

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PREFAB SA pentru semestrul I 2019
Raport conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

Pentru exercitiul financiar : 2019 (semestrul I)

Data raportului : 14.08.2019

Denumirea emitentului - Prefab S.A.

Sediul Social – Bucuresti, Dr. Iacob Felix, nr. 17-19, et. 2, sector 1

Punct de lucru: Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.

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

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului – RO 1916198

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

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise – Bursa de Valori Bucuresti, categoria Standard

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

Standardul contabil aplicat : Standardele internationale de raportare financiara

Auditarea : Situatiile financiare sunt auditate.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

• Descrierea activitatii de baza a emitentului

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

Structura actionariatului la data de 21.06.2019, conform datelor de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL S.R.L. BUCURESTI	40.288.640	83.0122
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	377.929	0.7787
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.571.850	3.2387
TOTAL	48.533.419	100

• Precizarea datei de infiintare a emitentului

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.

• Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a emitentului, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

In semestrul I 2019 nu au fost modificari/reorganizari semnificative, fuziuni, divizari sau dizolvări.

La data de 30.06.2019 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

• Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active

Valoarea activelor imobilizate a crescut cu 0.43 %, de la 227.691.013 (31.12.2018) la 228.672.164 ron (30.06.2019), cresterea fiind datorata in principal majorarii pozitiiilor bilantiere imobilizari corporale in curs de executie si avansuri pentru imobilizari corporale, colaborata cu scaderea datorata amortizarii la pozitiiile terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier si a casarilor efectuate in aceasta perioada.

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

1.1.1. Elemente de evaluare generala

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 30.06.2019.

1. Profit brut:	205.700 lei
Profit net:	166.574 lei
2. Cifra de afaceri:	31.885.150 lei
3. Export inclusiv livrari intracomunitare:	193.172 lei
4. Costuri (total cheltuieli):	40.253.154 lei
5. Cheltuieli de exploatare:	38.752.735 lei
6. Cheltuieli financiare:	1.363.253 lei
7. Venituri totale:	40.321.688 lei
8. Venituri din exploatare:	40.115.988 lei
9. Venituri financiare:	68.534 lei

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB S.A. Bucuresti in semestrul I 2019 s-a ridicat la o productie de 178.202,54 mc, cu o medie lunara de 38.655,65 mc (la un numar de 139 zile de turnare), in conditiile in care activitatea de productie a debutat in ultima saptamana din luna ianuarie. In perioada aprilie -mai 2019, a avut loc o oprire programata intretinere si reparatii.

In semestrul I 2019, Prefab SA a comercializat aproximativ 176.000 metri cubi de BCA, comparativ cu aproximativ 220.000 metri cubi in perioada similara a anului 2018, scadere cantitativa datorata restrangerii cererii in piata cat si cresterii marjelor aplicate.

In ceea ce priveste piata 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, la mijlocul anului observam o scadere semnificativa fata de anii precedenti in special datorita conjuncturii politice si a blocajelor financiare in domeniul investitional.

In semestrul I 2019 volumul total de elemente prefabricate produs si comercializat a fost de 771,62 mc la care se adauga beton marfa, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.

In ceea ce priveste tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 363,935 mc.

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, cantitatea de energie electrica produsa in semestrul I 2019 a fost de: 9.099,50 MWh din care s-a livrat in SEN cantitatea de 7.158,56 MWh, cantitatea de 1.940,94

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

MWh fiind folosită pentru consumul intern. Pentru cantitatea de energie electrică livrată în SEN, societatea s-a calificat pentru obținerea bonusului de cogenerare în cadrul Schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență. Pentru semestrul I 2019 acesta a fost în suma de 166.99 lei/ MWh livrat SEN. Cantitatea de energie termică produsă în semestrul I 2019 a fost de: 14.230,29 MWh, folosită în totalitate pentru consumul intern.

Lichiditate:

- casa și conturi la bănci la începutul perioadei : 739.518 lei
- casa și conturi la bănci la sfârșitul perioadei: 1.087.893 lei
- flux de numerar: 348.375 lei
- lichiditate curentă: 0.85
- lichiditate imediată: 0.64

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

PREFAB SA este principalul producător din România de:

- BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de 500.000 mc pe an
- Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc pe an
- Tuburi din beton pentru rețele de apă și canalizare (tehnologie Premo și Sentab)
- Prefabricate netipizate

Și unul din furnizorii importanți din piața locală de:

- Agregate
- Beton Marfa
- Tamplarie PVC
- Energie electrică (din aprilie 2013)

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a. principalelor piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție:

PREFAB SA este unul dintre principalii producători naționali de materiale pentru construcții, cu un portofoliu variat de produse comercializate.

