionar</b>                            | <b>Nr. actiuni</b> | <b>%</b>   |
|--------------------------------------------|--------------------|------------|
|                                            | 40.300.240         | 83.0361    |
| ROMERICA INTERNATIONAL S.R.L.<br>BUCURESTI |                    |            |
| SIF MUNTENIA                               | 6.295.000          | 12.9704    |
| ALTI ACTIONARI – Persoane juridice         | 410.515            | 0.8458     |
| ALTI ACTIONARI – Persoane fizice           | 1.527.664          | 3.1477     |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>48.533.419</b>  | <b>100</b> |

**2. BAZELE INTOCMIRII****2.1. Declaratie de conformitate**

Situatiile financiare interimare ale Societatii sunt intocmite in conformitate cu principiile de recunoastere si masurare prevazute de Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana, („IFRS”) si in conformitate cu Standardul International de Contabilitate („IAS”)<sup>34</sup> “Raportarea financiara interimara”, asa cum a fost adoptat de catre Uniunea Europeana si sunt disponibile la Punctul de Lucru al Societatii situat in Str. Bucuresti, nr. 396.

Situatiile financiare interimare contin situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2014.

Data trecerii la IFRS este 01.01.2011 si primul an de intocmire a situatiilor financiare individuale conform IFRS a fost anul 2012.

**In conformitate cu prevederile OMFP 881/2012** privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internationale de Raportare Financiară și a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată mobiliară, **societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata au obligatia**, incepand cu exercitiul financiar al anului 2012 , sa aplice Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) la intocmirea situatiilor financiare anuale. In consecinta SC Prefab SA adopta IFRS ca noua baza a contabilitatii incepand cu anul 2012.

**SC Prefab SA aplica toate IFRS in vigoare la data de raportare in cazul situatiilor financiare IFRS.**

**2.2. Bazele evaluarii**

Situatiile financiare sunt prezentate în RON (“leu românesc”), au fost intocmite pe baza costului istoric, exceptând reevaluarea anumitor active imobilizate și instrumente financiare care sunt evaluate la valoarea justă și a elementelor de capital social, rezerve legale și alte rezerve constituite din profitul net, care au fost ajustate conform Standardului International de Contabilitate („IAS”) 29 “Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, pana la 31 decembrie 2003.

Situatiile financiare interimare pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2014 au fost intocmite utilizând principiile de continuitate a activității.

### 2.3. Moneda functională și de prezentare

Elementele incluse în situațiile financiare ale Societății sunt evaluate folosind moneda mediului economic în care entitatea operează („moneda funcțională”), adică leul. Situațiile financiare sunt prezentate în lei, care este moneda funcțională și de prezentare a Societății, sumele fiind rotunjite la cea mai apropiată mie.

Potrivit Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, Capitolul I pct. 4 “**Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.** Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Prin valută se înțelege altă monedă decât leul. Situațiile financiare anuale individuale se întocmesc în limba română și în moneda națională.”

Operațiunile exprimate în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul oficial de schimb de la data decontării tranzacției. Activele și datoriile monetare înregistrate în devize la data întocmirii situației financiare sunt exprimate în lei la cursul din ziua respectivă. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora și din conversia activelor și datoriilor monetare denumite în moneda străină folosind cursul de schimb de la sfârșitul exercitiului financiar sunt recunoscute în rezultatul exercitiului. Activele și datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb de la data tranzacției.

Pentru evaluarea la finele fiecărei perioade de raportare, a elementelor exprimate în valută, se utilizează cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost următoarele:

| MONEDA | Curs<br>30.06.2014 | Curs<br>31.12. 2013 | Curs<br>30.06.2013 |
|--------|--------------------|---------------------|--------------------|
| EUR    | 4.387              | 4.4847              | 4,4588             |
| USD    | 3.2138             | 3.2551              | 3,4151             |

### 2.4. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și judecățile asociate acestora se bazează pe date istorice și pe alți factori considerați a fi elocvenți în circumstanțele date, iar rezultatul acestor factori formează baza judecăților folosite în determinarea valorii contabile a activelor și pasivelor pentru care nu există alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

Managementul companiei consideră că orice deviație de la aceste estimări nu va avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările și ipotezele sunt utilizate în special pentru ajustări de depreciere ale mijloacelor fixe, ale titlurilor deținute și evaluate la cost, estimarea duratei de viață utilă a unui activ amortizabil, pentru

ajustarea de depreciere a creanțelor, pentru provizioane; pentru recunoașterea activelor privind impozitul amanat.

În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanțului.

Pierderea din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele următoare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

Evaluarea pentru deprecierea creanțelor este efectuată individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Societatea își revizuieste creanțele comerciale și de altă natură la fiecare dată a poziției financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în contul de profit și pierdere o depreciere de valoare. În special raționamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii și pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci când se determină pierderea din depreciere. Aceste estimări se bazează pe ipoteze privind mai mulți factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducând la modificări viitoare ale ajustărilor.

Activele privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale, în măsura în care e probabil că va exista un profit impozabil din care să poată fi acoperite pierderile. Este necesară exercitarea raționamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privind impozitul amanat care pot fi recunoscute, pe baza probabilității în ceea ce privește perioada și nivelul viitorului profit impozabil, cât și strategiile viitoare de planificare fiscală.

### **3. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE.**

Conform IFRS- Standardul Internațional de Contabilitate 8” Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”, *politicile contabile* reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile, și practicile specifice aplicate de această entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Societatea și-a selectat și aplică politicile contabile în mod consecvent pentru tranzacții, alte evenimente și condiții similare, cu excepția cazului în care un standard sau o interpretare prevede sau permite, în mod specific, clasificarea elementelor pentru care ar putea fi adecvată aplicarea unor politici contabile diferite. Dacă un standard sau o interpretare prevede sau permite o astfel de clasificare, trebuie să fie selectată și aplicată fiecărei categorii, în mod consecvent, o politică contabilă adecvată.

Societatea modifică o politică contabilă doar dacă modificarea:

- este impusă de un standard sau de o interpretare; sau
- are drept rezultat situații financiare care oferă informații fiabile și mai relevante cu privire la efectele tranzacțiilor, ale altor evenimente sau condiții asupra poziției financiare, performanței financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entității.

Prezentăm un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în situațiile financiare:

#### **3.1.Imobilizări necorporale și imobilizări corporale ; investițiile imobiliare;**

**3.1.1Imobilizările necorporale** achiziționate de societate sunt evaluate la cost minus amortizarea acumulată și pierderea din depreciere acumulată.

Societatea a ales drept politica contabilă pentru evaluarea imobilizărilor necorporale după recunoașterea inițială, modelul bazat pe cost .

Societatea a optat să utilizeze pentru amortizarea imobilizărilor necorporale metoda liniară de amortizare.

Pentru a stabili dacă o imobilizare necorporală evaluată la cost este depreciată, societatea aplică IAS 36. O pierdere din depreciere trebuie recunoscută imediat în profit sau pierdere

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile care apar odată cu încetarea utilizării sau ieșirea unei imobilizări necorporale se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestuia din evidență, și trebuie prezentate ca valoare netă în contul de profit și pierdere, potrivit IAS 38.

#### **Fond comercial**

Fondul comercial achiziționat în urma unei combinări de întreprinderi este inițial recunoscut la cost, care reprezintă surplusul costului aferent combinării de întreprinderi peste interesul societății în valoarea justă netă a activelor, datoriilor și datoriilor contingente identificabile recunoscute.

Fondul comercial nu este amortizat, dar este testat pentru depreciere cel puțin o dată pe an. Pierderile din depreciere ale fondului comercial sunt imediat recunoscute în rezultatul perioadei și nu sunt reluate în perioadele ulterioare.

**3.1.2.Imobilizarile corporale** sunt recunoscute inițial la costul de achiziție sau de construcție și sunt prezentate net de amortizarea acumulată și pierderea din depreciere acumulată.

Costul imobilizărilor corporale cumparate este reprezentat de valoarea contraprestărilor efectuate pentru achiziționarea activelor respective precum și valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la locația și condiția necesare pentru ca acestea să poată opera în modul dorit de conducere. Costul activelor construite în regie proprie include costurile salariale, materiale, costuri indirecte de producție și alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locația și condiția curente.

SC PREFAB SA a stabilit plafonul valoric de recunoaștere a unui element de natură imobilizării corporale (care îndeplinește condițiile de recunoaștere conform IFRS 16) la minimum 2500 lei.

Societatea a optat să folosească pentru evaluarea după recunoașterea inițială a imobilizărilor corporale, **modelul reevaluării**. Conform modelului reevaluării, un element de imobilizare corporală a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare cumulată ulterior și orice pierderi cumulate din depreciere. Reevaluarile trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justă a terenurilor și clădirilor este determinată în general pe baza probelor de piață, printr-o evaluare efectuată de evaluatori profesioniști calificați.

Valoarea justă a elementelor de imobilizări corporale este în general valoarea lor pe piață determinată prin evaluare.

Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorii juste ale imobilizărilor corporale reevaluate. În cazul în care valoarea justă a unui activ se deosebește semnificativ de valoarea contabilă, se impune o nouă reevaluare.

Când un element de imobilizări corporale este reevaluat, orice amortizare cumulată la data reevaluării este tratată de către societate în felul următor: este retrată proporțional cu modificarea de valoare contabilă brută a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată.

Prin urmare, frecvența reevaluărilor depinde de modificările în valoarea justă a imobilizărilor corporale. În cazul în care valoarea justă a unui element reevaluat de imobilizări corporale la data bilanțului diferă semnificativ de valoarea sa contabilă, o nouă reevaluare este necesară. În cazul în care valorile juste sunt volatile, cum poate fi în cazul terenurilor și clădirilor, reevaluări frecvente pot fi necesare. În cazul în care

valorile juste sunt stabile pe o perioadă lungă de timp, cum poate fi cazul cu instalații și utilaje, evaluările pot fi necesare mai rar. IAS 16 sugerează că reevaluările anuale pot fi necesare în cazul în care există modificări semnificative și volatile în valori.

Societatea a optat pentru reevaluarea construcțiilor și terenurilor cel puțin o dată la trei ani, iar celelalte categorii de imobilizări cel puțin o dată la cinci ani.

Dacă un element de imobilizări corporale este reevaluat atunci întreaga clasă de imobilizări corporale din care face parte acel element trebuie reevaluată.

Ultima reevaluare a fost efectuată la 31 decembrie 2011 conform reglementărilor în vigoare la data respectivă, respectiv OMFP 3055/2009, în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și valoarea de piață. Rezultatele au fost înregistrate în baza Raportului de expertiză tehnică de evaluare întocmit de către o societate de evaluare autorizată. Scăderea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost debitată în rezerva de reevaluare.

Valoarea reziduală a activului și durata de viață utilă a activului se revizuiesc cel puțin la sfârșitul exercitiului financiar.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează la prima dată dintre data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS 5 și data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu încetează atunci când activul nu este utilizat sau este scos din funcțiune, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat.

Terenurile și clădirile sunt active separabile și sunt contabilizate separat chiar și atunci când sunt dobândite împreună.

Terenurile deținute nu se amortizează.

Dacă costul terenului include costuri de dezasamblare, înaltare, restaurare, aceste costuri sunt amortizate pe perioada când se obține beneficii ca urmare a efectuării acestor costuri.

Metoda de amortizare utilizată reflectă ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de către unitate. La sfârșitul fiecărui exercitiu financiar se revizuieste metoda de amortizare și dacă se constată o modificare semnificativă a ritmului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare aceasta se schimbă pentru a reflecta ritmul modificat.

SC PREFAB SA a optat să utilizeze metoda de amortizare liniară pentru toate categoriile de mijloace fixe.

Valoarea reziduală, durata de viață și metoda de amortizare se revizuiesc la data situațiilor financiare.

Duratele de viață a activelor corporale la data prezentelor situații financiare se încadrează în limitele prevăzute în HG 2139/2004 și sunt estimate de către conducere ca fiind corecte.

Amortizarea calculată are următoarele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări:

| <b>Imobilizări corporale</b>                                                | <b>Durata (ani)</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Construcții                                                                 | 8-60                |
| Echipamente tehnologice                                                     | 3-24                |
| Aparate și instalații de măsurare, control și reglare                       | 4-24                |
| Mijloace de transport                                                       | 4-18                |
| Mobilier, aparatură birotică, echip. de protecție valori umane și materiale | 3-18                |

#### **Politica de depreciere aplicată de societate**

În conformitate cu IAS 36 "Deprecierea activelor", atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt investigate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanțului. Pentru imobilizările necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată testul de depreciere se realizează anual, chiar dacă nu există nici un indiciu de depreciere. Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele ulterioare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută. Diferența este prezentată drept alte venituri din exploatare.

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale este derecunoscută la cedare sau când nu se mai așteaptă beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale se transferă direct în rezultatul reportat atunci când activul este derecunoscut, la cedare sau casare.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale trebuie inclusă în profit sau pierdere când elementul este derecunoscut.

Dacă se vând în mod repetat elemente ale imobilizărilor corporale care au fost deținute pentru închiriere către alții, aceste active vor fi transferate în stocuri la valoarea contabilă la data când acestea încetează să fie închiriate și sunt deținute în vederea vânzării. Încasările în urma vânzării acestor active sunt recunoscute ca venituri, în conformitate cu IAS 18 "Venituri".

Activele clasificate drept "deținute pentru vânzare" sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă netă și valoarea justă minus costurile de vânzare. Activele imobilizate (sau grupurile de active imobilizate) sunt catalogate drept "deținute pentru vânzare" dacă valoarea lor contabilă va fi recuperată în principal printr-o operațiune de vânzare, și nu prin continuarea utilizării lor. O astfel de clasificare are la bază ipotezele că vânzarea activelor respective are o probabilitate ridicată și că activele sunt disponibile pentru vânzarea imediată și în forma în care se prezintă la momentul respectiv.

### **3.1.3. Investiții imobiliare**

Conform IAS 40 "Investiții imobiliare", o investiție imobiliară este deținută pentru a obține venituri din chirie sau pentru creșterea valorii capitalului sau ambele. Prin urmare, o investiție imobiliară generează fluxuri de trezorerie care sunt în mare măsură independente de alte active deținute de societate. Astfel, investițiile imobiliare se diferențiază de proprietăți imobiliare utilizate de posesor. Producția de bunuri sau furnizarea de servicii (sau utilizarea proprietății în scopuri administrative) generează fluxuri de trezorerie care nu pot fi atribuite numai proprietății imobiliare, ci și altor active utilizate în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii.

Evaluarea investițiilor imobiliare la recunoașterea inițială se face la cost. Costul unei investiții imobiliare este format din prețul de cumpărare plus orice cheltuieli direct atribuibile (onorarii profesionale pentru servicii juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate, etc.). Investițiile imobiliare sunt prezentate ulterior în bilanț la valoarea justă.

După recunoașterea inițială, o entitate care alege modelul valorii juste trebuie să evalueze toate investițiile sale imobiliare la valoarea justă, cu excepția cazurilor în care aceasta nu poate fi determinată în mod credibil.

Un castig sau o pierdere generat(a) de o modificare a valorii juste a investiției imobiliare este recunoscut (a) în profitul sau pierderea perioadei în care apare.

O entitate determină valoarea justă fără a deduce costurile de tranzacționare pe care le poate suporta în cadrul vânzării sau al unui alt tip de cedare.

SC PREFAB SA deține un teren și o clădire care sunt recunoscute în conformitate cu IAS 40 drept **investiții imobiliare**.



Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justă pentru evaluarea după recunoaștere și prezentarea investițiilor imobiliare în situațiile financiare. Valoarea justă este stabilită anual de un evaluator autorizat. Valoarea justă a unei investiții imobiliare reflectă condițiile de piață la finalul perioadei de raportare.

Din punct de vedere contabil nu se mai înregistrează amortizare, ci se înregistrează deprecierea/aprecierea conform evaluării anuale la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere, funcție de rezultatul evaluării.

### **3.2. Leasing**

Imobilizările corporale pot include și activele deținute în baza unui contract de leasing financiar. Întrucât societatea beneficiază de avantajele asociate dreptului de proprietate, activele trebuie capitalizate la valoarea cea mai mică dintre valoarea actualizată a plăților minime de leasing și valoarea lor justă, iar ulterior amortizate pe durata de viață utilă sau pe durata contractului de leasing, în cazul în care aceasta este mai mică decât durata de viață utilă. Concomitent se recunoaște o datorie echivalentă cu suma capitalizată și plățile viitoare de leasing sunt împărțite în cheltuieli de finanțare a leasingului și principal (reducerea datoriei neachitate).

Toate contractele de leasing care nu sunt clasificate drept leasing financiar sunt tratate drept leasing operațional și plățile aferente sunt incluse în cheltuielile perioadei.

La data de 30.06.2014 societatea nu are contracte de leasing în derulare.

### **3.3. Active biologice**

În înțelesul IAS 41 "Agricultură", o activitate agricolă reprezintă administrarea de către o societate a transformării biologice și recoltării activelor biologice pentru vânzare sau pentru transformarea în produse agricole sau în active biologice suplimentare. Un activ biologic reprezintă un animal viu sau o plantă vie. La recunoașterea inițială a unui activ biologic este posibil să nu fie disponibile prețurile sau valorile determinate pe piață și estimările alternative ale valorii juste pot fi lipsite de fiabilitate. În acest caz, conform pct. 30 din IAS 41 activul în cauză trebuie evaluat la cost minus orice amortizare cumulată și orice pierdere din depreciere cumulată.

Societatea are înființat un sector agricol, iar producția obținută are ca destinație consum intern dirijat spre cantina societății.

Prin Programul SAPARD s-au modernizat două din cele 3 sere de legume existente. Întreaga producție este consumată intern.

Spatiile libere din incinta societății au fost cultivate cu legume și cultura de viță de vie pentru struguri, producția va fi destinată pentru consum intern.

Societatea a recunoscut la active biologice cultura de viță de vie evaluată la cost mai puțin amortizarea, în baza prevederilor de mai sus, urmând ca odată ce valoarea justă să poată fi evaluată în mod fiabil să fie prezentată la această valoare minus costurile generate de vânzare.

Durata de amortizare este de 24 ani. Toată diferența din reevaluarea activului reclasificat în această categorie a fost transferată în rezultatul raportat provenit din trecere la IFRS.

### **3.4. Active și datorii financiare**

Investițiile pentru care nu există un preț de listă sau o piață activă se prezintă la cost sau la o valoare mai mică în cazul în care se constată o depreciere cu caracter permanent. Împrumuturile purtătoare de dobânzi sunt prezentate la valoarea nominală iar cele fără dobândă și cele cu dobândă redusă, sunt prezentate la valoarea lor actualizată.

Titlurile disponibile pentru vânzare se prezintă la valoarea justă. Reducerile temporare de valoare precum și creșterile valorii juste nu sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, ci în capitalurile proprii. Reducerile permanente ale valorii juste sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Investițiile păstrate până la scadență se prezintă la costul amortizat (reduc corespunzător în cazul în care se constată o depreciere temporară).

Investițiile desemnate ca active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere se reflectă la valoarea justă incluzând câștigurile și pierderile în contul de profit și pierdere. Titlurile de participare și alte active financiare pentru care nu există o piață activă de tranzacționare sau valori de piață, a căror valoare justă nu poate fi estimată într-un mod credibil, sunt prezentate la cost minus pierderile din depreciere.

Instrumentele financiare la valoarea justă prin profit și pierdere sunt evaluate la valoarea justă, iar modificările ulterioare sunt recunoscute în rezultatul global.

Clasificare:

IAS 39, pct. 9 și 45 clasifică instrumentele financiare deținute de entități în următoarele categorii:

*Active sau datorii financiare evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere*

Această categorie include active financiare sau datorii financiare deținute pentru tranzacționare și instrumente financiare clasificate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere la momentul recunoșterii inițiale. Un activ sau o datorie financiară este clasificat în această categorie dacă a fost achiziționat în principal cu scop speculativ sau dacă a fost desemnat în această categorie de către conducerea Societății. Societatea nu deține active sau datorii financiare deținute pentru tranzacționare clasificate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere la data de 30.06.2014.

*Investiții deținute până la scadență*

Investițiile deținute până la scadență reprezintă acele active financiare nederivate cu părți fixe sau determinabile și scadență fixă, pe care Societatea are intenția fermă și posibilitatea de a le păstra până la scadență. Investițiile deținute până la scadență sunt măsurate la cost amortizat prin metoda dobânzii efective minus pierderile de depreciere. Societatea nu deține investiții deținute până la scadență la data de 30.06.2014.

*Credite și creanțe*

Creditele și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă, altele decât cele pe care Societatea intenționează să le vândă imediat sau în viitorul apropiat.

*Active financiare disponibile pentru vânzare*

Active financiare disponibile pentru vânzare sunt acele active financiare care nu sunt clasificate drept credite și creanțe, investiții deținute până la scadență, sau active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere. La data de 30.06.2014, Societatea clasifică investițiile deținute în societățile afiliate în suma de 9.439.669 în active financiare disponibile pentru vânzare.

Estimările valorii juste la data bilanțului se bazează în mod normal pe informațiile din piața disponibile. Atunci când asemenea cotații sau prețuri nu sunt disponibile și nici valoarea actualizată nu poate fi stabilită, determinarea valorii juste nu este fezabilă, evaluarea făcându-se la cost. (IAS 39,9 și 46c)

### **3.5. Dobânzi aferente împrumuturilor**

Dobânzile aferente împrumuturilor care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ cu ciclu lung de producție se capitalizează până în momentul în care activul este pregătit în vederea utilizării prestabilite sau vânzării. Toate celelalte costuri aferente împrumuturilor sunt recunoscute drept cheltuieli în contul de profit și pierdere al perioadei în care apar.

### **3.6. Subvenții guvernamentale**

În conformitate cu IAS 20, subvențiile guvernamentale sunt recunoscute doar atunci când există suficientă siguranță că toate condițiile atașate acordării lor vor fi îndeplinite și că subvențiile vor fi primite. Subvențiile care îndeplinesc aceste criterii sunt prezentate drept alte datorii și sunt recunoscute în mod sistematic în contul de profit și pierdere pe durata de viață utilă a activelor la care se referă.

### **3.7. Stocuri**

**În conformitate cu IAS 2” Stocuri”**, acestea sunt active care sunt:

- detinute în vederea revanzării pe parcursul desfășurării normale a activității
- în curs de producție pentru o astfel de vânzare sau
- sub formă de materiale și alte consumabile care urmează a fi folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii

Stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare aferent activității normale, mai puțin costurile estimate pentru finalizare și vânzare. Pentru stocurile deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane pe baza estimărilor managementului.

Constituirea și reluarea ajustărilor pentru deprecierea costurilor se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Societatea utilizează pentru determinarea costului la materiale aprovizionate **metoda costului mediu ponderat determinat la finele fiecărei luni**. Până în momentul aplicării Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, conform reglementărilor contabile cuprinse în OMFP 3055/2009, pentru determinarea costului societatea a acceasi metoda.