Principalele piete de desfacere sunt: România, Bulgaria și Republica Moldova

În România structura pieței de desfacere este:

- pentru BCA: Muntenia, Transilvania, Moldova
- pentru Prefabricate: toată România
- pentru Aggregate, Beton Marfa, Tamplarie PVC : piața locală

Se lucrează diferențiat ca politică de desfacere funcție de specificitatea fiecărui produs.

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

Vanzari BCA pe zone geografice:

Zona geografica	Vanzari la 30.06.2018	Vanzari in 2018	Vanzari la 30.06.2019
1. Muntenia	84.83%	88.34%	60.86%
2. Transilvania	0.21%	0.30%	0.04%
3. Moldova	13.74%	10.50%	38.37%
4. Bulgaria	0.19%	0.13%	0.03%
5. Republica Moldova	1.03%	0.73%	0.04%
	100%	100%	100%

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

Datorita influentei costurilor pentru transport in desfacerea produselor, in vederea optimizarii s-a procedat la restrangerea activitatii de desfacere in special 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 emitentului:

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

Denumirea produselor	30.06.2018 %	2018 %	30.06.2019 %
B.C.A.	82.56%	77.74%	80.34%
Tuburi	2.59%	2.95%	3.10%
Prefabricate	4.20%	6.78%	3.41%
Energie electrica	6.23%	8.92%	7.97%
Alte produse	4.42%	3.61%	5.18%

c. Produse 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 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 electrica in SEN.

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.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

Principalii furnizori de materii prime:

- | | |
|----------------------|-------------------------------|
| - ciment | - Devnya Cement AD Bulgaria |
| - var | - SMA Mineral Burgas Bulgaria |
| - pasta de aluminiu | - Grimm Metallpulver Germania |
| - bile moara macinat | - Energosteel Ucraina |
| - otel | - Amset Prodexim SA |
| | - Mairon Bucuresti |
| | - D&D Drotaru Ungaria |
| - gaz metan | - Engie Romania SA |

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, conditiile comerciale 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 2018-2019 in tabelul prezentat la 1.1.2, punctul a.)

Evolutia cifrei de afaceri se prezinta astfel:

30.06.2018	31.12.2018	30.06.2019
33.993.661 lei	75.720.335 lei	31.885.150 lei

Perspectivile vanzarilor pe termen mediu si lung sunt raportate la capacitatile existente ale fabricii, respectiv extinderea capacitatii de productie.

Se preconizeaza astfel pentru perioada 2019 - 2021:

Piata interna :

- Mentinerea volumelor vanzarilor pe pietele traditionale la BCA si cresterea marjelor
- Castigarea de noi piete pentru Prefabricate Tipizate in Banat, Oltenia, Ardeal
- Castigarea de noi piete pentru Tuburi in Banat, Oltenia, Ardeal, Moldova
- Cresterea volumelor de vanzari la Prefabricate si Tuburi pe pietele traditionale in Muntenia, Dobrogea, Moldova.
- Pe termen lung sa detinem o cota de piata de 12% din piata prefabricatelor netipizate si a proiectelor de infrastructura.

Piata externa :

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

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

In semestrul I 2019, Prefab SA a comercializat aproximativ 176.000 metri cubi de BCA.

Concurenti traditionali pe piata de BCA :

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

In semestrul I 2019 volumul total de prefabricate, produs si comercializat a fost de 771,62 mc la care se adauga beton marfa, un volum nesatisfacator pentru capacitatea de productie existenta.

Concurenti traditionali pe piata de prefabricate si tuburi :

- Asa Cons Consolis Turda
- Bauelemente Ploiesti
- Ergon Ploiesti
- Somaco Grup Prefabricate
- Con A Sibiu
- Incontro Prefabricati Timisoara
- Macon Deva
- Ferrobeton Ploiesti
- Buildcorp Prefabricate Iasi
- SW Umwelttechnik Giurgiu Timisoara

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

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul emitentului

a. precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor emitentului precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca

La 30.06.2018 numarul mediu de salariati a fost de 342, iar cel efectiv a fost de 394 angajati.

La 30.06.2019 numarul mediu de salariati a fost de 357, iar cel efectiv a fost de 386 angajati.

In relatia cu Patronatul, salariatii sunt reprezentati de Sindicatul Liber Prefab. Gradul de sindicalizare in semestrul I 2019 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.