### **3.8. Creanțe și alte active similare**

Cu excepția instrumentelor financiare derivate care sunt recunoscute la valoarea justă și a elementelor exprimate într-o monedă străină, care sunt translatate la cursul de închidere, creanțele și alte active similare sunt prezentate la cost amortizat. Această valoare poate fi considerată drept o estimare rezonabilă a valorii juste, având în vedere că în majoritatea cazurilor scadența este mai mică decât un an. Creanțele pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. Dovezile obiective care indică faptul că activele financiare sunt depreciate pot include: neîndeplinirea obligațiilor de plată de către un debitor, restructurarea unei sume datorate societății conform unor termeni pe care societatea în alte condiții nu i-ar accepta, indicii că un debitor urmează să intre în faliment, dispariția unor piete active pentru un instrument. Toate creanțele care sunt în mod individual semnificative sunt testate pentru depreciere la nivelul fiecărui activ. Pierderile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere și sunt reflectate într-un cont de ajustare a creanțelor. Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă sunt dovezi că pierderea s-a redus sau nu mai există. O pierdere din depreciere este reluată dacă nu există modificări ale estimărilor utilizate pentru determinarea valorii recuperabile. O pierdere din depreciere este reluată numai în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă a activului care ar fi putut fi determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nicio depreciere.

Scoaterea din evidență a creanțelor are loc ca urmare a încasării lor sau a cedării către o terță parte. Creanțele curente pot fi scăzute din evidență și prin compensarea reciprocă între terți a creanțelor și datoriilor, cu respectarea prevederilor legale.

Scaderea din evidență a creanțelor ale caror termene de încasare sunt prescrise se efectuează după ce societatea obține documente care demonstrează că au fost întreprinse toate demersurile legale pentru

decontarea acestora cu aprobarea Consiliului de Administratie. Creantele scoase din evidenta se înregistrează în contul de ordine și evidenta din afara bilanțului și se urmăresc pentru încasare.

### **3.9. Numerar și echivalente de numerar**

Din punct de vedere al Situației fluxurilor de trezorerie, se consideră că numerarul este numerarul din casierie și din conturile bancare curente. Echivalentele de numerar reprezintă depozite și investiții cu un grad de lichiditate ridicat, cu scadențe mai mici de trei luni.

### **3.10. Datorii**

O datorie reprezintă o obligație actuală a societății ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

O datorie este recunoscută în contabilitate și prezentată în situațiile financiare atunci când este probabil ca o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligații prezente (probabilitatea) și când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată în mod credibil (credibilitatea).

Trebuie făcută distincție între datoriile pe termen scurt și datoriile pe termen lung.

**Datoriile curente** sunt acele datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

- a) se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății comerciale; sau
- b) detinută în primul rând în scopul tranzacționării;
- c) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului;
- d) societatea nu are dreptul necondiționat de a amâna achitarea datoriei pentru cel puțin 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate **datorii pe termen lung**, chiar și în situația în care ele trebuie decontate în termen de 12 luni de la data bilanțului, dacă:

- termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni;
- societatea intenționează să refinanțeze obligația pe termen lung; și

intenția este susținută de un acord de refinanțare sau reesalonare a platilor, care este finalizat înainte ca situațiile financiare să fie aprobate în vederea publicării.

Datoriile sunt prezentate la cost amortizat, cu excepția instrumentelor financiare derivate care sunt prezentate la valoarea justă.

Datoriile pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective. Rata de actualizare utilizată în acest sens este rata în vigoare la sfârșitul anului pentru instrumente reprezentând datorii cu scadențe similare. Valoarea contabilă a altor datorii este valoarea lor justă, întrucât ele sunt în general scadențe pe termen scurt.

Societatea recunoaște o datorie atunci când obligațiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira.

Dacă bunurile și serviciile furnizate în legătură cu activitățile curente nu au fost facturate, dar dacă livrarea a fost efectuată și valoarea acestora este disponibilă, obligația respectivă este înregistrată ca datorie (nu ca provizion).

**Sumele reprezentând dividende datorate sunt evidențiate în rezultatul reportat** urmând ca, după aprobarea de către adunarea generală a acționarilor a acestei destinații, să fie reflectate în contul 457 "Dividende de plătit".

### **3.11. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amânat**

Impozitul pe profit aferent exercitiului cuprinde impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global dacă impozitul este aferent elementelor recunoscute în capitalurile proprii.

#### **3.11.1. Impozitul pe profit curent**

Taxa curentă de plată se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat în contul de profit și pierdere deoarece exclude elemente de venit sau cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și mai exclude elemente care nu vor deveni niciodată impozabile sau deductibile. Datoria societății aferentă impozitului pe profit curent este calculată utilizând procente de taxare care au fost prevăzute de lege sau într-un proiect de lege la sfârșitul anului. În prezent cota de impozitare este de 16%.

#### **3.11.2. Impozitul amânat**

Impozitul amânat se constituie folosind metoda bilanțului pentru diferențele temporare ale activelor și datoriilor (diferențele dintre valorile contabile prezentate în bilanțul societății și baza fiscală a acestora). Pierderea fiscală reportată este inclusă în calculația creanței privind impozitul pe profit amânat. Creanța privind impozitul amânat este recunoscută numai în măsura în care este probabil să se obțină profit impozabil în viitor, după compensarea cu pierderea fiscală a anilor anteriori și cu impozitul pe profit de recuperat.

Creanțele și datoriile privind impozitul pe profit amânat sunt compensate atunci când există acest drept și când sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeași autoritate fiscală. Dacă probabilitatea de realizare a creanței privind impozitul pe profit amânat este mai mare de 50%, atunci creanța este luată în considerare. În caz contrar se înregistrează o ajustare de valoare pentru creanța privind impozitul amânat.

### **3.12. Recunoașterea veniturilor**

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit. Veniturile sunt reduse corespunzător cu valoarea estimată a bunurilor înapoiate de clienți, rabaturi și alte elemente similare.

#### **Vânzarea de bunuri**

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când toate condițiile de mai jos sunt îndeplinite:

- Societatea a transferat cumpărătorilor riscurile și avantajele semnificative ce decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către societate; și
- costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Un element de primă importantă în contabilizarea veniturilor este determinarea momentului la care trebuie recunoscut un astfel de venit. Venitul din activitățile curente este recunoscut atunci când există probabilitatea ca societății să îi revină în viitor anumite beneficii economice și când aceste beneficii pot fi evaluate în mod fiabil.

Valoarea veniturilor rezultate dintr-o tranzacție este determinată de obicei printr-un acord dintre entitate și cumpărătorul sau utilizatorul activului. Veniturile se evaluează la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit, ținând cont de valoarea oricăror reduceri comerciale și rabaturi cantitative acordate.

#### **Prestarea de servicii**

Atunci când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii poate fi estimat în mod fiabil, venitul asociat tranzacției trebuie să fie recunoscut în funcție de stadiul de execuție a tranzacției la data încheierii perioadei de raportare. Rezultatul unei tranzacții poate fi estimat în mod fiabil atunci când sunt îndeplinite toate condițiile următoare:

- valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru entitate;
- stadiul de execuție a tranzacției la data încheierii bilanțului poate fi evaluat în mod fiabil; și
- costurile suportate pentru tranzacție și costurile de finalizare a tranzacției pot fi evaluate în mod

fiabil.

Recunoașterea veniturilor în funcție de stadiul de execuție a tranzacției este „metoda procentului de finalizare”. Conform acestei metode, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile. Recunoașterea veniturilor pe această bază oferă informații utile referitoare la proporțiile activității de prestare a serviciilor și ale rezultatelor acestora pe parcursul unei perioade.

Veniturile sunt recunoscute numai atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru entitate. Atunci când apare o incertitudine legată de colectabilitatea unei sume deja incluse în venituri, suma care nu poate fi colectată sau suma a cărei colectare a încetat a mai fi probabilă este recunoscută mai degrabă ca o cheltuială, decât ca o ajustare a valorii veniturilor recunoscute inițial.

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

**Veniturile din chirii** aferente investițiilor imobiliare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere liniar, pe durata contractului de închiriere.

### ***Dividende și dobânzi***

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul acționarului de a primi plată. Veniturile din dividende sunt înregistrate la valoarea brută ce include impozitul pe dividende, care este recunoscut ca o cheltuială curentă cu impozitul pe profit.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, prin referință la principalul nerambursat și rata efectivă a dobânzii, acea rată care actualizează exact fluxurile viitoare preconizate ale sumelor primite.

### **3.13. Provizioane - IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”**

Provizioanele se constituie pentru obligațiile curente față de terți atunci când este probabil ca obligațiile respective să fie onorate, iar suma necesară pentru stingerea obligațiilor poate fi estimată în mod credibil. Provizioanele pentru obligații individuale sunt constituite la o valoare egală cu cea mai bună estimare a sumei necesare pentru stingerea obligației.

Conform IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”, un provizion trebuie recunoscut în cazul în care:

- a) Societatea are o obligație actuală (legală sau implicită) generată de un eveniment trecut;
- b) Este probabil ca pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse incorporând beneficii economice; și
- c) Poate fi realizată o estimare a valorii obligației.

Dacă nu sunt îndeplinite aceste condiții, nu trebuie recunoscut un provizion.

Provizioanele sunt grupate în contabilitate pe categorii și se constituie pentru:

- a) litigii;
- b) garanții acordate clienților;
- c) dezafectarea imobilizărilor corporale și alte acțiuni similare legate de acestea;
- d) restructurare;
- e) beneficiile angajaților;

f) alte provizioane

Atunci când, pe baza analizei efectuate de conducere împreună cu compartimentul juridic asupra şanselor de pierdere a procesului de către societate, se ajunge la concluzia că șansele de pierdere estimate sunt mai mari de 51% se constituie provizion la valoarea estimată credibilă.

**Provizioane pentru garanții acordate clienților** se constituie în funcție de estimările făcute de conducere și compartimentul vânzări cu privire la nivelul cheltuielilor cu reparațiile în termen de garanție. Nivelul cheltuielilor cu reparațiile pe perioada de garanție se determină ca procent din cifra de afaceri a anului de raportare.

**Provizioane de restructurare**

Obligația implicită de restructurare apare în cazul în care o societatea:

- dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare în care să fie evidențiată activitatea sau parte de activitate la care se referă, principalele locații afectate, locația, funcția și numărul aproximativ de angajați care vor primi compensații pentru încetarea activității lor, cheltuieli implicate, data la care se va implementa planul de restructurare

- a generat o așteptare justificată celor afectați ca restructurarea va fi realizată prin demararea implementării respectivului plan de restructurare sau prin comunicarea principalelor caracteristici ale acestuia celor care vor fi afectați de procesul de restructurare

Provizionul de restructurare include numai cheltuieli directe legate de restructurare.

**Provizioane pentru beneficiile angajaților**

Pentru concedii de odihnă rămase neefectuate, pentru alte beneficii pe termen lung acordate angajaților, (dacă ele sunt prevăzute în contractul de muncă), precum și cele acordate la terminarea contractului de muncă sunt înregistrate în cursul exercițiului financiar provizioane. În momentul recunoașterii acestora ca datorii față de angajați, valoarea provizioanelor va fi reluată prin conturile de venituri corespunzătoare.

**Alte provizioane**

În situația în care sunt identificate datorii cu plasare în timp sau valoare incertă care îndeplinesc condițiile de recunoaștere a provizioanelor conform IAS 37 dar nu se regăsesc în niciuna din categoriile identificate mai sus se înregistrează alte provizioane.

La sfârșitul fiecărei perioade de raportare provizionul se reanalizează și este ajustat astfel încât să reprezinte cea mai bună estimare curentă. Atunci când se constată în urma analizei că nu mai este probabil să fie necesar ieșiri de resurse care încorporează beneficii economice pentru stingerea obligației, provizionul trebuie anulat.

**Societatea nu recunoaște provizion pentru pierderile din exploatare.** Provizionarea unor pierderi din exploatare indică faptul că anumite active de exploatare pot fi depreciate și în acest caz se testează aceste active în conformitate cu IAS 36 Deprecierea activelor.

**3.14. Beneficiile angajaților – IAS 19 “Beneficiile angajaților”**

**Beneficii pe termen scurt**

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsura ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt acordate angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurări sociale. Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care societatea are în prezent o

obligatie legala sau implicita de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligatia respectiva poate fi estimată în mod credibil.

### **Beneficii după încheierea contractului de muncă**

Atât Societatea, cât și salariații săi au obligația legală așa contribuie la asigurările sociale constituite la Fondul Național de Pensii administrat de Casa Națională de Pensii (plan de contribuții fondat pe baza principiului "platești pe parcurs").

De aceea Societatea nu are nici o altă obligație legală sau implicită de a plăti contribuții viitoare. Obligația sa este numai de a plăti contribuțiile atunci când ele devin scadente. Dacă Societatea încetează să angajeze persoane care sunt contribuabili la planul de finanțare al Casei Naționale de Pensii, un va avea nici o obligație pentru plata beneficiilor castigate de proprii angajați în anii anteriori. Contribuțiile Societății la planul de contribuții sunt prezentate ca și cheltuieli în anul la care se referă.

### **Planuri de contribuții determinate**

Societatea efectuează plăți în numele salariaților proprii către sistemul de pensii al statului român, asigurările de sănătate și fondul de somaj, în decursul derulării activității normale.

Toți angajații societății sunt membrii și au obligația de a contribui la sistemul de pensii al statului român. Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate. Societatea nu este angajată în nici un alt sistem de beneficii post angajare. Societatea nu are obligații de a presta servicii ulterioare fostilor sau actualilor salariați.

Societatea are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariații care au cel puțin un an vechime în cadrul societății și vârsta cuprinsă între 18 și 52 de ani. Contribuția este plătită de angajator, până la limita de 200 euro/an. Contractele încheiate de salariați sunt pentru Fondul de pensii facultative ING Optim administrat de ING Asigurări de Viață SA.

Societatea nu acordă în prezent beneficii sub forma participării salariaților la profit.

Societatea poate acorda beneficii sub forma acțiunilor proprii ale entității, cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.

### **3.15. Rezultatul exercitiului**

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercițiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, de exemplu rezerva legală constituită în baza prevederilor Legii 31/1990 se înregistrează la finele exercițiului curent. Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 1171 "Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită", de unde se repartizează pe celelalte destinații hotărâte de adunarea generală a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după ce adunarea generală a acționarilor a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

### **3.16. Rezultatul pe acțiune. Rezultatul diluat.**



IAS 33 "Rezultatul pe acțiune" prevede că dacă o entitate prezintă situații financiare consolidate cât și situații financiare separate, prezentarea rezultatului pe acțiune se întocmește doar pe baza informațiilor consolidate. Dacă alege să prezinte rezultatul pe acțiune pe baza situației sale financiare separate, trebuie să prezinte astfel de informații referitoare la rezultatul pe acțiune doar în situația rezultatului global. În acest caz nu trebuie să prezinte rezultatul pe acțiune în situațiile financiare consolidate.

O entitate va calcula valorile rezultatului pe acțiune diluat la profitul sau pierderea atribuibil(a) acționarilor ordinari ai societății mame și, dacă sunt recunoscute, la profitul sau pierderea ce derivă din activitățile continue atribuibile acelor acționari.

În scopul calculării rezultatului pe acțiune diluat, o entitate va ajusta profitul sau pierderea atribuibil(a) acționarilor ordinari ai societății mame și media ponderată a acțiunilor în circulație, cu efectele tuturor acțiunilor ordinare potențiale diluate.

Obiectivul acestui indicator este de a evalua participarea fiecărei acțiuni ordinare în cadrul performanței unei entități, luându-se în considerare influența tuturor acțiunilor ordinare potențiale diluate aflate în circulație în momentul respectiv. Diluarea este o reducere a rezultatului pe acțiune sau o creștere a pierderii pe acțiune rezultată în ipoteza că instrumentele convertibile sunt convertibile, că opțiunile sau warranturile sunt exercitate sau că acțiunile ordinare sunt emise după îndeplinirea anumitor condiții specificate. Antidiluarea este o creștere a rezultatului pe acțiune sau o reducere a pierderii pe acțiune rezultată în ipoteza că instrumentele convertibile sunt convertibile, că opțiunile și warantele sunt exercitate, sau că acțiunile ordinare sunt emise după îndeplinirea anumitor condiții specificate.

O acțiune ordinară este un instrument de capitaluri proprii care este subordonat tuturor celorlalte clase de instrumente de capitaluri proprii.

O acțiune ordinară potențială este un instrument financiar sau un alt contract care îi poate da detinatorului dreptul la acțiuni ordinare.

Societatea a ales să prezinte rezultatul pe acțiune și rezultatul diluat în aceste situații financiare individuale.

Societatea prezintă **castigul pe acțiune („CPA”) de baza** pentru acțiunile sale ordinare. CPA de baza este calculat împărțind castigul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de acțiuni ordinare ale societății la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul perioadei.

Media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație în timpul perioadei = numărul de acțiuni în circulație la începutul perioadei ajustat cu numărul de acțiuni răscumparate sau emise în perioada respectivă înmulțit cu un factor de ponderare a timpului.

Factorul de ponderare a timpului este numărul de zile în care acțiunile respective s-au aflat în circulație, ca proporție din numărul total de zile ale perioadei.

### **3.17.Dividende**

Cota- parte din profit ce se plătește, potrivit legii, fiecărui acționar constituie dividend. Dividendele repartizate detinatorilor de acțiuni, propuse sau declarate după data bilanțului, precum și celelalte repartizări similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilanțului, ci atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care

se întocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale, conform hotărârii AGA.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după Adunarea Generală a Acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

La contabilizarea dividendelor sunt avute în vedere prevederile IAS 10.

### **3.18.Capital și rezerve.**

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor unei entități, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturi de capital, primele de capital, rezerve, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

**Capitalul social** compus din acțiuni comune, este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire.

Acțiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corectie a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni, părți sociale) sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social în condițiile prevăzute de legislația în vigoare și numai după aprobarea lor în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor și înregistrării acestora la Oficiul Registrului Comerțului.

**Rezervele din reevaluare**. După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere. Reevalorile trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări, această majorare trebuie înregistrată direct în capitalurile proprii în elementul-rand "rezerve din reevaluare". Cu toate acestea, majorarea trebuie recunoscută în profit sau pierdere în măsura în care aceasta compensează o scădere din reevaluarea aceluiași activ recunoscut anterior în profit sau pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare trebuie recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitată direct în capitalurile proprii în elementul-rand "rezerve din reevaluare", în măsura în care există sold creditor în surplusul din reevaluare pentru acel activ.

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale poate fi transferat direct în rezultatul reportat atunci când activul este de recunoscut.

Începând cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată până la data de 31 decembrie 2003 plus porțiunea reevaluării efectuată după data de 1 ianuarie 2004 aferentă perioadei de până la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate în momentul transferului către rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe sunt transferate către rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare la momentul scaderii din gestiune a mijloacelor fixe reevaluate, în timp ce în situațiile financiare consolidate transferul se va realiza către rezultatul reportat.

Rezervele realizate sunt impozabile în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii Companiei inclusiv la folosirea acesteia pentru acoperirea pierderilor contabile, cu excepția transferului, după data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluărilor efectuate după 1 ianuarie 2004.

### **Rezerve legale**

În conformitate cu legislația din România, societățile trebuie să repartizeze o valoare egală cu cel puțin 5% din profitul înainte de impozitare, în rezerve legale, până când acestea atinge 20% din capitalul social. În momentul în care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocări suplimentare numai din profitul net. Rezerva legală este deductibilă în limita unei cote de 5% aplicată asupra profitului contabil, înainte de determinarea impozitului pe profit.

Entitatea s-a înființat conform Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale.

În primul set de situații financiare întocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29-“Raportarea financiară în economii hiperinflationiste”, a corectat costul istoric al capitalului social, rezervelor legale și al altor rezerve, cu efectul inflației, până la data de 31 decembrie 2003.

### **3.19. Raportare pe segmente**

Un segment operational este o componentă distinctă a Societății care se angajează în activități în urma cărora ar putea obține venituri și înregistra cheltuieli, inclusiv venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu oricare dintre celelalte componente ale societății și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlaltor segmente. Formatul principal de raportare pe segmente a Societății este reprezentat de segmentarea pe activități.

Având în vedere că acțiunile SC Prefab SA sunt tranzacționate la BURSA DE VALORI BUCUREȘTI, iar societatea aplică IFRS, aceasta prezintă în situațiile financiare anuale precum și în rapoartele interimare realizate conform **IAS 34 Raportarea financiară interimară**, informații despre segmentele de activitate, despre produsele și serviciile acesteia, despre zonele geografice în care își desfășoară activitatea și despre principalii clienți.

În conformitate cu **IFRS 8” Segmente de activitate”**, un segment de activitate este o componentă a unei entități:

- care se angajează în activități de afaceri din care poate obține venituri și de pe urma cărora poate suporta cheltuieli (inclusiv venituri aferente tranzacțiilor cu alte componente ale aceleiași entități)
- ale cărei rezultate din activitate sunt examinate în mod periodic de către principalul factor decizional operational al entității în vederea luării de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente și a evaluării performanței acestuia, și
- pentru care sunt disponibile informații financiare distincte.

Luând în considerare criteriile de identificare a segmentelor de activitate cât și pragurile cantitative descrise în IFRS 8, SC Prefab SA a identificat ca segment de activitate pentru care prezintă informațiile în mod separat, segmentul BCA.

### **3.20. Parti afiliate**

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerată afiliată unei Societăți dacă acea persoană :

- (i) deține controlul sau controlul comun asupra Societății;
- (ii) are o influență semnificativă asupra Societății; sau

(iii) este membru al personalului – cheie din conducere.

Personalul cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile Societății în mod direct sau indirect, incluzând orice director (executiv sau nu) al entității. Tranzacțiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora așa cum sunt prezentate în Note.

O entitate este afiliată Societății dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

- (i) Entitatea și Societatea sunt membre ale aceluși grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate –mama, filială, și filială din același grup este legată de celelalte)
- (ii) O entitate este entitate asociată sau asociere în participatie a celeilalte entități (sau entitate asociată sau asociere în participatie a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate)
- (iii) Ambele entități sunt asocieri în participatie ale aceluși tert
- (iv) O entitate este asociere în participatie a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități.
- (v) Entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități afiliate entității raportoare. În cazul în care entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliați entității raportoare.
- (vi) Entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană afiliată
- (vii) O persoană afiliată care deține controlul influența semnificativ entitatea sau un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mama a entității).

Informații privind relațiile cu părțile afiliate, filialele și entitățile asociate sunt prezentate în nota 27.

### **3.21 Modificări aduse politicilor contabile**

#### **Aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiară noi și revizuite**

Pentru toate modificările, entitatea trebuie să respecte cerințele de prezentare a informațiilor solicitate de IAS 8.28 care precizează „*Când aplicarea inițială a unui standard sau a unei interpretări are un efect asupra perioadei curente sau asupra oricărei alte perioade anterioare [...] sau ar putea avea un efect asupra perioadelor viitoare, entitatea trebuie să prezinte:*

(a) titlul standardului sau al interpretării,

(b) faptul că schimbarea politicii contabile este făcută în conformitate cu prevederile tranzitorii ale standardului sau interpretării, dacă este cazul

(c) natura schimbării de politică,

(d) dacă este cazul, o descriere a prevederilor tranzitorii,

(e) prevederile tranzitorii care ar putea avea un efect asupra perioadelor viitoare,

(f) valoarea ajustării pentru perioada curentă și pentru fiecare perioadă anterioară prezentată, în măsura în care este posibil,

(i) pentru fiecare post afectat;

și (ii) dacă IAS 33 “Rezultatul pe acțiune” se aplică entității, pentru rezultatele de bază și diluate pe acțiune;

(g) suma ajustării aferente perioadelor anterioare celor prezentate în situațiile financiare, în măsura în care este posibil; și

(h) dacă aplicarea retroactivă este imposibilă pentru o anumită perioadă anterioară, sau pentru perioadele anterioare prezentate, circumstanțele care au condus la existența acelei condiții și o descriere a modului în care și a momentului din care a fost aplicată modificarea de politică contabilă. „

### **Standardele și interpretările în vigoare în perioada curentă**

Următoarele amendamente, la standardele existente emise de Consiliul Standardelor Internationale de Contabilitate ("IASB") și adoptate de UE, sunt în vigoare pentru perioada curentă:

- **Amendamentele la IFRS 7 Instrumente financiare-informatii de furnizat-transferul activelor financiare**, adoptat de UE la data de 22 noiembrie 2011. Amendamentele prevăd cerințe suplimentare privind prezentarea de informații aferente tranzacțiilor care implică transferul de active financiare pentru a sigura o mai mare transparență a expunerilor la risc atunci când un activ financiar este transferat. Aplicarea amendamentelor nu a avut un efect semnificativ asupra prezentărilor de informații în situațiile financiare neconsolidate.

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a condus la nicio modificare a politicilor contabile ale Societății.

- **IFRS 13 Evaluarea la valoarea justă** (în vigoare de la 1 ianuarie 2013), adoptat de UE la data de 11 decembrie 2012, stabilește o singură sursă de îndrumare pentru determinarea valorii juste și pentru prezentarea de informații despre determinarea valorii juste. Standardul definește valoarea justă, stabilește un cadru normativ pentru măsurarea valorii juste și conține prevederi pentru prezentarea de informații despre măsurarea valorii juste. Domeniul de aplicare al IFRS 13 este larg; acesta se aplică atât instrumentelor financiare cât și instrumentelor nefinanciare pentru care alte IFRS-uri prevăd sau permit măsurarea valorii juste și prezentarea de informații despre măsurarea valorii juste, exceptând situațiile specifice. În general cerințele referitoare la furnizarea de informații în IFRS 13 sunt mai extinse decât cele din standardele actuale. De exemplu, furnizarea cantitativă și calitativă de informații bazată pe ierarhia pe trei niveluri prevăzută în prezent doar pentru instrumentele financiare în conformitate cu IFRS 7 Instrumente financiare: Furnizarea de informații, se va extinde în IFRS 13 pentru a acoperi toate activele și datorile din domeniul său de aplicare

Standardul impune clasificarea evaluărilor într-o ierarhie a valorii juste, bazată pe natura intrărilor:

- Nivelul 1- prețurile cotate pe piețele active pentru active sau datorii identice pe care entitatea le poate accesa la data evaluării;
- Nivelul 2 – intrări, altele decât prețurile cotate pe piața ce sunt incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru activ sau datorie, fie direct, fie indirect;
- Nivelul 3- intrări neobservabile pentru activ sau datorie.

- **IAS 27 Situații financiare individuale** (modificat în 2011), în vigoare de la 1 ianuarie 2013, adoptat de UE la data de 11 decembrie 2012. Standardul continuă cerințele existente de contabilitate și prezentare de informații ale IAS 27 (2008) în ceea ce privește situațiile financiare individuale, cu unele clarificări minore. De asemenea cerințele existente ale IAS 28 (2008) și IAS 31 pentru situațiile financiare individuale, cu unele clarificări minore. De asemenea, cerințele existente ale IAS 28 (2008) și IAS 31 pentru situațiile financiare individuale au fost incorporate în IAS 27 (2011). Standardul nu mai tratează principiul controlului și prevederile legate de întocmirea situațiilor financiare consolidate, acestea fiind mutate în IFRS 10 Situații financiare consolidate. Amendamentele nu au avut efect asupra situațiilor financiare neconsolidate, aplicarea urmând a se face împreună cu IFRS 10, IFRS 11, IFRS 12 și IAS 28 revizuit.

- **IAS 28 Investiții în entități asociate** (modificat în 2011), în vigoare de la 1 ianuarie 2013, adoptat de UE la data de 11 decembrie 2012. Există amendamente limitate făcute în IAS 28 (2008):
  - (a) IFRS 5 Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte se aplică unei investiții sau unei părți a unei investiții, într-o entitate asociată sau asociere în participatie care întrunește criteriile pentru a fi clasificată drept investiție deținută în vederea vânzării. Pentru orice parte rămasă a investiției care nu a fost clasificată drept deținută pentru vânzate, se aplică metoda punerii în echivalență până ce are loc cedarea părții care este clasificată drept deținută în vederea vânzării. După ce are loc cedarea, orice interes păstrat este contabilizat folosind metoda punerii în echivalență dacă interesul păstrat continuă să fie o entitate asociată sau o asociere în participatie;
  - (b) anterior, IAS 28 (2008) și IAS 31 prevedeau ca încetarea influenței semnificative sau controlul în comun să declanșeze remăsurarea oricărei participatii păstrate în toate situațiile, chiar dacă influența semnificativă era urmată de control în comun. IAS 28 (2011) prevede acum ca în astfel de scenarii interesul păstrat în investiție să nu fie remăsurat. Amendamentele nu au avut efect asupra situațiilor financiare individuale, aplicarea urmând a se face împreună cu IFRS 10, IFRS 11, IFRS 12 și IAS 28 revizuit.
- **Amendamente la IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internationale de Raportare Financiară (“IFRS”)-hiperinflația severă și eliminarea datelor fixe pentru cei care adoptă pentru prima dată IFRS-urile** (în vigoare pentru perioade anuale începând de la sau după 1 ianuarie 2013), adoptate de UE la data de 12 decembrie 2012. Amendamentele prevăd o nouă excepție cu privire la aplicarea IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a IFRS. Entitățile care au fost expuse unei hiperinflații severe pot folosi valoarea justă drept cost presupus al activelor și datoriilor lor în situația IFRS introductivă a poziției financiare. Aplicarea acestor modificări nu a avut un efect asupra situațiilor financiare individuale ale Societății.
- **Amendamente la IFRS 7 Instrumente financiare-informații de furnizat-amendamente care sporesc furnizarea de informații referitoare la compensarea activelor și datoriilor financiare** (în vigoare de la 1 ianuarie 2013), adoptat de UE la data de 13 decembrie 2012. Amendamentul introduce cerințe pentru prezentarea suplimentară de informații ce vor permite utilizatorilor situațiilor financiare ale unei entități să evalueze efectul sau posibilul efect al acordurilor de compensare, inclusiv drepturile de compensare asociate activelor și datoriilor financiare recunoscute, asupra poziției financiare a entității.
- **Amendamente la IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare-prezentarea altor elemente ale rezultatului global** adoptate de UE la data de 5 iunie 2012. Societatea a aplicat aceste amendamente.

Amendamentele introduc o nouă terminologie pentru situația rezultatului global. În conformitate cu amendamentele la IAS 1, “Situația rezultatului global” este redenumită “Situația de profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului global” iar “Situația veniturilor” este redenumită “Situația de profit sau pierdere”. Amendamentele la IAS 1 pastrează opțiunea de a prezenta profitul sau pierderea și alte rezultate globale fie într-o singură situație fie în două situații separate dar consecutive. Cu toate acestea, amendamentele la IAS 1 prevăd ca elementele din alte rezultate globale să fie grupate în două categorii în secțiunea altor rezultate globale:

  - (a) elemente care nu vor fi reclasificate în situația de profit sau pierdere și
  - (b) elemente ce pot fi reclasificate în situația de profit sau pierdere atunci când sunt îndeplinite anumite condiții specifice. Este prevăzut ca impozitul pe profit aferent elementelor din alte rezultate globale să fie alocat pe aceeași bază-amendamentele nu modifică opțiunea de a prezenta elementele din alte elemente ale rezultatului global înainte de sau după impozitare (nete de taxe). Amendamentele au fost aplicate retrospectiv, Prezentarea elementelor din alte rezultate globale fiind modificată pentru a reflecta aceste schimbări. Cu excepția modificărilor mai sus menționate în prezentarea informațiilor, aplicarea amendamentelor la IAS 1 nu are ca rezultat niciun impact asupra profitului sau pierderii, altor rezultate globale sau rezultatului global total.
- **Amendamente la IAS 12 Impozitul pe profit - impozitul pe profit amnat: recuperarea activelor de bază** (în vigoare de la 1 ianuarie 2013) adoptat de UE la data de 11 decembrie 2012. Amendamentele introduc prezumția ca recuperarea valorii contabile a unui activ evaluat folosind modelul valorii juste din IAS 40 “Investiții imobiliare” va avea loc, în mod normal, prin

vanzare. Prezumția este respinsă dacă investiția imobiliară este amortizabilă și este deținută în cadrul unui model de afaceri care urmărește mai degrabă consumarea substanțială a tuturor beneficiilor economice încorporate în investiția imobiliară în timp, și nu prin vânzare.

- **Amendamente la IAS 19 Beneficiile angajaților** (modificat în 2011), în vigoare de la 1 ianuarie 2013, adoptat de UE la data de 5 iunie 2012. Amendamentele la IAS 19 modifică modul de contabilizare pentru planurile de beneficii determinate și beneficiile postangajare. Cea mai importantă modificare se referă la contabilizarea schimbărilor legate de obligațiile privind beneficiul determinat și activele planului. Amendamentele prevăd recunoașterea modificărilor obligațiilor privind beneficiul determinat și valorii juste a activelor planului atunci când acestea apar, eliminând metoda “coridor” permisă în conformitate cu versiunea anterioară a IAS 19 și grăbește recunoașterea costurilor pentru servicii anterioare. Amendamentele cer ca toate castigurile și pierderile actuariale să fie recunoscute imediat în alte rezultate globale astfel încât activele și datoriile nete pentru pensie recunoscute în situația individuală a poziției financiare să reflecte valoarea integrală a deficitului sau surplusului din plan. Amendamentul nu are impact asupra situațiilor financiare individuale ale societății pentru că aceasta nu acordă beneficii postangajare pentru salariați și nu înregistrează provizioane în acest sens.
- **IFRIC 20 Costurile de descoperire efectuate în faza de producție a unei mine de suprafață**, în vigoare pentru perioade anuale începând de la sau după 1 ianuarie 2013, adoptate de UE la data de 11 decembrie 2012. Interpretarea precizează cerințele legate de recunoașterea costurilor de descoperire efectuate în timpul activității de producție, măsurarea și ulterioara a activelor din activitatea de descoperire. Amendamentele nu au avut impact asupra situațiilor financiare.

#### **Standarde și interpretări emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu sunt încă în vigoare**

- **IFRS 10 Situații financiare consolidate** (în vigoare de la 1 ianuarie 2014), adoptat de UE la data de 11 decembrie 2012 prin Regulamentul CE nr. 1254/2012, înlocuiește secțiunile din IAS 27 Situații Financiare consolidate și individuale care tratează situațiile financiare consolidate. SIC 12 Consolidare-Entități cu scop special a fost retras la emiterea IFRS 10. În conformitate cu IFRS 10, există o singură bază pentru consolidare, care este controlul. În plus IFRS 10 include o nouă definiție a controlului care conține 3 elemente:
  - (a) autoritate asupra entității în care s-a investit,
  - (b) expunere sau drepturi asupra rezultatelor variabile pe baza participării sale în entitatea în care s-a investit, și
  - (c) capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entității în care s-a investit pentru a influența valoarea rezultatelor investitorului. Indrumări vaste au fost adăugate în IFRS 10 pentru a trata scenarii complexe. Entitatea estimează că nu vor fi influențe semnificative din aplicarea acestora.
- **IFRS 11 Angajamente comune** (în vigoare de la 1 ianuarie 2014), adoptat de UE la data de 11 decembrie 2012, prin Regulamentul CE nr. 1254/2012, înlocuiește IAS 31 Interese în asociații în participatie. IFRS 11 tratează modul în care trebuie clasificate angajamentele comune în care două sau mai multe părți au controlul comun. SIC-13 Entități controlate în comun-contribuții nemonetareale asocierilor în participatie a fost retras odată cu emiterea IFRS 11. În conformitate cu IFRS 11, asocierile în participatie sunt clasificate drept operațiuni în comun sau societăți pe acțiuni, în funcție de drepturile sau obligațiile părților la asociere. Dimpotrivă, în conformitate cu IAS 31, există trei tipuri de forme de asocieri în participatie: entități controlate în comun; active controlate în comun; activități controlate în comun. În plus, în conformitate cu IFRS 11 un asociat într-o asociere în participatie trebuie să recunoască o investiție și să o contabilizeze prin metoda punerii în echivalență, în timp ce în conformitate cu IAS 31 acestea pot utiliza metoda punerii în echivalență sau proporțional cu participatia la capitalurile proprii. Societatea nu este parte în nicio asociere în participatie. Entitatea estimează că nu vor fi influențe semnificative din aplicarea acestora.

- **IFRS 12 Prezentarea intereselor existente în alte societati** (în vigoare de la 1 ianuarie 2014), adoptat de UE la data de 11 decembrie 2012, prin Regulamentul CE nr. 1254/2012, prevede furnizarea de informații suplimentare referitoare la raționamentele și ipotezele semnificative efectuate pentru a stabili natura interesului detinut într-o entitate sau aranjament, filială, aranjament comun și asocieri în participatie și entități structurate neconsolidate. Entitatea estimează că nu vor fi influențe semnificative din aplicarea acestora.
- **Amendamente la IAS 32- Instrumente financiare: prezentare-Compensarea activelor financiare și datoriilor financiare**, în vigoare de la sau după 1 ianuarie 2014, adoptate de UE la data de 13 decembrie 2012. Amendamentele se adresează neconcordanțelor din practica actuală în aplicarea criteriilor de compensare din IAS 32 Instrumente financiare: prezentare. Amendamentele clarifică înțelesul expresiei ”în prezent are un drept de compensare executoriu prin lege” și faptul că unele sisteme de decontare brută pot fi considerate echivalente cu decontarea netă. Administratorii anticipează că aplicarea acestor amendamente la IAS 32 ar putea avea ca rezultat o prezentare mai amănunțită de informații cu privire la compensarea activelor financiare și datoriilor financiare în viitor.

Societatea a ales să nu adopte aceste standarde, revizuirii și interpretări înainte de data intrării lor în vigoare. Societatea prevede că adoptarea acestor standarde, revizuirii și interpretări nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare individuale ale Societății în perioada de aplicare inițială.

#### **Standarde și interpretări emise de IASB, dar încă neadoptate de UE**

- **IFRS 9 Instrumente financiare**, emis în noiembrie 2009 (în vigoare de la 1 ianuarie 2015), neadoptat încă de UE. Acest standard introduce noi cerințe pentru clasificarea și măsurarea activelor financiare. IFRS 9 modificat în octombrie 2010 include cerințe pentru clasificarea și măsurarea datoriilor financiare și pentru scoaterea din evidență (derecunoaștere). Standardul nu este aplicabil până la data de 1 ianuarie 2015 dar poate fi aplicat mai devreme. Societatea nu a decis data la care va aplica pentru prima dată noul standard.
- **Amendamente la IFRS 1 Prezentarea situațiilor financiare- împrumuturi guvernamentale** (în vigoare pentru perioade anuale începând de la sau după 1 ianuarie 2013), neadoptate încă de UE. Amendamentele care tratează împrumuturile primite de la guverne la o rată a dobânzii sub nivelul de piață, permit entităților care adoptă pentru prima dată IFRS să nu aplice retrospectiv prevederile IFRS cu privire la înregistrarea acestor împrumuturi la momentul tranziției. Societatea nu se așteaptă ca aceste amendamente să aibă impact semnificativ asupra situațiilor financiare.
- **Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7- data obligatorie de intrare în vigoare a IFRS 9 și prezentarea informațiilor la momentul tranziției** (în vigoare de la 1 ianuarie 2015) care a modificat data intrării în vigoare a IFRS 9 la perioade anuale începând de la sau după 1 ianuarie 2015, și a modificat scutirea de a prezenta perioade comparative precum și furnizarea de informații în conformitate cu IFRS 7.
- **Amendamente la IFRS 10, IFRS 11 și IFRS 12 Situații financiare consolidate, Asocieri în participatie și Furnizare de informații** privind interesul în alte entități: îndrumări pentru tranziție, neadoptate încă de UE. Amendamentele clarifică anumite aspecte referitoare la tranziție la momentul aplicării IFRS 10, IFRS 11 și IFRS 12 pentru prima dată. (în vigoare de la 1 ianuarie 2013).
- **Amendamente la IFRS 10, IFRS 12 și IAS 27 Situații financiare consolidate, Prezentarea intereselor existente în alte entități și Situații financiare individuale**, neadoptate încă de UE (în vigoare de la 1 ianuarie 2014).



Societatea anticipează ca adoptarea acestor standarde, revizuirii și interpretării nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare în perioada de aplicare inițială.

#### 4. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizările necorporale cuprind programe informatice, licențe și diverse softuri și sunt contabilizate în cont 208” Alte imobilizări necorporale”; Sunt amortizate prin metoda liniară; Sunt prezentate la cost istoric, mai puțin amortizarea și eventualele ajustări de valoare. Pentru perioadele prezentate nu s-au înregistrat ajustări de valoare. Nu s-au ajustat la inflație conform IAS 29 pentru că nu provin dintr-o perioadă în care economia românească să fi fost o economie hiperinflaționistă.

Societatea nu deține imobilizări necorporale generate intern ori dobândite printr-o subvenție guvernamentală și de asemenea nu deține imobilizări necorporale cu durate de viață utilă nedeterminate.

Societatea nu deține active clasificate drept deținute în vederea vânzării sau incluse într-un grup destinat cedării clasificate drept deținute în vederea vânzării în conformitate cu IFRS 5.

Pentru activele necorporale, duratele de viață utilă au fost estimate la 3 ani.

Situația imobilizărilor necorporale la 30.06.2014 se prezintă astfel:

##### Cost

|                                 | Alte imobilizări necorporale | Total            |
|---------------------------------|------------------------------|------------------|
|                                 | <b>1.257.252</b>             | <b>1.257.252</b> |
| <b>Sold la 01 ianuarie 2014</b> |                              |                  |
|                                 | 35.651                       | 35.651           |
| Intrări                         |                              |                  |
| Cedări                          | 0                            | 0                |
| <b>Sold la 30 iunie 2014</b>    | <b>1.292.903</b>             | <b>1.292.903</b> |

##### Amortizare cumulată

|                                                    | Alte imobilizări necorporale | Total          |
|----------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|                                                    | <b>836.196</b>               | <b>836.196</b> |
| <b>Sold la 01 ianuarie 2014</b>                    |                              |                |
|                                                    | 74.591                       | 74.591         |
| Costul perioadei                                   |                              |                |
| Cedări                                             | 0                            | 0              |
| <b>Sold la 30 iunie 2014</b>                       | <b>910.787</b>               | <b>910.787</b> |
| <b>Valoare contabilă netă<br/>01 ianuarie 2014</b> | <b>421.056</b>               | <b>421.056</b> |
| <b>Valoare contabilă netă<br/>30 iunie 2014</b>    | <b>382.116</b>               | <b>382.116</b> |

#### 5. IMOBILIZARI CORPORALE

Societatea a optat în conformitate cu prevederile IFRS 1 să folosească derogarea cu privire la costul presupus. Potrivit acestei derogări optionale, o entitate care adoptă pentru prima dată IFRS –urile poate alege să folosească o reevaluare conform principiilor contabile general acceptate anterioare a unui element de imobilizări corporale la sau înainte de data trecerii la IFRS, drept cost presupus, dacă reevaluarea a fost la data reevaluării comparabilă în linii mari cu valoarea justă, costul sau costul

amortizat conform IFRS, ajustat astfel incat sa reflecte, de exemplu, modificarile unui pret general sau specific .

La data de 31.12.2011 entitatea a reevaluat cu experti independenti autorizati in domeniu cladirile si terenurile existente in patrimoniu la acea data . Amortizarea a fost retratata proportional cu modificarea de valoare contabilă brută a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată.

.

**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti****Situatii financiare individuale interimare** intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.06.2014

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

| <b>Imobilizari corporale</b> | <b>Terenuri</b>    | <b>Cladiri</b>    | <b>Instalatii<br/>tehnice si<br/>masini</b> | <b>Alte instalatii,<br/>utilaje si<br/>mobilier</b> | <b>Imobilizari<br/>corporale in<br/>curs</b> | <b>Total</b>       |
|------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|
| <b>COST</b>                  |                    |                   |                                             |                                                     |                                              |                    |
| <b>01.01.2014</b>            | <b>119.213.412</b> | <b>66.632.454</b> | <b>77.883.863</b>                           | <b>1.820.015</b>                                    | <b>8.893.544</b>                             | <b>274.443.288</b> |
| Achizitii                    |                    |                   | 22.100                                      | 37.932                                              | 5.292.956                                    | 5.352.988          |
| Iesiri / Transferuri         |                    |                   |                                             |                                                     |                                              |                    |
| <b>30.06.2014</b>            | <b>119.213.412</b> | <b>66.632.454</b> | <b>77.905.963</b>                           | <b>1.857.947</b>                                    | <b>14.186.500</b>                            | <b>279.796.276</b> |
| <b>AMORTIZARE</b>            |                    |                   |                                             |                                                     |                                              |                    |
| <b>01.01.2014</b>            | <b>382.379</b>     | <b>19.924.022</b> | <b>35.639.882</b>                           | <b>1.255.008</b>                                    |                                              | <b>57.201.291</b>  |
| Costul perioadei             | 32.37              | 1.392.182         | 2.410.754                                   | 51.894                                              |                                              | 3.887.203          |
| Iesiri                       |                    |                   |                                             |                                                     |                                              |                    |
| <b>30.06.2014</b>            | <b>414.752</b>     | <b>21.316.204</b> | <b>38.050.636</b>                           | <b>1.306.902</b>                                    | <b>-</b>                                     | <b>61.088.494</b>  |
| <b>VALORI NETE</b>           |                    |                   |                                             |                                                     |                                              |                    |
| <b>01.01.2014</b>            | <b>118.831.033</b> | <b>46.708.432</b> | <b>42.243.981</b>                           | <b>565.007</b>                                      | <b>8.893.544</b>                             | <b>217.241.997</b> |
| <b>30.06.2014</b>            | <b>118.798.660</b> | <b>45.316.250</b> | <b>39.855.327</b>                           | <b>551.045</b>                                      | <b>14.186.500</b>                            | <b>218.707.782</b> |

### **5.1. Imobilizarile corporale intrate si puse in functiune**

În semestrul I 2014 s-au achiziționat instalații tehnice și mașini în valoare de 383.149 lei, reprezentând utilaje noi și modernizări aferente activității de producție. De asemenea s-au modernizat clădirile de producție, cu lucrări în valoare de 5.305.601 lei.

### **5.2 Imobilizari corporale iesite**

Nu e cazul.

### **5.3 Active imobilizate gajate**

Pentru garantarea acordurilor de garanție și contractelor de credit semnate cu bancile finanțatoare, societatea a ipotecat următoarele active în favoarea bancilor respective, astfel:

Pentru toate facilitățile de credit contractate cu Banca Italo Română societatea a constituit următoarele garanții în favoarea băncii:

- Ipoteca instituită asupra imobil – lot 2 situat în Călărași, str. București, nr. 396, jud. Călărași, compus din teren de 69.552,2 mp și construcțiile existente pe acesta având număr cadastral 62/2 (secția Premo).
- Emiterea unui bilet la ordin în alb în favoarea băncii.
- Ipoteca mobilă asupra creanțelor rezultate din raporturile comerciale încheiate între Prefab S.A. și debitorii săi

Pentru toate facilitățile de credit contractate cu Raiffeisen Bank, societatea a constituit următoarele garanții în favoarea băncii:

- Garanție materială asupra secției Prefabricate (clădiri, teren, mijloace fixe), imobil situat Călărași, str. București, nr. 396 și evaluat la 2.034.570 euro de Raiffeisen Bank, Sucursala Călărași.
- Gaj asupra echipamentelor din Secția Tuburi Mari.
- Garanție materială asupra Pavilionului Administrativ plus anexe și Secției Tuburi Mari plus anexe
- Ipoteca mobilă asupra terenului în suprafața de 4.000 mp și construcțiile de pe acesta, vila cazare protocol P+E+M (suprafața desfasurată 751 mp) și piscină (suprafața 73 mp), având număr cadastral 107450, 107450 C1 SI 107450 C2, intabulat în CF a loc. Jupiter, Mangalia.
- Ipoteca mobilă asupra terenului în suprafața de 16.764 mp și construcțiile de pe acesta (stație alimentare carburanți și depozite) situate în loc. Snagov, jud. Ilfov, km 26+780, având nr. cadastral 276, intabulat în CF nr.90 a localității Snagov.
- Ipoteca asupra imobilului cu număr cadastral 602 situat în str. Radu de la Afumati, nr. 12 B înscris în Cartea Funciară cu numărul 680 a localității București, sector 2

Pentru facilitățile de credit contractate cu BRD Groupe Societe Generale societatea a constituit următoarele garanții în favoarea băncii:

- ipoteca de rang I asupra lotului 11, nr. cadastral 62/11 CF 25291/ Municipiul Călărași, cu o suprafață de 83.928,74 mp, situat în cadrul întreprinderii PREFAB S.A. din Călărași, str. București, nr. 396.
- ipoteca de rang I asupra lotului 6, nr. cadastral 62/6, CF nr. 25177 / Municipiul Călărași, compus din teren în suprafața de 101.126 mp, și construcții existente pe acest lot, proprietate S.C. PREFAB S.A. din Călărași, str. București, nr. 396. contract de gaj pe echipamentele din cadrul proiectului.

Pentru proiectul în parteneriat cu BERD și susținut prin contractul de credit 80025/2011, încheiat cu Raiffeisen Bank, societatea a constituit drept garanție în favoarea băncii ipoteca mobilă asupra utilajelor și echipamentelor tehnologice din cadrul proiectului, constând în:

- un strung automat

- o masina de infoliat si intoarcere paleti de BCA
- o instalatie de fasonat armaturi
- pompe slam
- o autoclava .

**5.4 Imobilizari in curs**

La data de 30.06.2014, Societatea înregistrează în contul de imobilizari în curs suma de 14.186.501 lei , reprezentând lucrări și utilaje aferente proiectului : « Realizarea unei centrale de cogenerare în scopul îmbunătățirii activității a S.C. PREFAB S.A. » care se va finaliza până la sfârșitul anului 2014.

**6. INVESTITII IMOBILIARE**

Terenul și clădirea deținute de societate în stațiunea Jupiter, sunt considerate Investiții imobiliare , nefiind utilizate de companie pentru desfășurarea activității de exploatare și neavând o destinație stabilită

|                           | <b>Terenuri<br/>și amenajări<br/>de terenuri</b> | <b>Construcții</b> | <b>Investiții<br/>imobiliare<br/>în curs</b> | <b>Total</b> |
|---------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|--------------|
| Sold la 31 decembrie 2013 | 1.399.244                                        | 1.509.619          | 0                                            | 2.908.863    |
| Creșteri:                 | 0                                                | 0                  | 0                                            | 0            |
| Reduceri:                 | 0                                                | 0                  | 0                                            | 0            |
| Sold la 31 iunie 2014     | 1.399.244                                        | 1.509.619          | 0                                            | 2.908.863    |

La data de 31.12.2013, SC PREFAB SA a reevaluat terenul și clădirea deținute în stațiunea Jupiter recunoscute ca investiții imobiliare în baza raportului de evaluare emis de un expert evaluator membru ANEVAR. Diferențele înregistrare au fost următoarele : reducerea cu suma de 4.658 lei a valorii terenului și cu suma de 29.853 lei a valorii clădirii concomitent cu recunoașterea acestora în contul de profit și pierdere al perioadei , conform IAS 40 “Investiții Imobiliare”. La data de 30.06.2014 societatea nu a reevaluat aceste active, considerând ca valoarea justă de la data de 31.12.2013 se menține și la această dată.

**7. INVESTITII IN ENTITATI AFILIATE**

La data de 30.06.2014, Societatea clasifică investițiile deținute în societățile afiliate în suma de 9.439.669 lei în active financiare disponibile pentru vânzare conform IAS 39. Nici una dintre societățile la care sunt efectuate aceste investiții nu este cotelată pe piața de valori mobiliare.

Estimările valorii juste la data bilanțului se bazează în mod normal pe informațiile din piața disponibile. Atunci când asemenea cotelări sau preturi nu sunt disponibile și nici valoarea actualizată nu poate fi stabilită , determinarea valorii juste nu este fezabilă, evaluarea făcându-se la cost. (IAS 39,9 și 46c)

Activele financiare disponibile pentru vânzare nelistate și a căror valoare justă nu poate fi stabilită în mod credibil sunt înregistrate la costul de achiziție minus pierderile din depreciere și sunt testate anual pentru depreciere. Pentru a stabili acest lucru, conducerea utilizează o serie de raționamente și are în vedere, pe lângă alți factori, durata și măsura în care valoarea la data de raportare a investiției este mai mică decât costul acesteia; sănătatea financiară și perspectiva pe termen scurt a entității emitente, inclusiv a unor factoricum ar fi performanța industriei și a ramurii în care aceasta activează , schimbările tehnologice și

fluxurile de numerar operationale si de finantare. La 30.06.2014 managementul nu a identificat factori care sa conduca la inregistrarea unor deprecieri a investitiilor detinute in filiale.

Situatia participarii SC PREFAB SA la capitalul social al altor societati in cursul anului 2014, semestrul I se prezinta astfel:

| Denumire societate      | Sold la 30.06.2014 |             |         | Sold la 31.12.2013 |             |         |
|-------------------------|--------------------|-------------|---------|--------------------|-------------|---------|
|                         | Valoare            | Nr. titluri | %       | Valoare            | Nr. titluri | %       |
| PREFAB INVEST S.A.      | 149.850            | 3.996       | 99.9    | 149.850            | 3.996       | 99.9    |
| PREFAB BG EOOD Silistra | 18.919             | 100         | 100     | 18.919             | 100         | 100     |
| Fotbal Club S.A. Modelu | 9.270.900          | 30.903      | 99.8707 | 9.270.900          | 30.903      | 99.8707 |
| <b>TOTAL</b>            | <b>9.439.669</b>   |             |         | <b>9.439.669</b>   |             |         |

Aceste societati vor fi cuprinse in situatiile financiare consolidate intocmite conform IAS 27 "Situatii financiare consolidate și individuale". Situațiile financiare consolidate sunt situațiile financiare ale unui grup, prezentate ca și cum ar fi vorba despre o entitate economica unica.

## 8.CREANTE SI ALTE ACTIVE

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiuate in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Creantele in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul perioadei interimare , iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

a) *Creanțele comerciale* sunt prezentate mai jos.

|       | Creante                                                      | Sold la 30 iunie 2014 | Sold la 31 decembrie 2013 |
|-------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| 1     | Creante comerciale de la entitati cu interese de participare | 28.311.495            | 31.052.133                |
| 2     | Creante comerciale - terti                                   | 2.490.320             | 2.694.790                 |
| 3     | <b>Total creante comerciale</b>                              | <b>30.801.815</b>     | <b>33.746.923</b>         |
| 4     | Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale            | (764.876)             | (764.876)                 |
| 5=3-4 | <b>Creante comerciale, net</b>                               | <b>30.036.939</b>     | <b>32.982.047</b>         |

**Creantele principale sunt:**

- **Clienți (cont 4111)** în valoare brută de 29.540.381 lei se compune din:
- **Clienți interni** în valoare de 29.578.466 lei, dintre care cei mai importanți sunt: Prefab Invest S.A. , Arcocim S.R.L., Arabesque.Cel mai important client , prin care se realizează desfacerea în principal pentru betonul celular autoclavizat , cu o cota de 74% din cifra de afaceri este SC PREFAB INVEST, societatea afiliată. Aceasta , la rândul său, distribuie marfa la nivel național către diverși clienți.
- **Clienți externi și intracomunitari** în valoare de -38.085lei, dintre care menționăm:, Prefab BG EOOD, Basconslux S.R.L. Chisinau.
- **Clienți incerti sau în litigii** aveau la 30.06.2014 valoarea brută de 1.261.434lei . Pentru acești clienți incerti, s-au continuat procesele începute în anii anteriori. Pentru o parte din aceștia, pentru care conducerea a estimat că există un risc de nerecuperare sunt constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor în valoare de 764.876 lei. Totodată s-au întreprins acțiuni în instanță pentru recuperare creanțe.

| <b>Analiza termen de lichiditate</b><br><b>Creanțe comerciale</b> | <b>Sold la</b><br><b>30 iunie 2014</b> | <b>Sold la</b><br><b>31 decembrie 2013</b> |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Sub un an</b>                                                  | <b>30.036.939</b>                      | <b>32.982.047</b>                          |
| <b>Peste un an</b>                                                | <b>0</b>                               | <b>0</b>                                   |

| <b>Alte active</b>                | <b>31 iunie 2014</b> | <b>31 decembrie 2013</b> |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>b) Alte active</b> , din care: |                      |                          |
| Debitori                          | 28.181               | 12.593                   |
| Cheltuieli în avans               | 71.588               | 15.740                   |
| TVA de recuperat                  | 0                    | 30.467                   |
| Tva neexigibil                    | 56.497               | 28.948                   |
| Furnizori debitori                | 772.402              | 196.268                  |
| Alte creanțe                      | 53.236               | 4.084.389                |
| <b>Total 30.06.2014</b>           | <b>981.904</b>       | <b>4.368.405</b>         |

| <b>Analiza termen de lichiditate</b><br><b>Alte creanțe</b> | <b>Sold la</b><br><b>30 iunie 2014</b> | <b>Sold la</b><br><b>31 decembrie 2013</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Sub un an</b>                                            | <b>981.904</b>                         | <b>4.368.405</b>                           |
| <b>Peste un an</b>                                          | <b>0</b>                               | <b>0</b>                                   |

**c) Ajustări de depreciere pentru creanțe comerciale și alte creanțe**

Evoluția ajustărilor pentru depreciere se prezintă astfel:

|                               | 30 Iunie 2014  | 31 Decembrie 2013 |
|-------------------------------|----------------|-------------------|
| <b>La începutul perioadei</b> | <b>764.876</b> | <b>851.637</b>    |
| Creșteri/ (reluări)           | 0              | 0                 |
| Diminuări                     | 0              | 86.761            |
| <b>La sfarsitul perioadei</b> | <b>764.876</b> | <b>764.876</b>    |

**Cheltuieli in avans**

Cheltuielile in avans in suma de 71.588 lei (31 decembrie 2013: 15.740 lei) reprezinta in principal prime de asigurare pentru asigurari de raspundere civila.

**9.STOCURI**

| 30 iunie 2014                            | Cost              | Ajustari      | Valoarea neta     |
|------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 1.Materii prime si materiale consumabile | 4.085.643         | 0             | 4.085.643         |
| 2.Producția în curs de execuție          | 2.665.593         | 0             | 2.665.593         |
| 3.Produse finite si marfuri              | 9.288.531         | 18.570        | 9.269.961         |
| 4.Avansuri pentru cumpărări de stocuri   | 0                 |               | 0                 |
| <b>Total</b>                             | <b>16.039.767</b> | <b>18.570</b> | <b>16.021.197</b> |

| 31 decembrie 2013                        | Cost              | Ajustari      | Valoarea neta     |
|------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 1.Materii prime si materiale consumabile | 4.689.968         | 0             | 4.689.968         |
| 2.Producția în curs de execuție          | 718.379           | 0             | 718.379           |
| 3.Produse finite si marfuri              | 8.557.969         | 18.570        | 8.539.399         |
| <b>Total</b>                             | <b>13.966.316</b> | <b>18.570</b> | <b>13.947.746</b> |

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime si materiale consumabile, productia in curs de executie, produse finite si marfurile, avansuri pentru cumparari de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.



Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat .

Aceasta metoda presupune calcularea costului fiecarui element pe baza mediei ponderate a costurilor elementelor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare cumparate sau produse de societate in perioada respectiva. Media se calculeaza lunar, la sfarsitul fiecarei luni .

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

La data de 31.12.2012 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor in suma de 18.672 lei, in baza procesului verbal al comisiei de inventar care a analizat stocul de produse finite.

Din acestea , la data de 31.12.2013 si respective 30.06.2014 se mentin ajustari in suma de 18.570 lei.

## 10. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La data de 30.06.2014 numerarul si echivalentele de numerar sunt in valoare de 367.045 lei, mai mici fata de valorile inregistrate la 31.12.2013 in suma de 541.925 lei, cu urmatoarea componenta:

|                                 | <b>Sold la<br/>30 iunie 2014</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2013</b> |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Numerar in caserie              | 3.353                            | 12.872                               |
| Depozite si disponibil in banca | 363.692                          | 529.053                              |
| Acreditiv                       | 0                                | 0                                    |
| <b>Total</b>                    | <b>367.045</b>                   | <b>541.925</b>                       |

La data de 30.06.2014 societatea nu inregistra depozite pe termen scurt deschise la banci.

Din totalul conturilor de numerar si echivalente de numerar , sumele restrictionate la data de 30.06.2014, respectiv la data de 31.12.2013 constau in:

|                               | <b>Sold la<br/>30 iunie 2014</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2013</b> |
|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Garantii pentru buna executie | 253.255                          | 203.320                              |
| Garantii gestionari           | 42.278                           | 5.015                                |
| Alte garantii                 | 4.962                            | 4.410                                |
| <b>Total</b>                  | <b>300.495</b>                   | <b>212.745</b>                       |

**11.CAPITALURI PROPRII**

**Capitalul social** subscris și varsat este în valoare de 24.266.709,5 lei, compus din 48.533.419 acțiuni cu valoare nominală de 0,50 lei/acțiune. Ultima structură a acționariatului este:

| <b>Actionar</b>                            | <b>Nr. acțiuni</b> | <b>%</b>   |
|--------------------------------------------|--------------------|------------|
|                                            | 40.300.240         | 83.0361    |
| ROMERICA INTERNATIONAL S.R.L.<br>BUCUREȘTI |                    |            |
| SIF MUNTENIA                               | 6.295.000          | 12.9704    |
| ALTI ACTIONARI – Persoane juridice         | 410.515            | 0.8458     |
| ALTI ACTIONARI – Persoane fizice           | 1.527.664          | 3.1477     |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>48.533.419</b>  | <b>100</b> |

Membrii Consiliului de Administrație la data de 30.06.2014 dețineau acțiuni ale societății pe piață (ca acționari independenți) astfel:

| <b>Nr.crt.</b> | <b>Nume și prenume</b>         | <b>Numar acțiuni</b> | <b>Procent</b> |
|----------------|--------------------------------|----------------------|----------------|
| <b>1.</b>      | <b>Milut Petre Marian</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| <b>2.</b>      | <b>Ionescu Marian Valentin</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| <b>3.</b>      | <b>Negrau Dorin</b>            | <b>112.768</b>       | <b>0.2323%</b> |

Acțiunile sunt nominative, emise în formă dematerializată, fiecare acțiune având valoare nominală de 0.50 lei/acțiune. În cursul exercitiului financiar 2014, valoarea nominală a unei acțiuni nu s-a modificat. Menționăm că acțiunile S.C.Prefab S.A. sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, la categoria I, începând cu data de 05.07.2010. Preturile acțiunilor societății au avut o tendință oscilantă, manifestată și în ceea ce privește numărul acțiunilor tranzacționate, tendință datorată în special lipsei de lichidități cât și reduceri generale a tranzacțiilor pe BVB.

Ultimul pret de tranzacționare al acțiunilor societății comerciale PREFAB SA București, valabil la data de 30.06.2014 a fost de 2.17 lei/acțiune.

Activitățile specifice de registru independent pentru S.C.PREFAB SA au fost efectuate de către *Depozitarul Central*.

**12.REZERVE**

Rezervele includ următoarele componente:

|                                   | <b>Sold la<br/>30 iunie 2014</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2013</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Rezerve legale</b>             | 4.117.908                        | 4.117.908                            |
| <b>Alte rezerve</b>               | 29.621.437                       | 28.873.108                           |
| <b>Rezerve<br/>din reevaluare</b> | 125.299.143                      | 125.299.143                          |
| <b>Total</b>                      | <b>159.038.488</b>               | <b>158.290.159</b>                   |

Societatea înregistrează la sfârșitul semestrului I 2013 **“Rezerve legale”** în cont 1061 suma de 4.117.908 lei din care 1.482.798 lei reprezintă rezerve constituite în conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, Societatea corectând costul istoric al rezervelor legale cu efectul inflației, până la data de 31 decembrie 2003.

Societatea înregistrează la sfârșitul semestrului I 2014

**“Alte rezerve”** în cont 1068 suma de 29.621.437 lei din care 2.676.474 lei reprezintă rezerve constituite în conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, Societatea corectând costul istoric al altor rezerve cu efectul inflației, până la data de 31 decembrie 2003, la data trecerii la IFRS.

**Rezervele din reevaluare** sunt în suma de 125.299.143 la data de 30.06.2014. Ultima reevaluare a fost efectuată la 31 decembrie 2011 terenurile și clădirile din evidență conform reglementărilor în vigoare în baza Raportului de expertiză tehnică de evaluare întocmit de către o firmă de evaluare membră ANEVAR, în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și valoarea de piață. Scăderea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost debitată în rezerva de reevaluare.

La 30.06.2014 societatea nu a reevaluat elemente de imobilizări corporale, considerând că valoarea netă cu care sunt evidențiate reflectă valoarea justă la data situațiilor financiare.

În cele ce urmează se descrie natura și scopul fiecărei rezerve din cadrul capitalului propriu:

| Rezerva | Descriere și scop |
|---------|-------------------|
|---------|-------------------|

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rezerve legale                   | Conform Legii 31/1990 în fiecare an se preia cel puțin 5% din profit pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social                                                                                                                                                                                  |
| Alte rezerve                     | Alte rezerve includ la 30.06.2014 rezerve constituite cu ocazia distribuirii profitului net.                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Rezerve reevaluare mijloace fixe | Dacă valoarea contabilă a unei imobilizări corporale este majorată ca rezultat al reevaluării, atunci creșterea trebuie recunoscută în alte elemente ale rezultatului global și cumulată în capitalurile proprii, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite și nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social. |

Primele două elemente cuprind și sumele menționate mai sus, rezultate din aplicarea IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, Societatea corectând costul istoric al altor rezerve cu efectul inflației, până la data de 31 decembrie 2003, la data trecerii la IFRS (01.01.2011).

### 13. REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat include următoarele componente:

|                                                                                                             | Sold la<br>30 iunie 2014 | Sold la<br>31 decembrie 2013 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Rezultat reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29 (ct 117) | 7.843.444                | 7.843.444                    |
| Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 (ct 118)                                | 0                        | 0                            |
| <b>Total</b>                                                                                                | <b>7.843.444</b>         | <b>7.843.444</b>             |

**14.REPARTIZAREA PROFITULUI**

La data de 31.12.2012 , în bilanțul societății există un rezultat reportat pierdere (ct 118) provenit din aplicarea pentru prima dată a IAS 29 “Raportarea Financiară în Economii Hiperinflaționiste”, care a fost acoperit în baza Hotărârii AGOA nr.1 din data de 29.04.2013 astfel:

|                                                                              |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 (ct 118) | (107.443.827) |
| Ajustări ale capitalului social - aplicarea prima dată IFRS (ct. 1028)       | 97.408.809    |
| Alte rezerve –constituite din profit net (din ct 1068)                       | 10.035.018    |

Conform Ordinului MFP nr. 1690/2012 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, pierderea contabilă reportată provenită din trecerea la aplicarea IFRS , din adoptarea pentru prima dată a IAS 29, precum și cea rezultată din utilizarea , la data trecerii la aplicarea IFRS , a valorii juste drept cost presupus se acopera din capitaluri proprii (inclusiv sumele reflectate în creditul contului 1028 “Ajustări ale capitalului social”) potrivit hotărârii AGA , cu respectarea prevederilor legale.

De asemenea , la data de 31.12.2012 societatea a înregistrat un rezultat reportat pierdere, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima dată a IAS 29(ct 117), în suma de 253.870 lei, care a fost acoperit în baza Hotărârii AGOA nr.1 din data de 29.04.2013 astfel:

|                                                                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Rezultat reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima dată a IAS 29 (ct 117) (solduri debitoare) | (253.870) |
| Alte rezerve- constituite din profitul net (din ct 1068)                                                                        | 253.870   |

La data de 31.12.2012 ,S.C. Prefab S.A. a înregistrat un profit net în valoare de 2.373.051 lei din care s-a repartizat în anul 2012 rezerva legală în suma de 141.906 lei , diferența de 2.231.145 lei fiind repartizată în baza hotărârii AGA nr.2 din data de 29.04.2013 asupra altor rezerve, conform reglementărilor legale.

La data de 31.12.2013 ,S.C. Prefab S.A. a înregistrat un profit net în valoare de 803.402 lei din care s-a repartizat în anul 2013 rezerva legală în suma de 55.073 lei , diferența de 748.329 lei fiind repartizată în baza hotărârii AGA nr.2 /29.04.2014 asupra altor rezerve, conform reglementărilor legale.

Repartizarea profitului net (comparativ sunt prezentate repartizările din anul anterior):

|                                | Exercitiul financiar<br>încheiat la<br>31 decembrie 2013 | Exercitiul financiar<br>încheiat la<br>31 decembrie 2012 |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Repartizarea profitului</b> |                                                          |                                                          |
| Profit net de repartizat       | 803.402                                                  | 2.373.051                                                |
| - rezerva legală               | 55.073                                                   | 141.906                                                  |
| - alte rezerve                 | 748.329                                                  | 2.231.145                                                |

Cadrul legal de constituire a surselor proprii de finanțare și a altor repartizări din profit se constituie din următoarele acte normative:

- Legea 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificările ulterioare
- Legea nr.31/1990 republicată, privind societățile comerciale

## 15.PROVIZIOANE

S.C. PREFAB S.A. nu a constituit la sfârșitul semestrului I al anului 2014 provizioane pentru riscuri și cheltuieli, considerând că incertitudinile viitoare nu justifică crearea unor provizioane sau evaluarea deliberată a unor obligații viitoare.

## 16.IMPRUMUTURI SI ALTE DATORII

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitatea analitică pe fiecare persoană fizică sau juridică. Datoriile în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârșitul exercitiului, iar diferențele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Situația datoriilor se prezintă astfel:

| <b>Datorii</b>                                                               | <b>Sold la<br/>30 iunie 2014</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2013</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Sume datorate instituțiilor de credit                                        | 53.291.710                       | 59.482.344                           |
| Avansuri încasate în contul comenzilor                                       | 440.946                          | 459.132                              |
| Datorii comerciale – furnizori, partii afiliate                              | -139                             | 0                                    |
| Datorii comerciale – furnizori terți                                         | 9.795.371                        | 5.013.584                            |
| Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale | 1.765.543                        | 768.288                              |
| Impozit pe profit amanat                                                     | 802.556                          | 843.216                              |
| <b>Total datorii</b>                                                         | <b>66.095.987</b>                | <b>66.566.564</b>                    |

Datoriile comerciale în suma de 9.795.232 lei la data de 30.06.2014 reprezintă datorii ale întreprinderii create în cadrul relațiilor de decontare cu furnizorii pentru achiziționări de materii prime și materiale, executări de lucrări și prestări de servicii.

| <b>Analiza termen de exigibilitate</b> | <b>Sold la<br/>30 iunie 2014</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2013</b> |
|----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Sub un an                              | 46.570.110                       | 41.083.387                           |
| Peste un an                            | 19.525.877                       | 25.483.177                           |
| <b>Total</b>                           | <b>66.095.987</b>                | <b>66.566.564</b>                    |

**Sumele datorate institutiilor de credit au urmatoarea componenta :**

| <b>Sume datorate institutiilor de credit</b> | <b>Sold la<br/>30 iunie 2014</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2013</b> |
|----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Imprumuturi pe termen scurt</b>           | 34.568.390                       | 34.842.383                           |
| <b>Imprumuturi pe termen lung</b>            | 18.723.320                       | 24.639.961                           |
| <b>Total</b>                                 | <b>53.291.710</b>                | <b>59.482.344</b>                    |

**17.IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT**

Societatea abeneficiat in cursul anului 2014, semestrul I, de imprumuturi pe termen scurt acordate de bancile comerciale, dupa cum urmeaza:

| <b>Banca</b>    | <b>Tip imprumut</b> | <b>Data contract</b>                                     | <b>Scadenta</b> | <b>Moneda</b> | <b>Principal</b> | <b>Sold la 30.06.2014</b> |
|-----------------|---------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------------------|
|                 |                     | Overdraft<br>10/03/2003 + act<br>aditional<br>nr.22/2013 | 2014            | ron           | 20.000.000       | 19.179.907 lei            |
| Raiffeisen Bank | Linie credit        | Conventie credit<br>179/29.06.2001 +<br>act aditionale   | 2014            | eur           | 2.000.000        | 8.585.743 lei             |
| Italo Romena    | Linie credit        | Conventie linie<br>credit nr.<br>8929/10.10.2013         | 2014            | ron           | 9.000.000        | 6.802.740lei              |
| Italo Romena    | Linie credit        |                                                          |                 |               |                  |                           |
| <b>Total</b>    |                     |                                                          |                 |               |                  | <b>34.568.390</b>         |

**18.IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG**

Societatea a beneficiat in cursul anului 2014, semestrul I, de imprumuturi pe termen lung acordate de bancile comerciale , dupa cum urmeaza:

| <b>Descriere</b>              | <b>Tip imprumut</b>      | <b>Data contract</b>                                   | <b>Scadenta</b> | <b>Moneda</b> | <b>Principal</b> | <b>Sold la 30.06.2014</b> |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------------------|
| BRD Groupe<br>Societe General | Credit pe<br>termen lung | Ctr.77/29.09.2011                                      | 20.10.2018      | eur           | 4.778.750        | 8.014.557 lei             |
| Raiffeisen Bank               | Credit pe<br>termen lung | Ctr. 80025/2011<br>Contract de<br>facilitate de credit | 30.09.2015      | eur           | 1.200.000        | 2.034.894 lei             |
| Raiffeisen Bank               | Facilitate de<br>credit  | la termen nr.<br>80012/2012                            | 2014            | Ron           | 2.500.000        | 505.275 lei               |
| Raiffeisen Bank               | Facilitate de<br>credit  | Overdraft 80008<br>25/02/2008 +adit<br>15/2013         | 15.12.2016      | eur           | 2.000.0000       | 8.168.594 lei             |
| <b>Total</b>                  |                          |                                                        |                 |               |                  | <b>18.723.320</b>         |

În cursul anului 2014, semestrul I, societatea a beneficiat de următoarele credite, deschise la Banca Italo-Română:

- o linie de credit în valoare de 2.000.000 euro, în baza Convenției de linie de credit nr. 179 din data de 29.06.2001 și a addendumurilor la aceasta. Soldul la 30.06.2014 este de 1.957.087,58 euro, respectiv 8.585.743,21 ron.
- o linie de credit pentru susținerea activității curente în valoare de 9.000.000 ron, în baza convenției de linie de credit nr. 8929/10.10.2013 cu scadența în data de 09.10.2014. Soldul la 30.06.2014 este de 6.802.740 ron.

Pentru toate facilitățile de credit contractate cu Banca Italo Română societatea a constituit următoarele garanții în favoarea băncii:

- Ipoteca instituită asupra imobil – lot 2 situat în Călărași, str. București, nr. 396, jud. Călărași, compus din teren de 69.552,2 mp și construcțiile existente pe acesta având număr cadastral 62/2.
- Emiterea unui bilet la ordin în alb în favoarea băncii.
- Ipoteca mobilă asupra creanțelor rezultate din raporturile comerciale încheiate între Prefab S.A. și debitorii săi

În cursul anului 2014, semestrul I, societatea a beneficiat de următoarele credite, deschise la Raiffeisen Bank:

- Linie de credit pentru producție - Raiffeisen Bank Sucursala Călărași în valoare de 20.000.000 lei, reprezentând contract de facilitare de credit pe descoperire de cont (overdraft) nr. 10 / 10.03.2003 și actele adiționale la aceasta. Soldul la 30.06.2014 este de 19.179.907 ron.
- Linie de credit de 2.000.000 euro în baza convenției de credit 80008/25.02.2008 și actele adiționale (adicțional 15/2013) la aceasta. Rambursarea se va face în 36 rate lunare, prima rată fiind scadența în luna ianuarie 2014, iar ultima în data de 15.12.2016. Soldul la 30.06.2014 este de 1.862.000 eur, respectiv 8.168.594 lei.
- Credit în valoare de 2.500.000 ron, acordat pe o perioadă de 23 luni în baza contractului de facilitare de credit la termen nr. 80012/2012. Rambursarea se va face în 23 de rate lunare, primele 4 în valoare de 25.000 ron lunar (decembrie 2012 – martie 2013 inclusiv), și următoarele 19 rate, în valoare de 126.315 ron fiecare (aprilie 2013 – octombrie 2014 inclusiv). La data de 30.06.2014 soldul creditului este de 505.275 ron.

Pentru toate facilitățile de credit contractate cu Raiffeisen Bank, enumerate mai sus, societatea a constituit următoarele garanții în favoarea băncii după cum urmează:

- Ipoteca imobiliară asupra imobil situat în Călărași str. București nr. 396, compus din suprafața de teren intravilan curți construcții în suprafața de 56.635 mp, având număr cadastral 62/5 și construcțiile existente pe acesta (secția Prefabricate).
- Ipoteca mobilă asupra bunuri mobile reprezentând echipamente tehnologice aparținând Secției Tuburi Mari și Secției Prefabricate.
- Ipoteca asupra imobilului reprezentat de teren intravilan, categoria de folosință curți construcții, în suprafața de 735 mp având ca număr cadastral 62/1/1/1 și construcțiile amplasate pe acesta, situat în Călărași str. București nr. 396.
- Ipoteca asupra imobilului reprezentat de teren intravilan, categoria de folosință curți construcții, în suprafața de 15.979 mp având ca număr cadastral 62/1/1/2 și construcția amplasată pe acesta C6 gradinită, situat în Călărași str. București nr. 396.
- Ipoteca asupra imobilului reprezentat de teren intravilan, categoria de folosință curți construcții, în suprafața de 1.208,91 mp având ca număr cadastral 62/1/2 și construcția amplasată pe acesta C5 locuință, situat în Călărași str. București nr. 396.
- Ipoteca asupra imobilului reprezentat de teren intravilan, categoria de folosință curți construcții, în suprafața de 11.815 mp având ca număr cadastral 62/3 și construcțiile C9 Secția Tuburi Mari, și Bazin apă, situate în Călărași str. București nr. 396.

- Ipoteca asupra imobilului reprezentat de teren in suprafata de 941 mp,avand ca numar cadastral 64 si constructia amplasata pe acesta bloc locuinte-apartamente tip garsoniera, situat in Calarasi str. Victor Orlovski nr. 2.
- Ipoteca asupra imobilului reprezentat de teren intravilan, categoria de folosinta curti constructii, in suprafata de 166 mp avand ca numar cadastral 204443 si constructie amplasata pe acesta, situate in str. Radu de la Afumati , nr. 12 B, sector 2 , Bucuresti, inscris in Cartea Funciara cu numarul 680 a localitatii Bucuresti , sector 2.
- Ipoteca asupra terenului in suprafata de 4.000 mp si constructiile de pe acesta, vila cazare protocol P+E+M (suprafata desfasurata 751 mp) si piscina (suprafata 73 mp), avand numar cadastral 107450, 107450 C1 SI 107450 C2, intabulat in CF a loc. Jupiter, Mangalia, str Aldea , nr.14, Constanta.
- Ipoteca asupra terenului in suprafata de 16.484,18 mp si constructiile de pe acesta (statie alimentare carburanti si depozite) situate in loc. Snagov,sat Tancabesti,tarla 216, parcela 760 jud. Ilfov, km 26+780, avand nr. cadastral 276, intabulat in CF nr.90 a localitatii Snagov.
- Ipoteca asupra creantelor societatii si asupra conturilor curente deschise la Raiffeisen Bank.

In anul 2011, Societatea a demarat doua proiecte de investitii majore care au continuat si pe parcursul anilor 2012 si 2013, si anume:

- Proiectul: ‘Realizarea unei centrale de cogenerare in scopul imbunatatirii eficientei energetice a activitatii S.C. Prefab S.A.’, proiect in valoare de 22.400.846, 58 lei (5.247.575 euro) .Acest proiect a fost depus in data de 20 iulie 2011, la Organismul Intermediar pentru Energie, pentru finantare din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational : Cresterea Competitivitatii Economice si a fost declarat eligibil pentru finantare, incheindu-se in acest sens contractul de finantare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei , Comertului si Mediului de Afaceri. Proiectul este sustinut prin credit pe termen lung (7 ani , din care 16 luni perioada de gratie) incheiat cu BRD – Groupe Societe Generale in valoare de 4.778.750euro, soldul acestuia la data de 30.06.2014 fiind de 1.826.888 euro, respectiv 8.014.557 ron. Proiectul a fost finalizat prin punerea in functiune a noii capacitati de productie, luna aprilie 2013, Prefab devenind furnizor de enegie electrica in SEN, acreditat de ANRE.

Pentru facilitatea de credit contractata cu BRD Groupe Societe Generale societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii :

- ipoteca de rang I asupra lotului 11,nr cadastral 62/11 CF 25291/ Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 83.928,74 mp, situat in cadrul intreprinderii PREFAB S.A. din Calarasi , str. Bucuresti, nr. 396.
- ipoteca de rang I asupra lotului 6, nr. cadastral 62/6 , CF nr. 25177 / Municipiul Calarasi, compus din teren in suprafata de 101.126 mp, si constructii existente pe acest lot, proprietate S.C. PREFAB S.A. din Calarasi , str. Bucuresti, nr. 396. contract de gaj pe echipamentele viitoare din cadrul proiectului.
- Proiectul ‘Plan de utilizare rationala a energiei – Proiect de eficienta energetica la Prefab S.A.’, in valoare de 1.200.000 euro care s-a desfasurat in parteneriat cu BERD , de unde s-a obtinut finantare de 15 % pentru investitiile realizate, constand in :
  - un strung automat
  - masina de infoliere si rasucire paleti de BCA
  - instalatie de fasonat armaturi
  - pompe slam
  - autoclava pt productia betonului celular autoclavizat

Acest proiect a fost finalizat in anul 2012 ,fiind sustinut prin credit pe termen lung in valoare de 1.200.000 euro, soldul acestuia la data de 30.06.2014 fiind de 463.846,49 euro, respectiv 2.034.894,56 lei. Creditul se acorda pe o perioada de 48 luni, cu o perioada de 12 luni gratie (in care se achita numai dobanda). Rambursarea se va face in 13 rate trimestriale a cate 77.308 eur , incepand cu 20.11.2012, ultima rata fiind scadenta la data de 30.09.2015.



Pentru aceasta facilitate societatea a constituit drept garantie in favoarea bancii ipoteca mobiliara asupra utilajelor si echipamentelor tehnologice din cadrul proiectului .

**19. ALTE DATORII**

Componenta acestora este in principal urmatoarea :

| <b>Alte datorii</b>                                 | <b>Sold la<br/>30 iunie 2014</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2013</b> |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Datorii in legatura cu personalul si asimilate      | 557.481                          | 306.594                              |
| Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale | 306.265                          | 186.078                              |
| Datorii in legatura cu bugetul statului             | 794.249                          | 167.976                              |
| Datorii catre actionari                             | 105.371                          | 105.463                              |
| Alte datorii                                        | 2.177                            | 2.177                                |
| <b>Total datorii</b>                                | <b>1.765.543</b>                 | <b>768.288</b>                       |

**20.IMPOZIT AMANAT**

Variatia datoriilor privind impozitul amanat este prezentata in tabelul urmator:

| <b>Descriere</b>                       | <b>30 iunie 2014</b> | <b>31 Decembrie 2013</b> |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Sold initial                           | 843.216              | 928.730                  |
| Impozit amanat diferente de reevaluare | (40.660)             | (85.514)                 |
| <b>Sold final</b>                      | <b>802.556</b>       | <b>843.216</b>           |

**21.SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Variatia subventiilor pentru investitii este prezentata in tabelul urmator:

| <b>Descriere</b>    | <b>30 Iunie 2014</b> | <b>31 Decembrie 2013</b> |
|---------------------|----------------------|--------------------------|
| Sold initial        | 10.689.735           | 11.099.250               |
| Anulate             | (2.555.284)          | 0                        |
| Reluate la venituri | (261.963)            | (409.515)                |
| <b>Sold final</b>   | <b>7.872.488</b>     | <b>10.689.735</b>        |

Sumele reprezintă subvenții înregistrate pentru activele (cofinanțare) achiziționate în cadrul proiectelor desfășurate de Societate și anume:

- modernizarea serei de legume prin Programul SAPARD (2005)
- Proiectul 'Plan de utilizare rațională a energiei – Proiect de eficiență energetică la Prefab S.A.', în valoare de 1.200.000 euro care s-a desfășurat în parteneriat cu BERD, de unde s-a obținut finanțare de 15 % pentru investițiile realizate, respectiv suma de 812.124 lei (echivalentul a 180.000 eur).
- Proiectul: 'Realizarea unei centrale de cogenerare în scopul îmbunătățirii eficienței energetice a activității S.C. Prefab S.A.', finanțat parțial din Fonduri Europene în cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operațional : Creșterea Competitivității Economice, Societatea încheind în acest sens contractul de finanțare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri. Suma nerambursabilă aprobată prin contract a fost de 10.199.768,65 lei, din care în anul 2013 s-a încasat suma de 6.140.662,41 lei, iar în semestrul I al anului 2014 s-a încasat suma de 1.503.822,08 lei. Datorită faptului că societatea a primit o penalizare din partea Organismului de Intermedieri din cadrul MECMA, de 25% din contractul de furnizare a unei centrale de cogenerare la cheie încheiat cu furnizorul Kawasaki Gas Turbine, diferența dintre suma nerambursabilă maximă aprobată inițial prin contractul de finanțare în valoare de 10.199.768,65 și suma primită efectiv, în valoare de 7.644.484,49 lei, a fost stornată la nivelul lunii februarie 2014.

## 22. VENITURI DIN EXPLOATARE

| Venituri                                                       | 30.06.2014        | 30.06.2013        | Diferența (2014 -2013) |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Produsul vândut                                                | 26.894.312        | 32.850.243        | (5.955.931)            |
| Venituri aferente costurilor stocurilor de produse             | 4.836.569         | 1.314.364         | 3.522.205              |
| Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare | 5.305.601         | 9.127.815         | (3.822.214)            |
| Alte venituri de exploatare                                    | 273.555           | 161.612           | 111.943                |
| <b>Total</b>                                                   | <b>37.310.037</b> | <b>43.454.034</b> | <b>(6.143.997)</b>     |

Veniturile din producția vândută sunt structurate pe următoarele categorii de produse :

| Denumirea produselor                    | 30.06.2014 | 31.12.2013 | 30.06.2013 |
|-----------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>B.C.A.</b>                           | 86.96%     | 77.53%     | 85.87%     |
| <b>Tuburi</b>                           | 4.03%      | 3.79%      | 3.78%      |
| <b>Prefabricate și stalpi electrici</b> | 1.84%      | 5.09%      | 3.58%      |
| <b>Energie electrică</b>                | 5.87%      | 9.28%      | 5.64%      |
| <b>Alte categorii de produse</b>        | 1.30%      | 3.50%      | 1.13%      |
|                                         | 100%       | 100%       | 100%       |

**23. CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

| <b>Cheltuieli</b>                                         | <b>30.06.2014</b> | <b>30.06.2013</b> | <b>Diferenta (2014-2013)</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Cheltuieli cu materiile prime și materialele              | <b>15.914.707</b> | <b>18.347.941</b> | <b>(2.433.234)</b>           |
| Cheltuieli cu energii și apă                              | 5.261.659         | 5.824.155         | (562.496)                    |
| Alte cheltuieli de producție                              | 1.407.668         | 1.541.098         | (133.430)                    |
| <b>Total cost materiale</b>                               | <b>22.584.034</b> | <b>25.713.194</b> | <b>(3.129.160)</b>           |
| Salarii și indemnizații                                   | 3.397.016         | 3.835.193         | (438.177)                    |
| Cheltuieli cu asigurările și protecția socială            | 1.093.913         | 1.285.519         | (191.606)                    |
| <b>Total cheltuieli cu personalul</b>                     | <b>4.490.929</b>  | <b>5.120.712</b>  | <b>(629.783)</b>             |
| Amortizări                                                | 3.962.308         | 3.338.713         | 623.595                      |
| Ajustări pentru depreciere                                | 0                 | 0                 | 0                            |
| <b>Total amortizări și depreciere</b>                     | <b>3.962.308</b>  | <b>3.338.713</b>  | <b>623.595</b>               |
| Cheltuieli privind prestațiile externe                    | 4.121.355         | 5.604.323         | (1.482.968)                  |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 975.226           | 1.048.061         | (72.835)                     |
| Alte cheltuieli                                           | 148.065           | 48.796            | 99.269                       |
| <b>Total alte cheltuieli de exploatare</b>                | <b>5.244.646</b>  | <b>6.701.180</b>  | <b>(1.456.534)</b>           |
| <b>Total</b>                                              | <b>36.281.917</b> | <b>40.873.799</b> | <b>(4.591.882)</b>           |

Preturile de aprovizionare a materiilor prime și materialelor a înregistrat o creștere fiind afectate în principal de creșterea cotațiilor bursiere la principalele materii prime (metalele feroase, masele plastice care sunt corelate cu prețul petrolului, motorina, gaz metan) și devalorizarea monedei naționale comparativ cu moneda europeană și dolarul american, cu influență negativă asupra preturilor de producție.

În general sursele de aprovizionare sunt sigure, urmărindu-se menținerea unui număr minim de 2 furnizori/sortiment.

**24. VENITURI FINANCIARE**

| <b>Venituri</b>          | <b>30.06.2014</b> | <b>30.06.2013</b> | <b>Diferenta (2014 - 2013)</b> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Venituri din dobânzi     | 31                | 29.896            | (29.865)                       |
| Alte venituri financiare | 276.401           | 81.064            | 195.337                        |
| <b>Total</b>             | <b>276.432</b>    | <b>110.960</b>    | <b>165.472</b>                 |

**25. CHELTUIELI FINANCIARE**

| <b>Cheltuieli</b>            | <b>30.06.2014</b> | <b>30.06.2013</b> | <b>Diferenta (2014 -2013)</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| Cheltuieli privind dobanzile | 1.274.635         | 1.354.862         | (80.227)                      |
| Alte cheltuieli financiare   | (295.602)         | 773.559           | (1.069.161)                   |
| <b>Total</b>                 | <b>979.033</b>    | <b>2.128.421</b>  | <b>(1.149.388)</b>            |

**26.IMPOZIT PE PROFIT**

Informatii despre impozitul pe profit conform evidentelor din Registrul Fiscal:

| <b>Indicatori</b>                                         | <b>Sume<br/>30.06.2014</b> | <b>Sume<br/>30.06.2013</b> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Venituri din exploatare                                   | 37.310.037                 | 43.454.034                 |
| Cheltuieli din exploatare                                 | 36.366.979                 | 40.988.899                 |
| <b>Rezultatul din exploatare</b>                          | <b>943.058</b>             | <b>2.465.135</b>           |
| Venituri financiare                                       | 276.432                    | 110.960                    |
| Cheltuieli financiare                                     | 979.033                    | 2.128.421                  |
| Rezultatul financiar                                      | (702.601)                  | (2.017.461)                |
| <b>Rezultatul brut</b>                                    | <b>240.457</b>             | <b>447.674</b>             |
| <b>Elemente similare veniturilor, din care :</b>          | <b>0</b>                   | <b>64.744</b>              |
| <b>- elemente similare veniturilor din alte retratari</b> | <b>0</b>                   | <b>64.744</b>              |
| <b>Elemente similare cheltuielilor din alte retratari</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |
| Amortizarea fiscala                                       | 3.936.417                  | 3.312.822                  |
| Rezerva legala deductibila                                | 0                          | 0                          |
| Alte sume deductibile                                     | 0                          | 0                          |
| <b>Total deduceri</b>                                     | <b>3.936.417</b>           | <b>3.312.822</b>           |
| Alte venituri neimpozabile                                | 10.527                     | 0                          |
| Cheltuieli cu impozitul pe profit                         | 85.062                     | 115.100                    |

**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti**

**Situatii financiare individuale interimare** intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la **30.06.2014**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

|                                                              |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Amenzi, penalitati nedeductibile                             | 4.255            | 12.083           |
| Cheltuieli de protocol nedeductibile                         | 80.403           | 54.720           |
| Cheltuieli cu sponsorizarile si donatiile                    | 78.724           | 30.289           |
| Cheltuieli cu amortizarea contabila                          | 3.962.308        | 3.338.713        |
| Alte cheltuieli nedeductibile                                | 160.278          | 148.716          |
| <b>Total cheltuieli nedeductibile</b>                        | <b>4.371.030</b> | <b>3.699.621</b> |
| <b>Total profit impozabil</b>                                | <b>664.543</b>   | <b>899.217</b>   |
| <b>Total impozit pe profit</b>                               | <b>106.327</b>   | <b>143.875</b>   |
| <b>Sume reprezentand sponsorizare in limite prev.de lege</b> | <b>21.265</b>    | <b>28.775</b>    |
| <b>Impozit pe profit , din care :</b>                        | <b>85.062</b>    | <b>115.100</b>   |
| - impozit pe profit curent                                   | 85.062           | 115.100          |
| - impozit din retratari                                      | 0                | 0                |
| <b>Profit net</b>                                            | <b>240.457</b>   | <b>447.674</b>   |

**27. REZULTATUL DE BAZA PE ACTIUNE. REZULTATUL DILUAT.**

|                                      | <b>30.06.2014</b> | <b>30.06.2013</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rezultatul de baza pe actiune</b> | <b>0.004954</b>   | <b>0.009224</b>   |
| <b>Rezultatul diluat</b>             | <b>0.004954</b>   | <b>0.009224</b>   |

Rezultatul pe actiune de baza si cel diluat au aceeasi valoare datorita faptului ca nu exista instrumente financiare cu efect diluat asupra rezultatului.

**28.NUMAR MEDIU DE SALARIATI**

## a) Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

|                        | <b>30 iunie 2014</b> | <b>30 iunie 2013</b> |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Personal conducere     | 4                    | 4                    |
| Personal administrativ | 62                   | 37                   |
| Personal productie     | 303                  | 353                  |
| <b>TOTAL</b>           | <b>369</b>           | <b>394</b>           |

**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti****Situatii financiare individuale interimare** intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la **30.06.2014**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

b) Evolutia structurii angajatilor dupa nivelul de pregatire este prezentat mai jos:

| Anul                                             | 30.06.2014 | 30.06.2013 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Personal cu studii superioare                    | 15%        | 10%        |
| Personal cu studii medii                         | 16%        | 5%         |
| Personal cu studii profesionale si de calificare | 58%        | 68%        |
| Personal necalificat                             | 11%        | 17%        |

c) Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2014, semestrul I, si 2013 ,semestrul I ,sunt urmatoarele:

|                                                | 30.06.2014       | 30.06.2013       |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Cheltuieli cu salariile                        | 3.397.016        | 3.835.193        |
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | 1.080.663        | 1.270.869        |
| Cheltuieli pensii facultative                  | 13.250           | 14.650           |
| <b>Total</b>                                   | <b>4.490.929</b> | <b>5.120.712</b> |

Societatea contribuie la programul național de pensii conform legislației în vigoare, si are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariații care au cel puțin un an vechime în cadrul societății si varsta cuprinsa între 18 si 52 de ani. Contribuția este platita de angajator, pana la limita de 200 euro/an, conform Codului Fiscal. Contractele incheiate de salariați sunt pentru Fondul de pensii facultative ING Optim administrat de ING Asigurari de viața SA.

**29. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE**

Societatea este administrata într-un sistem unitar, de catre un Consiliu de Administratie compus din 3 administratori, temporari si revocabili, alesi de Adunarea Generala a Actionarilor, majoritatea membrilor Consiliului de Administratie fiind administratori neexecutivi, alesi pentru o perioada de 4 ani. Incepand cu data de 24.06.2013 componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea: (membri numiti in baza Hotararii AGOA nr. 1 din data de 19.06.2013) :

| Nr.crt. | Nume si prenume         | Functia       | Profesia |
|---------|-------------------------|---------------|----------|
| 1.      | Milut Petre Marian      | Presedinte CA | Inginer  |
| 2.      | Ionescu Marian Valentin | membru        | Jurist   |
| 3.      | Negrau Dorin            | membru        | Jurist   |

La data de 30.06.2014 membrii Consiliului de Administratie detineau actiuni din capitalul social al S.C. PREFAB S.A. astfel :

**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti****Situatii financiare individuale interimare** intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - **la 30.06.2014**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

| Nr.crt. | Nume si prenume         | Numar actiuni | Procent |
|---------|-------------------------|---------------|---------|
| 1.      | Milut Petre Marian      | 0             | 0       |
| 2.      | Ionescu Marian Valentin | 0             | 0       |
| 3.      | Negrau Dorin            | 112.768       | 0.2323% |

Pana la data de 01.02.2014, conducerea executiva a fost formata din :

| Nr.crt. | Nume si prenume       | Functia                                                     | Profesia  |
|---------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.      | Ionescu Adrian Razvan | Director general                                            | Inginer   |
| 2.      | Boitan Daniela        | Director economic, cu atributii de director general adjunct | Economist |
| 3.      | Tonciu Gheorghe       | Director energetic si logistica                             | Inginer   |
| 4.      | Bloju Costinel        | Director Comercial                                          | Inginer   |

Incepand cu data de 29.04.2014, conducerea executiva este formata din :

| Nr.crt. | Nume si prenume       | Functia                                                     | Profesia  |
|---------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.      | Ionescu Razvan Adrian | Director general                                            | Inginer   |
| 2.      | Boitan Daniela        | Director economic, cu atributii de director general adjunct | Economist |
| 3.      | Tonciu Gheorghe       | Director energetic si logistica                             | Inginer   |
| 4.      | Sisman Gabi           | Director Comercial                                          | Economist |

**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti**

**Situatii financiare individuale interimare** intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.06.2014

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Participarea conducerii executive la capitalul social al S.A. PREFAB S.A.

La data de 30.06.2014membrii conducerii executive detineau actiuni din capitalul social al S.C. PREFAB S.A. astfel :

| Nr.crt. | Nume si prenume       | Numar actiuni | Procent |
|---------|-----------------------|---------------|---------|
| 1.      | Ionescu Razvan Adrian | 0             | 0%      |
| 2.      | Boitan Daniela        | 9.240         | 0,0190% |
| 3.      | Tonciu Gheorghe       | 1.500         | 0,0030% |
| 4.      | Sisman Gabi           | 1.500         | 0,0030% |

Indemnizatia bruta a membrilor Consiliului de Administratie in cursul primului semestru al anului2014 a fost de 57.349 lei, iar a conducerii executive , in aceeasi perioada , a fost de 235.536 lei.

Societatea nu detine obligatii contractuale catre fostii directori si administratori si nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori si administratori.

Societatea nu are asumate obligatii viitoare de natura garantiilor in numele administratorilor.

### **Informatii privind relatiile cu partile afiliate , filialele si entitatile asociate**

Detalii cu privire la partile afiliate sunt urmatoarele :

| Numele entitatii        | Numele operatiilor cu Grupul           | Tara origine | Tip tranzactii |
|-------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------|
| ○ PREFAB S.A.           | Societatea – mama                      | Romania      | comerciale     |
| ○ PREFAB INVEST S.A.    | Filiala a Societatii – mama (99.9%)    | Romania      | comerciale     |
| ○ PREFAB BG EOOD        | Filiala a Societatii – mama (100%)     | Bulgaria     | comerciale     |
| ○ FOTBAL CLUB PREFAB 05 | Filiala a Societatii – mama (99.8707%) | Romania      | comerciale     |

Situatia tranzactiilor SC PREFAB SAcu societatile afiliate la 30.06.2014 comparativ cu data de 31.12.2013 se prezinta astfel:

### **Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:**

|                        | 30 iunie 2014     | 31 decembrie 2013 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| PREFAB INVEST S.A.     | 27.877.511        | 30.605.428        |
| ROMERICA INTERNATIONAL | 433.984           | 433.984           |
| PREFAB BG EOOD         | 0                 | 12.721            |
| FOTBAL CLUB PREFAB 05  | 0                 | 0                 |
| <b>Total</b>           | <b>28.311.495</b> | <b>31.052.133</b> |



**Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:**

|                        | <b>30 iunie 2014</b> | <b>31 decembrie 2013</b> |
|------------------------|----------------------|--------------------------|
| PREFAB INVEST S.A.     | -161.293             | 0                        |
| ROMERICA INTERNATIONAL | 3.894                | 0                        |
| PREFAB BG EOOD         | 0                    | 0                        |
| FOTBAL CLUB PREFAB 05  | 157.260              | 157.260                  |
| <b>Total</b>           | <b>-139</b>          | <b>157.260</b>           |

**Vanzari de bunuri se servicii si /sau active imobilizate (valori exprimate in lei fara tva) :**

|                        | <b>30 iunie 2014</b> | <b>31 decembrie 2013</b> |
|------------------------|----------------------|--------------------------|
| PREFAB INVEST S.A.     | 19.601.075           | 42.197.515               |
| ROMERICA INTERNATIONAL | 0                    | 0                        |
| PREFAB BG EOOD         | 172.155              | 431.736                  |
| FOTBAL CLUB PREFAB 05  | 0                    | 0                        |
| <b>Total</b>           | <b>19.773.230</b>    | <b>42.629.251</b>        |

**Achizitii de bunuri si servicii (valori exprimate in lei fara tva):**

|                        | <b>30 iunie 2014</b> | <b>31 decembrie 2013</b> |
|------------------------|----------------------|--------------------------|
| PREFAB INVEST S.A.     | 2.359.844            | 4.202.948                |
| ROMERICA INTERNATIONAL | 41.073               | 213.765                  |
| PREFAB BG EOOD         | 0                    | 0                        |
| FOTBAL CLUB PREFAB 05  | 0                    | 0                        |
| <b>Total</b>           | <b>2.400.917</b>     | <b>4.416.713</b>         |

**30. INFORMATII PE SEGMENTE DE ACTIVITATE**

Informatiile pe segmente sunt raportate in functie de activitatile Societatii. Tranzactiile intre segmentele de activitate sunt efectuate in conditii normale de piata.

Activele si datoriile pe segmente includ atat elemente direct atribuibile respectivelor segmente cat si elemente care pot fi alocate folosind o baza rezonabila.

**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti****Situatii financiare individuale interimare** intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - **la 30.06.2014**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

---

 PREFAB SA este principalul producator din Romania de :

- a. BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de 450.000 mc pe an
- b. Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc pe an
- c. Tuburi din beton pentru retele de apa si canalizare (tehnologie Premo si Sentab)
- d. Prefabricate netipizate

Si unul din furnizorii importanti din piata locala de:

- e. Agregate
- f. Beton Marfa
- g. Tamplarie PVC
- h. Energie electrica (din aprilie 2013).

SC PREFAB SA a identificat un segment de activitate pentru care prezinta informatiile in mod separat si anume Sucursala BCA- care a obtinut venituri de peste 86 % din productia vanduta, pentru produsul BCA .

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de S.C. PREFAB S.A. Bucuresti in primul semestru al anului 2014 s-a ridicat la o productie fizica de 185.301,75 mc, cu o medie lunara de 46.325,44 mc, in conditiile in care activitatea de productie a inceput in data de 19.02.2014 si s-a intrerupt in data de 24.06.2014 (inceperea perioadei concediilor de odihna).

In semestrul I al anului 2014 ,SC Prefab SA a comercializat aproximativ 189.784,34 metri cubi de BCA.

Structura veniturilor si a cheltuielilor pentru acest segment de activitate este urmatoarea:

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| <b>Venituri</b>                              | <b>30.06.2014</b> |
| <b>Productia vanduta</b>                     | <b>23.129.108</b> |
| Alte venituri de exploatare                  | 0                 |
| <b>Total venituri</b>                        | <b>23.129.108</b> |
| <b>Cheltuieli</b>                            | <b>30.06.2014</b> |
| Cheltuieli cu materiile prime și materialele | <b>12.938.348</b> |
| Cheltuieli cu energias i apa                 | 3.939.614         |
| Alte cheltuieli de productie                 | 0                 |
| <b>Total cost materiale</b>                  | <b>16.877.962</b> |
| Salarii si indemnizatii                      | 920.211           |

**S.C. PREFAB S.A. Bucuresti**

**Situatii financiare individuale interimare** intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.06.2014

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

|                                                           |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala            | 406.697           |
| <b>Total cheltuieli cu personalul</b>                     | <b>1.326.908</b>  |
| Amortizare                                                | 1.092.998         |
| Ajustari pentru depreciere                                |                   |
| <b>Total amortizare si depreciere</b>                     | <b>1.092.998</b>  |
| Cheltuieli privind prestatiile externe                    | 0                 |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 78.416            |
| Alte cheltuieli                                           | 761.202           |
| <b>Total alte cheltuieli de exploatare</b>                | <b>839.618</b>    |
| <b>Cheltuieli administrative</b>                          | <b>1.642.898</b>  |
| <b>Cheltuieli de distributie</b>                          | <b>595.548</b>    |
| <b>Total cheltuieli</b>                                   | <b>22.375.930</b> |
| <b>Rezultatul activitatii</b>                             | <b>753.178</b>    |

Pentru segmentul de activitate BCA s-au mai indentificat urmatoarele:

Imobilizari corporale:

|                     | <b>Valoare contabila</b> | <b>Amortizare</b> | <b>Valoare neta</b> |
|---------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
| Teren -33.392,80 mp | 8.799.060                | 0                 | 8.799.060           |
| Cladiri             | 7.880.862                | 3.233.376         | 4.647.486           |
| Utilaje             | 23.111.100               | 9.434.189         | 13.676.911          |
| <b>Total</b>        | <b>39.791.022</b>        | <b>12.667.565</b> | <b>27.123.457</b>   |

Datorii pe termen lung: 16.979.703 lei

Datorii pe termen scurt: 40.497.367 lei

SC PREFAB SA este unul dintre principalii producatori nationali de materiale pentru constructii, cu un portofoliu variat de produse comercializate.

Principalele piete de desfacere sunt : Romania, Bulgaria si Republica Moldova

In Romania structura pietei de desfacere este :

- a. pentru BCA : Muntenia, Transilvania, Moldova
- b. pentru Prefabricate : toata Romania
- c. pentru Agregate, Beton Marfa, Tamplarie PVC : piata locala

Se lucreaza diferentiat ca politica de desfacere functie de specificitatea fiecarui produs.

- a. BCA se comercializeaza prin Distribuitori sau lanturi DIY (Do It Yourself)
- b. Prefabricatele se comercializeaza prin metoda de licitatie sau negociere pe proiect.

Vanzari BCA pe zone geografice :

| <b>Zona geografica</b>   | <b>Vanzari la 30.06.2014</b> | <b>Vanzari in 2013</b> | <b>Vanzari la 30.06.2013</b> |
|--------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|
| <b>1. Muntenia</b>       | 93.96%                       | 87.21%                 | 88.9%                        |
| <b>2. Transilvania</b>   | 0.13%                        | 0.38%                  | 0.35%                        |
| <b>3. Moldova</b>        | 5.02%                        | 11.78%                 | 10.1%                        |
| <b>4. Bulgaria</b>       | 0.89%                        | 0.63%                  | 0.65%                        |
| <b>5. Moldova (tara)</b> | 0%                           | 0%                     | 0%                           |
|                          | 100%                         | 100%                   | 100%                         |

## ACTIVITATEA DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE

SC PREFAB SA a desfasurat in perioada 2011 -2013 un proiect major de investitii si anume: Proiectul: ‘Realizarea unei centrale de cogenerare in scopul imbunatatirii eficientei energetice a activitatii S.C. Prefab S.A.’, proiect in valoare de 22.400.846, 58 lei (5.247.575 euro) .Acest proiect a fost depus in data de 20 iulie 2011, la Organismul Intermediar pentru Energie, pentru finantare din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational : Cresterea Competitivitatii Economice si a fost declarat eligibil pentru finantare, incheindu-se in acest sens contractul de finantare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei , Comertului si Mediului de Afaceri pentru suma maxima nerambursabila de 10.199.768,65 lei. **Obiectivul principal al proiectului**-a reprezentat cresterea eficientei utilizarii energiei, in cadrul activitatilor industriale ale SC Prefab SA, prin instalarea unei centrale de cogenerare de inalta eficienta.

Proiectul a fost finalizat prin punerea in functiune in date de 15.04.2013 a noii capacitati de productie in cogenerare a energiei electrice si energiei termice.

In data de 24.04.2013 SC PREFAB SA a obtinut in baza Deciziei ANRE nr. 1038/24.04.2013, « Licenta nr. 1222 pentru producerea de energie electrica in scopul exploatarei comerciale a Centralei de cogenerare cu turbina cu gaze de 5,4 MW. » Energia electrica produsa este livrata in SEN, o parte fiind folosita pentru consum intern . In cifra de afaceri inregistrata in anul 2014, semestrul I, energia electrica are o pondere de 5.87% in conditiile in care s-au inregistrat si intreruperi in activitatea de productie a acesteia .

Cantitatea de energie electrica produsa in anul 2014, semestrul I, a fost de :5.864,60 MWh din care s-a livrat in SEN cantitatea de 4.620,92 MWh, restul de 1.243,68 MWh fiind folosita intern (autoconsum).

Pentru cantitatea de energie electrica livrata in SEN , societatea s-a calificat pentru obtinerea bonusului de cogenerare in cadrul Schemei de sprijin pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta. Pentru anul 2014, semestrul I acesta a fost in suma de 202.60 lei/ MWh livrat SEN.Cantitatea de energie termica produsa in anul 2014 a fost de 9924,91 MWh , folosita in totalitate pentru consumul intern.Incontextul economic actual caracterizat, prin scaderea cererii pe piata materialelor de constructii, in special pentru elementele prefabricate si tuburi, in conditiile in care pretul la gaz metan a suferit o crestere foarte mare, cu implicatii semnificative in structura costurilor.Datorita contextului descris mai sus , activitatea centralei de cogenerare a fost sistata , deoarece costurile de productie pentru energia termica si electrica inregistrate , erau foarte mari inducand rezultate economice nefavorabile pentru societate.

## 31. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

### Actiuni in instanta

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Conducerea Societatii considera, ca in afara sumelor deja inregistrate in aceste situatii financiare ca provizioane sau ajustari pentru deprecierea activelor si descrise in notele la aceste situatii

financiare, alte actiuni în instanță nu vor avea efecte adverse semnificative asupra rezultatelor economice și asupra poziției financiare a Societății.

## **32. MANAGEMENTUL RISCURILOR**

Societatea este expusă următoarelor riscuri:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piață
- Riscul valutar
- Riscul operational
- Riscul privind costurile de echilibrare
- Riscul aferent impozitării

Acest punct prezintă informații referitoare la expunerea Societății față de fiecare risc menționat mai sus, obiectivele Societății, politicile și procesele de evaluare și gestionare a riscului și procedurile pentru gestionarea capitalului.

### **Cadrul general privind gestionarea riscurilor**

Consiliul de Administrație al Societății are responsabilitatea generală pentru stabilirea și supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul Societății.

Activitatea este guvernată de următoarele principii:

- a) principiul delegării de competențe;
- b) principiul autonomiei decizionale;
- c) principiul obiectivității;
- d) principiul protecției investitorilor;
- e) principiul promovării dezvoltării pieței bursiere;
- f) principiul rolului activ.

Consiliul de Administrație este totodată responsabil cu examinarea și aprobarea planului strategic, operational și financiar al Societății, precum și a structurii corporative a Societății.

Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății. Societatea, prin standardele și procedurile sale de instruire și conducere, urmărește să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile.

Auditul intern al entităților Societății supraveghează modul în care conducerea monitorizează respectarea politicilor și procedurilor de gestionare a riscului și revizuieste adecvarea cadrului de gestionare a riscului în relație cu riscurile cu care se confruntă entitățile.

### **Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale.

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata în principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client si ale tarii în care acesta isi desfasoara activitatea. Majoritatea clientilor Societatii isi desfasoara activitatea în România.

**Instrumente financiare principale** utilizate de societate din care apar riscuri privind instrumentele financiare , sunt :

- Creante comerciale si alte creante
- Numerar si echivalente de numerar
- Investitii în entitati afiliate necotate , calsificate potrivit IAS 39 în “active financiare disponibile în vederea vanzarii”
- Datorii comerciale si alte datorii

Un sumar al instrumentelor financiare obtinut pe categorii este furnizat mai jos :

| <b>ACTIVE</b>                     | <b>30 iunie 2014</b> | <b>31 decembrie 2013</b> |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Creante comerciale si asimilate   | 30.947.255           | 37.334.712               |
| Numerar si echivalente de numerar | 367.045              | 541.925                  |
| <b>Total</b>                      | <b>31.314.300</b>    | <b>37.876.637</b>        |

| <b>ACTIVE</b>                            | <b>30 iunie 2014</b> | <b>31 decembrie 2013</b> |
|------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Investitii în entitati afiliate necotate | 9.439.669            | 9.439.669                |
| <b>Total</b>                             | <b>9.439.669</b>     | <b>9.439.669</b>         |

| <b>DATORII</b>                             | <b>30 iunie 2014</b> | <b>31 decembrie 2013</b> |
|--------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Datorii comerciale si asimilate            | 11.916.658           | 6.118.518                |
| Datorii privind impozitul pe profit curent | 85.062               | 122.486                  |
| <b>Total</b>                               | <b>12.001.720</b>    | <b>6.241.004</b>         |

Societatea monitorizeaza expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creantelor pe care le înregistreaza si actioneaza în permanenta pentru recuperarea celor trecute de scadenta sau perimate. Societatea a încheiat în primul semestru al anului 2014 un contract cu Coface România ,singurul furnizor de servicii integrate de management al riscului de credit din România, contract care are ca obiect asigurarea de credit comercial.

### **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa întâmpine dificultati în îndeplinirea obligatiilor asociate datoriilor care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea Societatii cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, în masura în care este posibil, ca detine în orice moment lichiditati suficiente pentru a face fața datoriilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiții normale cât și în condiții de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau a pune în pericol reputația Societatii.

Societatea are angajate împrumuturi pe termen lung.

Pentru contracararea acestui factor de risc, societatea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor către clienții incerti. Un rol important l-a avut politica societății de a solicita în anumite cazuri plata în avans a produselor livrate și o atentă selecție a clienților noi în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară. S-au solicitat garanții în cazul contractelor de livrare și s-a încercat reducerea numărului de zile stabilit prin contract de plată a creanțelor de către clienții societății. Au fost prelungite contractele de garanție cu ipoteca în favoarea băncilor cu care avem deschise linii de credit și scrisori de garanție bancară astfel încât să ne putem onora obligațiile în cazul unor deficite de numerar.

### **Riscul de piață**

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii cât și reducerea cererii de piață să afecteze veniturile Societatii.

Risc de piață -instabilitatea pieței de desfacere pentru materialele de construcții, caracterizată printr-o scădere semnificativă a cererii ,risc preîntâmpinat prin studii de piață și politici de marketing. Riscul volatilității prețurilor de la energia electrică , gaz metan, metale, motorină, preîntâmpinat prin găsirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii tradiționali.

### **Expunerea la riscul de rată a dobânzii**

Expunerea Societatii la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung.

#### **Gestionarea riscului de rată a dobânzii**

În vederea gestionării riscului de rată a dobânzii , datoriile Societatii sunt analizate prin prisma ratelor fixe și variabile de îndatorare , a valurilor și a scadențelor.

Analiza de sensibilitate de mai jos a fost determinată pe baza expunerii la rate ale dobânzii la data situațiilor financiare. Pentru datoriile cu rate variabile , analiza este efectuată presupunând ca suma în sold la data situațiilor financiare a fost în sold pe parcursul întregului an. O creștere sau scădere cu 1% reprezintă estimarea managementului aferentă unei modificări rezonabile posibile a ratelor dobânzii (celelalte variabile rămânând constante).

Analiza aferentă modificării riscului de rată a dobânzii:

| <b>Împrumuturi cu rată variabilă</b> | <b>Efectul modificării 1% în rată dobânzii</b> |                   |                   |                   |
|--------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | <b>30.06.2014</b>                              | <b>30.06.2013</b> | <b>30.06.2014</b> | <b>30.06.2013</b> |
| Împrumuturi pe termen scurt          | 34.568.390                                     | 33.585.098        | 345.683,90        | 335.850,98        |
| Împrumuturi pe termen lung           | 18.723.321                                     | 21.019.360        | 187.233,21        | 210.193,60        |

### **Riscul valutar**

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Riscul variațiilor de curs valutar au fost în general preîntampinate printr-o gestionare adecvată, în condițiile crizei economice.

**Analiza de sensibilitate a valutei.**

Deoarece Societatea are operații în diferite valute, sunt analizate activitățile specifice industriei și riscurile valutare corespunzătoare acestora. Societatea este în principal expusă la modificarea cursului de schimb al monedei euro și dolarului american față de leul românesc. Alte valute au doar un efect limitat asupra fluxului de numerar și asupra profitului înainte de dobânzi și impozitare.

Analiza de sensibilitate a valutei

Valorile bilanțiere ale activelor și datoriilor Societății exprimate în valută la data de raportare sunt după cum urmează:

|     | <b>Active</b>     |                   |                   | <b>Datorii</b>    |                   |                   |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | <b>30.06.2014</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>30.06.2013</b> | <b>30.06.2014</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>30.06.2013</b> |
| EUR | 195.265           | 108.594           | 619.684           | 6.449.694         | 7.297.662         | 9.705.896         |
| USD | 5.197             | 5.205             | 5.228             | 0                 | 0                 | 0                 |

Următorul tabel detaliază sensibilitatea Societății la o creștere sau scădere cu 10% a cursului de schimb al EUR și USD. Analiza de sensibilitate cuprinde numai elementele bilanțiere monetare exprimate în valută, în sold la data raportării, și ajustează translatarea lor la sfârșitul perioadei pentru o modificare cu 10% a cursurilor de schimb valutar. O sumă pozitivă în tabelul de mai jos arată o creștere în profit generată de o variație în cursul de schimb de 10% și o sumă negativă indică o scădere în profit cu aceeași valoare.

**+10% creștere în cursul de schimb al monedelor straine**

|                  | <b>Impact EUR (i)</b> |                   |                   | <b>Impact USD (ii)</b> |                   |                   |
|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
|                  | <b>30.06.2014</b>     | <b>31.12.2013</b> | <b>30.06.2013</b> | <b>30.06.2014</b>      | <b>31.12.2013</b> | <b>30.06.2013</b> |
| Profit /pierdere | (625.443)             | (718.955)         | (908.458)         | 520                    | 520               | 521               |

**-10% scădere în cursul de schimb al monedelor straine**

|                  | <b>Impact EUR (i)</b> |                   |                   | <b>Impact USD (ii)</b> |                   |                   |
|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
|                  | <b>30.06.2014</b>     | <b>31.12.2013</b> | <b>30.06.2013</b> | <b>30.06.2014</b>      | <b>31.12.2013</b> | <b>30.06.2013</b> |
| Profit /pierdere | 625.443               | 718.955           | 908.458           | (520)                  | (520)             | (521)             |



- 
- (i) Acest impact este in principal aferent expunerii la EUR a disponibilului in banca , acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul anului.
- (ii) Acest impact este in principal aferent expunerii la USD a disponibilului in banca in sold la sfarsitul anului.

Analiza de senzitivitate a riscului valutar inherent , prezentata mai sus , arata expunerea la riscul de translatare la sfarsitul anului ; cu toate acestea , expunerea in cursul anului este in permanenta monitorizata si gestionata de catre Societate.

### **Riscul operational**

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational. Societatea este expusa si riscului de calamitati. In aceste conditii societatea a actionat in sensul incheierii de polite de asigurare impotriva dezastrelor care sa protejeze activele societatii.

Riscurile operationale provin din toate operatiunile Societatii. Responsabilitatea principala a dezvoltarii si implementarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii entitatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generate ale Societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele arii:

- Cerinte de separare a responsabilitatilor;
- Alinierea la cerintele de reglementare si legale
- Documentarea controalelor si procedurilor
- Cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- Cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- Elaborarea unor planuri de continuitate operationala
- Dezvoltare si instruire profesionala
- Stabilirea unor standarde de etica
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor unde este cazul.

### **Riscul privind costurile de echilibrare**

Acest risc este specific activitatii privind producerea si vanzarea energiei electrice si este generat de eventualele prognoze nerealiste ale cantitatilor si volumelor orare de livrare a energiei electrice care pot impacta situatia financiara prin aparitia unor costuri suplimentare de echilibrare. Se apreciaza ca acest risc este redus ca urmare a activitatii de prognozare desfasurata de departamentul special din entitate.

### **Riscul aferent impozitarii**

Incepand cu 1 ianuarie 2007, ca urmare a aderarii Romaniei la Uniunea Europeana, Societatea a trebuit sa se supuna reglementarilor Uniunii Europene si in consecinta s-a pregatit pentru aplicarea schimbarilor aduse de legislatia europeana.

Societatea a implementat aceste schimbari, dar modul de implemetare al acestora ramane deschis auditului fiscal timp de 5 ani si chiar 7 ani incepand cu exercitiul 2009.

Interpretarea textelor si implementarea practica a procedurilor noilor reglementari fiscale aplicabile armonizate cu legislatia europeana, ar putea varia de la entitate la entitate, si exista riscul ca in anumite situatii autoritatile fiscale sa adopte o pozitie diferita fata de cea a Societatii. Este posibil ca Societatea sa continue sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

**33. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

|                                                    | 30.06.2014 | 31.12.2013 | 30.06.2013 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>1. Indicatori de lichiditate</b>                |            |            |            |
| Indicatorul lichiditatii curente :                 | 1.01       | 1.26       | 1.13       |
| Indicatorul lichiditatii imediate                  | 0.67       | 0.92       | 0.88       |
| <b>2. Indicatori de risc</b>                       |            |            |            |
| Indicatorul gradului de indatorare                 | 0.32       | 0.29       | 0.35       |
| Indicatorul privind acoperirea dobanzilor          | 1.26 ori   | 1.43 ori   | 1.42 ori   |
| <b>3. Indicatori de activitate</b>                 |            |            |            |
| Viteza de rotatie a stocurilor                     | 1.55 ori   | 3.95 ori   | 1.80 ori   |
| Numarul de zile de stocare                         | 116 zile   | 92 zile    | 85 zile    |
| Viteza de rotatie a debitelor clienti              | 229 zile   | 221 zile   | 234 zile   |
| Viteza de rotatie a creditelor furnizori           | 83 zile    | 8 zile     | 81 zile    |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate          | 0.12 ori   | 0.30 ori   | 0.14 ori   |
| Viteza de rotatie a activelor totale               | 0.10 ori   | 0.24 ori   | 0.16 ori   |
| <b>4. Indicatori de profitabilitate</b>            |            |            |            |
| Rentabilitatea capitalului angajat                 | 0.007      | 0.013ori   | 0.008      |
| Marja bruta din vanzari                            | 1.21%      | 1.61%      | 1.71%      |
| <b>5. Indicatori privind rezultatul pe actiune</b> |            |            |            |
| Rezultatul pe actiune                              | 0.004954   | 0.016553   | 0.009224   |

**34. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE**

Nu sunt evenimente ulterioare care pot influenta prezentele situatii financiare.

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 32 fac parte integrala din aceste situatii financiare .

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 04.08.2014 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

**Ing. Milut Petre Marian**

Director economic,

**Ec. Boitan Daniela**



# AUDIT EXPERT S.R.L.

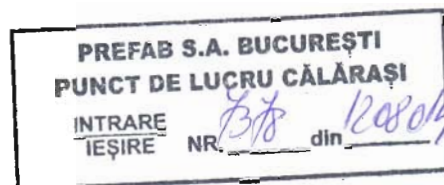
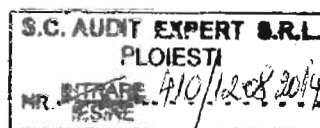
Strada Mircea cel Bătrân, nr. 14 A, Ploiești  
R.C. J29/ 68/ 1998; C.I.F. RO 10117602;  
Tel/fax: 0244 596 421 sau 0244 571 692; e-mail: [auditexpert2004@yahoo.com](mailto:auditexpert2004@yahoo.com)  
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001

Către,

**PREFAB S.A. București**

În atenția,

**Domnului Președinte al Consiliului de Administrație,  
Ing. Miluț Petre Marian**

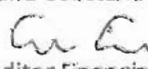


Vă depunem alăturat, în două exemplare originale, Raportul de revizuire al auditorilor independenți asupra **Situațiilor financiare interimare individuale** și al **Raportărilor contabile** ale **PREFAB S.A. București** întocmite la 30 iunie 2014. Raportul a fost întocmit în baza contractului încheiat între societățile noastre, în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire ("I.S.R.E.") nr. 2410 "Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității".

La baza lucrărilor noastre de revizuire au stat Situațiile financiare interimare individuale precum și Raportările contabile întocmite de Dumneavoastră, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare, cu Standardul Internațional de Contabilitate ("IAS") 34 "Raportarea financiară interimară" așa cum este aprobat de Uniunea Europeană, precum și cu prevederile O.M.F.P. nr. 936/ 16 iulie 2014 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2014 a operatorilor economici și cu politicile contabile ale societății.

Acest raport este adresat conducerii Societății, pentru informarea acționarilor, a potențialilor investitori și în vederea depunerii Situațiilor financiare interimare individuale ale Societății aferente perioadei de șase luni încheiate la 30 iunie 2014 la Autoritatea pentru Supraveghere Financiară și Bursa de Valori București. Raportările contabile la 30 iunie 2014 întocmite în baza O.M.F.P. nr. 936/ 16 iulie 2014 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2014 a operatorilor economici vor fi depuse la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Odată cu depunerea raportului de revizuire, vă rugăm să ne prezentați Declarația conducerii societății Dumneavoastră, întocmită în conformitate cu prevederile Standardului de Audit nr. 580 "Declarațiile conducerii ca probe de audit".

Director General,  
Maria Constantin  
  
Auditor Financiar





# AUDIT EXPERT S.R.L.

Strada MIRCEA CEL BATRAN, nr. 14 A, Ploiesti  
Nr.R.C. J 29/ 68/ 1998; C.I.F. RO 10117602;  
Tel/fax: 0244 571 692, 0244 596 421; e-mail: [auditexpert2004@yahoo.com](mailto:auditexpert2004@yahoo.com)  
Autorizatie Camera Auditorului Financiari din Romania nr. 050/ 2001

## RAPORT DE REVIZUIRE AL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

Către

**PREFAB S.A. București**

În atenția

**Domnului Președinte al Consiliului de Administrație**

**Ing. Miluț Petre Marian**

### Introducere

1. Am revizuit Situațiile financiare interimare individuale ale PREFAB S.A. București încheiate la data de 30 iunie 2014, compuse din situația poziției financiare, situația individuală interimară de profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului global, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalurilor proprii pentru perioada de șase luni încheiată la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, precum și Raportările contabile încheiate la 30 iunie 2014 compuse din: situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii; situația veniturilor și cheltuielilor și date informative pentru perioada de 6 luni încheiată la această dată conform O.M.F.P. nr. 936/ 16 iulie 2014.

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor Situații financiare individuale interimare în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/ 2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare și cu Standardul Internațional de Contabilitate ("IAS") 34 "Raportarea financiară interimară" așa cum este aprobat de Uniunea Europeană. De asemenea, conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a Raportărilor contabile în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 936/ 16 iulie 2014 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2014 a operatorilor economici.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor Situații financiare interimare individuale și asupra Raportărilor contabile de la 30 iunie 2014 pe baza revizuirii efectuate.

### Aria de aplicabilitate a revizuirii

2. Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire ("I.S.R.E.") nr. 2410 "Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității" aplicabil angajamentelor de revizuire. Acest standard cere să planificăm și să executăm revizuirea pentru obținerea unei certificări moderate asupra faptului că situațiile financiare interimare sunt lipsite de declarații eronate semnificative. O revizuire a situațiilor

financiare interimare constă în interviewarea, în special a persoanelor responsabile pentru activitățile financiare și contabile, în aplicarea procedurilor analitice, precum și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizuri este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, noi nu exprimăm o opinie de audit.

### Concluzia

3. Bazându-ne pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne determina să credem că Situațiile financiare interimare individuale, precum și Raportările contabile de la 30 iunie 2014 ale PREFAB S.A. București, nu prezintă o imagine fidelă a poziției financiare la data de 30 iunie 2014, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de numerar pentru perioada de șase luni încheiată la aceeași dată în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/ 2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare, cu IAS 34 "Raportarea financiară interimară" așa cum este aprobat de Uniunea Europeană, precum și cu prevederile O.M.F.P. nr. 936/ 16 iulie 2014 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2014 a operatorilor economici.

Ploiești, 12 august 2014

Auditor Financiar,  
Gheorghiu Genica - Înregistrat la  
Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 2810/ 2009



În numele,

AUDIT EXPERT S.R.L.  
Firmă de audit înregistrată la  
Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 50/ 2001.

Director General,  
Constantin Maria - carnet C.A.F.R. cu nr. 184/ 2001



**Bifați numai dacă  
este cazul:**

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
☐ Sucursala

Tip situație financiară: IT

Anul: 2014

Entitatea S.C. PREFAB S.A. BUCUREȘTI

|        |           |          |            |       |     |            |
|--------|-----------|----------|------------|-------|-----|------------|
| Adresa | Județ     | Sector   | Localitate |       |     |            |
|        | București | Sector 4 | București  |       |     |            |
|        | Strada    | Nr.      | Bloc       | Scara | Ap. | Telefon    |
|        | CUZA-VODA | 132      | 1          | 2     | 31  | 0213315116 |

Număr din registrul comerțului J40921204072003

Cod unic de înregistrare

|   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |
|---|---|---|---|---|---|---|--|--|--|
| 1 | 9 | 1 | 6 | 1 | 9 | 8 |  |  |  |
|---|---|---|---|---|---|---|--|--|--|

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

2361 Fabricarea produselor din beton pentru construcții

## Raportare contabilă la data de 30 iunie 2014

Întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, aprobate prin Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice nr. 1.286/2012, cu modificările și completările ulterioare, și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Semnătura \_\_\_\_\_  
și ștampila

Semnătura electronică

### ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

# SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 30.06.2014

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Nr. rd. | Sold la:    |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         | 01.01.2014  | 30.06.2014  |
| A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | B       | 1           | 2           |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |             |             |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b> (ct. 203 + 205 + 206 + 2071 + 208 + 233 - 2803 - 2805 - 2806 - 2808 - 2903 - 2905 - 2906 - 2907 - 2908 - 2933 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 01      | 421.056     | 382.116     |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b> ( ct. 211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 223 + 224 + 231 + 235 - 2811 - 2812 - 2813 - 2814 - 2815 - 2816 - 2911 - 2912 - 2913 - 2914 - 2915 - 2916 - 2931 - 2935 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 02      | 220.150.862 | 221.616.648 |
| <b>III. ACTIVE BIOLOGICE</b> (ct. 241 - 284 - 294)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 03      | 15.356      | 14.842      |
| <b>IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b> (ct. 261 + 262 + 263 + 265 + 266 + 2671 + 2672 + 2673 + 2674 + 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2961 - 2962 - 2963 - 2964 - 2965 - 2966* - 2968* )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 04      | 9.439.669   | 9.439.669   |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03 + 04 )</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 05      | 230.026.943 | 231.453.275 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |             |             |
| <b>I. STOCURI</b> (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 311 + 321 + 322 + 323 + 327 + 328 + 331 + 341 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 351 + 354 + 357 + 358 + 371 +/- 378 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 393 - 3941 - 3945 - 3946 - 3951 - 3952 - 3953 - 3954 - 3957 - 3958 - 397 - 398 - 4428 )                                                                                                                                                                                                                                                               | 06      | 13.947.746  | 16.021.197  |
| <b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element), (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 409 + 411 + 413 + 418 + 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 451** + 453** + 456** + 4582 + 461 + 4652 + 473** - 491 - 495 - 496 + 5187 )                                                                                                                                          | 07      | 37.334.712  | 30.947.255  |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b><br>(ct. 505 + 506 + 507 + 508 + 5113 + 5114 - 595 - 596 - 598 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 08      | 0           | 0           |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 09      | 541.925     | 367.045     |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06+ 07+ 08 + 09)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10      | 51.824.383  | 47.335.497  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 11      | 15.740      | 71.588      |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> ( ct. 161 + 1621 + 1622 + 1623 + 1624 + 1625 + 1626 + 1627 + 1661 + 1663 + 167 + 1681 + 1682 + 1685 + 1686 + 1687 - 169 + 2691 + 2692 + 2693 + 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 451*** + 453*** + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4651 + 473*** + 509 + 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198 ) | 12      | 41.083.387  | 46.570.110  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 10 + 11 - 12- 20)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 13      | 10.756.736  | 836.975     |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 05 + 13)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 14      | 240.783.679 | 232.290.250 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b> ( ct. 161 + 1621 + 1622 + 1623 + 1624 + 1625 + 1626 + 1627 + 1661 + 1663 + 167 + 1681 + 1682 + 1685 + 1686 + 1687 - 169 + 2691 + 2692 + 2693 + 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 451*** + 453*** + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4651 + 473*** + 509 + 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198 )      | 15      | 25.483.177  | 19.525.877  |
| <b>H. PROVIZIOANE</b> ( ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1517 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16      | 0           | 0           |



|                                                                                                                                                                         |    |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------|-------------|
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS ( rd. 18 + 19 + 22 ) , din care:</b>                                                                                                            | 17 | 10.689.735  | 7.872.489   |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)                                                                                                                                | 18 | 10.689.735  | 7.872.489   |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.20 + 21), din care :                                                                                            | 19 | 0           | 0           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)                                                                                                              | 20 | 0           | 0           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)                                                                                                             | 21 | 0           | 0           |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478)                                                                                    | 22 | 0           | 0           |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                            |    |             |             |
| <b>I. CAPITAL ( rd. 24 + 25 + 26 + 27 - 28 + 29 - 30), din care:</b>                                                                                                    | 23 | 23.423.493  | 23.464.153  |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                   | 24 | 24.266.709  | 24.266.709  |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                                                                                                                 | 25 | 0           | 0           |
| 3. Capital subscris reprezentând datorii financiare <sup>1</sup> (ct. 1027)                                                                                             | 26 | 0           | 0           |
| 4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028) SOLD C                                                                                                                    | 27 | 0           | 0           |
| SOLD D                                                                                                                                                                  | 28 | 0           | 0           |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103) SOLD C                                                                                                                 | 29 | 0           | 0           |
| SOLD D                                                                                                                                                                  | 30 | 843.216     | 802.556     |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>                                                                                                                                   | 31 | 14.305.342  | 14.305.342  |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>                                                                                                                            | 32 | 125.299.143 | 125.299.143 |
| <b>IV. REZERVE (ct. 1061 + 1063 + 1068)</b>                                                                                                                             | 33 | 32.991.016  | 33.739.345  |
| Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de moneda funcțională (ct.1072) SOLD C (ct.1072) | 34 | 0           | 0           |
| SOLD D (ct.1072)                                                                                                                                                        | 35 | 0           | 0           |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                                                                                                               | 36 | 0           | 0           |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                                                                                                       | 37 | 0           | 0           |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                                                                                                        | 38 | 0           | 0           |
| <b>V. REZULTAT REPORTAT , CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> SOLD C (ct. 117)                                      | 39 | 7.843.444   | 7.843.444   |
| SOLD D (ct. 117)                                                                                                                                                        | 40 | 0           | 0           |
| <b>VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATĂ A IAS 29</b> SOLD C (ct. 118)                                                                         | 41 | 0           | 0           |
| SOLD D (ct. 118)                                                                                                                                                        | 42 | 0           | 0           |
| <b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b> SOLD C (ct. 121)                                                                                 | 43 | 803.402     | 240.457     |
| SOLD D (ct. 121)                                                                                                                                                        | 44 | 0           | 0           |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                                                                                                                       | 45 | 55.073      | 0           |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23 + 31 + 32 + 33 + 34 -35 - 36 + 37 - 38 + 39 - 40 + 41 - 42 + 43 - 44 - 45)</b>                                                    | 46 | 204.610.767 | 204.891.884 |
| Patrimoniul public (ct. 1026)                                                                                                                                           | 47 |             |             |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46 + 47)</b>                                                                                                                                 | 48 | 204.610.767 | 204.891.884 |

Suma de control F10 : 3054619452 / 4307622873



- 1) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.
- \*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
- \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.
- \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

**Formular VALIDAT**

## ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR**

la data de 30.06.2014

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                                | Nr.<br>rd. | Realizări aferente<br>perioadei de raportare |                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                                                                        |            | Precedentă<br>01.01.2013 -<br>30.06.2013     | Curentă<br>01.01.2014 -<br>30.06.2014 |
| A                                                                                                                                                      | B          | 1                                            | 2                                     |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)                                                                                                             | 01         | 32.850.243                                   | 26.894.312                            |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                                     | 02         | 33.722.327                                   | 26.936.766                            |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                             | 03         | 2.500                                        | 78.239                                |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                                 | 04         | 874.584                                      | 120.693                               |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct.7411)                                                                              | 05         | 0                                            | 0                                     |
| 2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct.711)                                                                                         |            |                                              |                                       |
| Sold C                                                                                                                                                 | 06         | 1.314.364                                    | 4.836.569                             |
| Sold D                                                                                                                                                 | 07         | 0                                            | 0                                     |
| 3. Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare (rd. 09 + 10)                                                                        | 08         | 9.127.815                                    | 5.305.601                             |
| 4. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)                                                                        | 09         | 9.127.815                                    | 5.305.601                             |
| 5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct.725)                                                                                            | 10         | 0                                            | 0                                     |
| 6. Venituri din activele imobilizate ( sau grupurile destinate cedarii ) detinute in vederea vanzarii (ct.753)                                         | 11         | 0                                            | 0                                     |
| 7. Venituri din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.755)                                                                           | 12         | 0                                            | 0                                     |
| 8. Venituri din investitii imobiliare (ct.756)                                                                                                         | 13         | 0                                            | 0                                     |
| 9. Venituri din active biologice si produse agricole (ct.757)                                                                                          | 14         | 0                                            | 0                                     |
| 10. Venituri din subventii de exploatare in caz de calamitati si alte evenimente similare (ct.7417)                                                    | 15         | 0                                            | 0                                     |
| 11. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7419)                                                                                                      | 16         | 161.612                                      | 273.555                               |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 06- 07 + 08 +11+12 +13+14+15+16)                                                                              | 17         | 43.454.034                                   | 37.310.037                            |
| 12. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)                                                                      | 18         | 18.854.227                                   | 15.956.250                            |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+608)                                                                                                             | 19         | 1.538.581                                    | 1.354.915                             |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)                                                                                            | 20         | 5.824.155                                    | 5.261.659                             |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                               | 21         | 2.517                                        | 52.753                                |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                                  | 22         | 506.286                                      | 41.543                                |
| 13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24 +25) :                                                                                                            | 23         | 5.120.712                                    | 4.490.929                             |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)                                                                                                   | 24         | 3.835.193                                    | 3.397.016                             |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)                                                                                        | 25         | 1.285.519                                    | 1.093.913                             |
| 14. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale , corporale, investițiile imobiliare si activele biologice evaluate la cost (rd. 27 - 28) | 26         | 3.338.713                                    | 3.962.308                             |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813 + 6816 + 6817)                                                                                                           | 27         | 3.338.713                                    | 3.962.308                             |

|                                                                                                                                 |    |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|------------|
| a.2) Venituri (ct.7813 + 7816)                                                                                                  | 28 | 0          | 0          |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)                                                                | 29 | 0          | 0          |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)                                                                                                   | 30 | 0          | 0          |
| b.2) Venituri (ct.754+7814)                                                                                                     | 31 | 0          | 0          |
| 15. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 41)                                                                                | 32 | 6.701.180  | 5.244.646  |
| 15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)                         | 33 | 5.604.323  | 4.121.355  |
| 15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)                                                        | 34 | 1.048.061  | 975.226    |
| 15.3. Cheltuieli cu protecția mediului inconjurător (ct.652)                                                                    | 35 | 0          | 0          |
| 15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.653)         | 36 | 0          | 0          |
| 15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.655)                                               | 37 | 0          | 0          |
| 15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct.656)                                                                       | 38 | 0          | 0          |
| 15.7 Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct.657)                                                       | 39 | 198        | 22.735     |
| 15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct.6587)                                                     | 40 | 0          | 0          |
| 15.9. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6585 + 6588)                                                                     | 41 | 48.598     | 125.330    |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)                                                                                    | 42 | 0          | 0          |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                          | 43 | 0          | 0          |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                            | 44 | 0          | 0          |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 18 la 21- 22+23 + 26 + 29 + 32 + 42)                                                      | 45 | 40.873.799 | 36.281.917 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                          |    |            |            |
| - Profit (rd. 17 - 45)                                                                                                          | 46 | 2.580.235  | 1.028.120  |
| - Pierdere (rd. 45 - 17)                                                                                                        | 47 | 0          | 0          |
| 16. Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct.7611)                                                                          | 48 | 0          | 0          |
| 17. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613 )                              | 49 | 0          | 0          |
| 18. Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct.762)                                                  | 50 | 0          | 0          |
| 19. Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)                                                                   | 51 | 0          | 0          |
| 20. Venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)                                                                             | 52 | 81.064     | 276.401    |
| 21. Venituri din dobânzi (ct.766*)                                                                                              | 53 | 29.896     | 31         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile din grup                                                                       | 54 | 0          | 0          |
| 22. Alte venituri financiare (ct.7615 + 764 +767 + 768)                                                                         | 55 | 0          | 0          |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 48 + 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 55)                                                              | 56 | 110.960    | 276.432    |
| 23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 58 - 59) | 57 | 0          | 0          |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                           | 58 | 0          | 0          |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                             | 59 | 0          | 0          |
| 24. Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)                                         | 60 | 0          | 0          |
| 25. Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)                                                           | 61 | 0          | 0          |
| 26. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)                                                                                 | 62 | 1.354.862  | 1.274.635  |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup                                                                      | 63 | 0          | 0          |

| F20 - pag. 3                                                         |    |            |            |
|----------------------------------------------------------------------|----|------------|------------|
| 27. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)              | 64 | 773.559    | -295.602   |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57 +60+ 61 + 62 + 64)             | 65 | 2.128.421  | 979.033    |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):                                 |    |            |            |
| - Profit (rd. 56 - 65)                                               | 66 | 0          | 0          |
| - Pierdere (rd. 65 - 56)                                             | 67 | 2.017.461  | 702.601    |
| VENITURI TOTALE (rd. 17 +56)                                         | 68 | 43.564.994 | 37.586.469 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd.45 + 65)                                       | 69 | 43.002.220 | 37.260.950 |
| 28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):                                  |    |            |            |
| - Profit (rd.68 - 69)                                                | 70 | 562.774    | 325.519    |
| - Pierdere (rd. 69 - 68)                                             | 71 | 0          | 0          |
| 29. Impozitul pe profit curent (ct. 691)                             | 72 | 115.100    | 85.062     |
| 30. Impozitul pe profit amanat (ct. 692)                             | 73 | 0          | 0          |
| 31. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792)                | 74 | 0          | 0          |
| 32. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698) | 75 | 0          | 0          |
| 33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:          |    |            |            |
| - Profit (rd. 70- 72- 73 +74 - 75)                                   | 76 | 447.674    | 240.457    |
| - Pierdere (rd. 71 + 72 + 73 -74+ 75)<br>(rd. 72 + 73 + 75 -70 - 74) | 77 | 0          | 0          |

Suma de control F20 : 598471573 / 4307622873

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd. 24 La acest rand se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaboratorii ", analitic "Colaboratori persoane fizice".

**ADMINISTRATOR,**

**ÎNTOCMIT,**

Numele si prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Numele si prenumele

BOITAN DANIELA

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular VALIDAT**

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 30.06.2014

Cod 30

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat                                                                      |         | Nr. rd.            | Nr. unități                |                                  | Sume    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------|----------------------------|----------------------------------|---------|
| A                                                                                                           |         | B                  | 1                          |                                  | 2       |
| Unități care au înregistrat profit                                                                          |         | 01                 | 1                          |                                  | 240.457 |
| Unități care au înregistrat pierdere                                                                        |         | 02                 | 0                          |                                  | 0       |
| Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere                                                   |         | 03                 | 0                          |                                  | 0       |
| II. Date privind plățile restante                                                                           | Nr. rd. | Total (col. 2 + 3) | Din care:                  |                                  |         |
|                                                                                                             |         |                    | Pentru activitatea curentă | Pentru activitatea de investiții |         |
| A                                                                                                           | B       | 1                  | 2                          | 3                                |         |
| Plăți restante – total (rd.05+ 09 + 15 la 19 + 23), din care:                                               | 04      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:                                                        | 05      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - peste 30 de zile                                                                                          | 06      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - peste 90 de zile                                                                                          | 07      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - peste 1 an                                                                                                | 08      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| Obligații restante față de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14), din care :                   | 09      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate | 10      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate                                                | 11      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                    | 12      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj                                                      | 13      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - alte datorii sociale                                                                                      | 14      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri                                     | 15      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| Obligații restante față de alți creditori                                                                   | 16      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat                                          | 17      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale                                          | 18      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22), din care :                                 | 19      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - restante după 30 de zile                                                                                  | 20      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - restante după 90 de zile                                                                                  | 21      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| - restante după 1 an                                                                                        | 22      | 0                  | 0                          | 0                                |         |
| Dobânzi restante                                                                                            | 23      | 0                  | 0                          | 0                                |         |

| F30 - pag. 2                                                                                                                                                                                                                                              |         |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|------------|
| III. Număr mediu de salariați                                                                                                                                                                                                                             | Nr. rd. | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
| A                                                                                                                                                                                                                                                         | B       | 1          | 2          |
| Numar mediu de salariați                                                                                                                                                                                                                                  | 24      | 394        | 369        |
| Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie                                                                                                                                                              | 25      | 439        | 422        |
| IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare.Subventii incasate si creante restante                                                                                                                                       |         | Nr. rd.    | Sume (lei) |
| A                                                                                                                                                                                                                                                         |         | B          | 1          |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:                                                                                                                                                                        |         | 26         |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 27         | 0          |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                                                 |         | 28         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 29         | 0          |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:                                                                                                                                                                       |         | 30         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 31         | 0          |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                                    |         | 32         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 33         | 0          |
| Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:                                                                                                                                                                      |         | 34         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 35         | 0          |
| Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                                               |         | 36         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 37         | 0          |
| Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente , din care:                                                                                                                                                                    |         | 38         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 39         | 0          |
| Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, potrivit prevederilor art.117. lit h) din Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care : |         | 40         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 41         | 0          |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:                                                                                                                                                                       |         | 42         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 43         | 0          |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                                                 |         | 44         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 45         | 0          |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:                                                                                                                                                                     |         | 46         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 47         | 0          |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                                  |         | 48         | 0          |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                                    |         | 49         | 0          |

|                                                                                                                                              |                |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| F30 - pag. 3                                                                                                                                 |                |                   |                   |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care                      | 50             | 3.900             |                   |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                                                   | 51             | 3.900             |                   |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                                                 | 52             | 81.586            |                   |
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                              | 53             | 0                 |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>                                                                | 54             | 0                 |                   |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                    | 55             | 0                 |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                       | 56             | 0                 |                   |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                            | 57             | 0                 |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                       | 58             | 0                 |                   |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care                                                                                | 59             | 0                 |                   |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                     | 60             | 1.503.822         |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                  | 61             | 0                 |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă <sup>**</sup> )                                                                       | 62             | 0                 |                   |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 63             | 0                 |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                | 64             | 0                 |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                        | 65             | 0                 |                   |
| <b>V. Tichete de masa</b>                                                                                                                    | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                     | <b>B</b>       | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților                                                                                      | 66             | 0                 |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare <sup>***</sup>)</b>                                                 | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2013</b> | <b>30.06.2014</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:                                                                                              | 67             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice                                                                                                                        | 68             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri private                                                                                                                        | 69             | 0                 | 0                 |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare <sup>****</sup>)</b>                                                                                           | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2013</b> | <b>30.06.2014</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare – total (rd. 71 la 73 )                                                                                                | 70             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei                                                                                       | 71             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei                                                                            | 72             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei                                                                                       | 73             | 0                 | 0                 |

| VIII. Alte informații                                                                                                                                                                                                                                                 | Nr.<br>rd. | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| A                                                                                                                                                                                                                                                                     | B          | 1          | 2          |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct.4094)                                                                                                                                                                                                            | 74         | 0          | 0          |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct.4093)                                                                                                                                                                                                              | 75         | 0          | 314.390    |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 77+ 85), din care :                                                                                                                                                                                                        | 76         | 9.439.669  | 9.439.669  |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 78 la 84 ), din care:                                                                                                                   | 77         | 9.439.669  | 9.439.669  |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                   | 78         | 0          | 0          |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                 | 79         | 9.420.750  | 9.420.750  |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                    | 80         | 0          | 0          |
| - obligațiuni emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                      | 81         | 0          | 0          |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                 | 82         | 0          | 0          |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                       | 83         | 18.919     | 18.919     |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                    | 84         | 0          | 0          |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 86 + 87), din care:                                                                                                                                                                                                           | 85         | 0          | 0          |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                            | 86         | 0          | 0          |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                         | 87         | 0          | 0          |
| Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) , din care:                                                                                                                                  | 88         | 36.506.994 | 31.256.631 |
| - creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)                                                                                                | 89         | 25.266     | 412.387    |
| Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                         | 90         | 0          | 0          |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                               | 91         | 6.173      | 6.173      |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , ( rd. 93 la 97 ), din care :                                                                                      | 92         | 4.421.112  | 103.560    |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431 +437+4382)                                                                                                                                                                                              | 93         | 11.934     | 47.063     |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                          | 94         | 99.956     | 56.497     |
| - subvenții de încasat (ct.445)                                                                                                                                                                                                                                       | 95         | 4.309.222  | 0          |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                            | 96         | 0          | 0          |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct.4482)                                                                                                                                                                                                              | 97         | 0          | 0          |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451)                                                                                                                                                                                                      | 98         | 0          | 0          |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 99         | 0          | 0          |



|                                                                                                                                                                                                          |     |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct.4652)                                                                                                                                                 | 100 | 0          | 0          |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 102 la 104), din care :                                                                                                                      | 101 | 33.834     | 28.181     |
| - decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operații în participație ( ct. 453 + 456 + 4582 )                       | 102 | 0          | 0          |
| - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice , altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice ( instituțiile statului ),( din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473 ) | 103 | 5.444      | 5.574      |
| - sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 30 iunie (din ct. 461)                           | 104 | 28.390     | 22.607     |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:                                                                                                                                                                | 105 | 0          | 0          |
| - de la nerezidenți                                                                                                                                                                                      | 106 | 0          | 0          |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)                                                                                                                                           | 107 | 0          | 0          |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + din ct.508)(rd.109 la 115) :                                                                                                                  | 108 | 0          | 0          |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                      | 109 | 0          | 0          |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                    | 110 | 0          | 0          |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                       | 111 | 0          | 0          |
| - obligațiuni emise de rezidenți                                                                                                                                                                         | 112 | 0          | 0          |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente                                                                                                                                             | 113 | 0          | 0          |
| - acțiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                           | 114 | 0          | 0          |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                       | 115 | 0          | 0          |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                 | 116 | 0          | 0          |
| Casa în lei și în valută (rd.118+119), din care:                                                                                                                                                         | 117 | 14.188     | 3.353      |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                      | 118 | 14.188     | 3.353      |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                   | 119 | 0          | 0          |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.121 + 123), din care:                                                                                                                                   | 120 | 3.379.558  | 363.692    |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                           | 121 | 598.706    | 216.153    |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                   | 122 | 0          | 0          |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                        | 123 | 2.780.852  | 147.539    |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                | 124 | 0          | 0          |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive ( rd.126 + 127 ), din care:                                                                                                                                  | 125 | 0          | 0          |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)                                                                                                       | 126 | 0          | 0          |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)                                                                                                                                | 127 | 0          | 0          |
| Datorii (rd. 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 153 + 156 + 159 + 160 + 164 + 166 + 167 + 172 + 173 + 174 + 175 + 181) , din care:                                                          | 128 | 71.511.190 | 66.095.987 |

|                                                                                                                |     |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 ) (rd. 130+131), din care :                   | 129 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 130 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 131 | 0          | 0          |
| Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct.1681) (rd.133 + 134), din care: | 132 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 133 | 0          | 0          |
| - în valuta                                                                                                    | 134 | 0          | 0          |
| Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 136 + 137), din care:                  | 135 | 33.585.098 | 34.568.390 |
| - în lei                                                                                                       | 136 | 9.589.399  | 25.982.647 |
| - în valută                                                                                                    | 137 | 23.995.699 | 8.585.743  |
| Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198) (rd. 139 +140), din care:         | 138 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 139 | 0          | 0          |
| - în valuta                                                                                                    | 140 | 0          | 0          |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd . 142 + 143), din care:                       | 141 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 142 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 143 | 0          | 0          |
| Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 145 + 146) :                  | 144 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 145 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 146 | 0          | 0          |
| Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (rd.148 + 149) :                                     | 147 | 21.019.360 | 18.723.321 |
| - în lei                                                                                                       | 148 | 2.673.235  | 505.275    |
| - în valută                                                                                                    | 149 | 18.346.125 | 18.218.046 |
| Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682), (rd.151 + 152) :                             | 150 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 151 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 152 | 0          | 0          |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ), (rd.154 + 155) :                             | 153 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 154 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 155 | 0          | 0          |
| Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682), (rd. 157 + 158) :                   | 156 | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                       | 157 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                    | 158 | 0          | 0          |
| Credite de la trezoreria statului si dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                              | 159 | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                                                                                  |     |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687)(rd. 161 + 162), din care:                                                                                                            | 160 | 0          | 0          |
| - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute                                                                                                                         | 161 | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                                                                                                                      | 162 | 0          | 0          |
| Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                     | 163 | 0          | 0          |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:                                                             | 164 | 14.659.716 | 10.236.177 |
| - datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)     | 165 | 938.639    | 1.505.603  |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                            | 166 | 310.370    | 557.481    |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.168 la 171), din care :                                          | 167 | 1.807.476  | 1.903.070  |
| - datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437 +4381)                                                                                                                                         | 168 | 310.466    | 306.265    |
| - datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441+4423 +4428+444+446)                                                                                                                                   | 169 | 1.497.010  | 1.596.805  |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)                                                                                                                                                      | 170 | 0          | 0          |
| - alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct. 4481)                                                                                                                                                        | 171 | 0          | 0          |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451)                                                                                                                                                 | 172 | 0          | 0          |
| Sume datorate acționarilor ( ct.455 )                                                                                                                                                                            | 173 | 0          | 0          |
| Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct.4651)                                                                                                                                                         | 174 | 0          | 0          |
| Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509), ( rd. 176 la 180) :                                                                                                               | 175 | 129.170    | 107.548    |
| - decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457+ 4581)                 | 176 | 105.493    | 105.371    |
| - alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice instituțiile statului ) <sup>2)</sup> (din ct. 462 + din ct.472 + din ct.473) | 177 | 23.677     | 2.177      |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                  | 178 | 0          | 0          |
| - vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                                | 179 | 0          | 0          |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478)                                                                                                                              | 180 | 0          | 0          |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186)                                                                                                                                                                                     | 181 | 0          | 0          |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici*****)                                                                                                                                                 | 182 | 0          | 0          |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                    | 183 | 24.266.709 | 24.266.709 |
| - acțiuni cotate <sup>3)</sup>                                                                                                                                                                                   | 184 | 24.266.709 | 24.266.709 |
| - acțiuni necotate <sup>4)</sup>                                                                                                                                                                                 | 185 | 0          | 0          |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                                  | 186 | 0          | 0          |

|                                                                                              |                |                         |                                  |                         |                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| F30 - pag.8                                                                                  |                |                         |                                  |                         |                                  |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)                                      | 187            | 0                       | 0                                |                         |                                  |
| Brevete și licențe (din ct.205)                                                              | 188            | 0                       | 0                                |                         |                                  |
| <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>                                  | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2013</b>       |                                  | <b>30.06.2014</b>       |                                  |
| <b>A</b>                                                                                     | <b>B</b>       | <b>1</b>                |                                  | <b>2</b>                |                                  |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                        | 189            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>                        | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2013</b>       |                                  | <b>30.06.2014</b>       |                                  |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare                    | 190            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune                      | 191            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                | 192            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| <b>XI. Capital social vărsat</b>                                                             | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2013</b>       |                                  | <b>30.06.2014</b>       |                                  |
|                                                                                              |                | <b>Suma</b><br>(Col. 1) | <b>%<sup>5)</sup></b><br>(Col.2) | <b>Suma</b><br>(Col. 3) | <b>%<sup>5)</sup></b><br>(Col.4) |
| <b>Capital social vărsat (ct.1012)<sup>5)</sup></b> (rd 194 + 197 + 201 + 202 + 203 + 204) : | 193            | 24.266.709              | x                                | 24.266.709              | x                                |
| - deținut de instituții publice, (rd.195 + 196), din care:                                   | 194            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| - deținut de instituții publice de subordonare centrală                                      | 195            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| - deținut de instituții publice de subordonare locală                                        | 196            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| - detinut de societățile cu capital de stat, din care:                                       | 197            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| - cu capital integral de stat                                                                | 198            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| - cu capital majoritar de stat                                                               | 199            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| - cu capital minoritar de stat                                                               | 200            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| - deținut de regii autonome                                                                  | 201            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| - deținut de societățile cu capital privat                                                   | 202            | 22.663.145              |                                  | 23.502.877              |                                  |
| - deținut de persoane fizice                                                                 | 203            | 1.603.564               |                                  | 763.832                 |                                  |
| - deținut de alte entități                                                                   | 204            | 0                       |                                  |                         |                                  |
| <b>XII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                   | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b>       |                                  |                         |                                  |
| <b>A</b>                                                                                     | <b>B</b>       | <b>30.06.2013</b>       |                                  | <b>30.06.2014</b>       |                                  |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:    | 205            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                           | 206            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție ), din care:   | 207            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                           | 208            | 0                       |                                  | 0                       |                                  |

Suma de control F30 : 654531848 / 4307622873

\*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art. 124<sup>20</sup>, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

\*\*\*\*) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

\*\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de "persoane juridice afiliate" se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pașuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) La secțiunea "XI Capital social vărsat" la rd. 194 - 204 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 193.

## ADMINISTRATOR,

## ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Numele și prenumele

BOITAN DANIELA

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**Formular VALIDAT**