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

Pe parcursul semestrului I 2019 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 2019 nu au existat conflicte intre conducerea companiei si salariati.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

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

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.08/03.07.2017 in conformitate cu SR EN ISO 14001 :2005;
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.

2. Asigurarea comunicarii politicii catre toate partile interesate interne si externe;

3. 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 2019, s-a urmarit respectarea cerintelor legale si a celor cuprinse in actele normative de reglementare, constatandu-se acest lucru si in urma controalelor efectuate de organisme abilitate ale statului.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Activitatea de cercetare in cadrul societatii PREFAB SA se desfasoara prin serviciul Tehnic si laboratoarele proprii precum si prin colaborari cu institute de proiectare si cercetare, 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 paletei de produse, 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
- 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;

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

- 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.

Politicele 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.

Instrumete 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:

ACTIVE	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
Creante comerciale si asimilate	34.415.224	36.557.102
Numerar si echivalente de numerar	1.087.893	739.518
Total	35.503.117	37.296.620

ACTIVE	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
Actiuni detinute la filiale	9.439.669	9.439.669
Alte titluri imobilizate	200	200
Total	9.439.869	9.439.869

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

DATORII	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
Datorii comerciale si asimilate	29.056.966	22.072.294
Datorii privind impozitul pe profit curent	39.126	199.773
Total	29.096.092	22.272.067

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.

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 incheiate contracte de garantie cu ipoteca in favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit, credite si scrisori de garantie bancara, astfel incat sa ne putem onora obligatiile in cazul unor deficite de numerar.

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 valurilor 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).

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii:

Imprumuturi cu rata variabila	Efectul modificarii 1% in rata dobanzii			
	30.06.2019	2018	30.06.2019	2018
Imprumuturi pe termen scurt	26.560.000	27.000.000	265.600,00	270.000,00
Imprumuturi pe termen lung	17.946.851	21.698.388	179.468,51	2161.983,88

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 special prin transformarea creditelor in valuta in moneda nationala .

Analiza de senzitivitate a valutei.

Deoarece 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:

	Active		Datorii	
	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019
EUR	57.480	16.809	366.134	1.248.356
USD	491	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)	
	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019
Profit /pierdere	(30.865)	(123.155)	49	0

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019
Profit /pierdere	30.865	123.155	(49)	0

(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 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 prognoza desfasurata de departamentul special din entitate.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

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

Societatea poate sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea emitentului

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

Lichiditatea imediata este 0,64 la 30.06.2019. Valoarea recomandata acceptabila este în jurul valorii de 2, aceasta dand garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b. prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a emitentului comparativ cu aceasi perioada a anului trecut

Valoarea activelor imobilizate a crescut cu 0.43 %, de la 227.691.013 (31.12.2018) la 228.672.164 ron (30.06.2019), cresterea fiind datorata in principal majorarii pozitiiilor bilantiere imobilizari corporale in curs de executie si avansuri pentru imobilizari corporale, colaborata cu scaderea datorata amortizarii la pozitiiile terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier si a casarilor efectuate in aceasta perioada.

Programul de investitii propus pt. 2019 se situeaza la o valoare 3.580.700 lei . Din investitiile propuse a se realiza enumeram:

- marire capacitate osmoza prin achizitionarea unui kit complet pentru transformarea instalatiei existente de demineralizare RO 01-15 in instalatie tip RO 03-18;
- modernizarea instalatiei de alimentare cu apa, introducerea convertizoarelor pentru reducerea consumului de energie electrica si asigurarea unei presiuni constante;
- achizitionarea unei turbine pt centrala de cogenerare;
- achizitionarea de subansamble uzura Pentru pompe Haberman (carcase, rotori, placa presiune);
- refacerea sistemului automat de dozare si control la nisip si ghips in cadrul compartimentului de macinare a materiilor prime –Mori;
- automatizarea statiilor de betoane Premo si Sentab;
- achizitionarea unei masini de confectionat bulbi;
- lucrari C+M in statia de betoane;
- confectionarea de tipare metalice pentru proiecte care se vor derula in sectie;
- achizitionarea unui redactor Pentru pod 12,5 to linia III;
- achizitionarea unei instalatii de carotat Pentru gauri de pana la FI 41 mm si lungime de 250 mm;
- achizitionarea unei prese de tensionare de 20 tone forta Pentru toroane de 15,3 mm;
- achizitionarea unui buldozer second hand Caterpillar D6R(K) 180 KW, lama de 3 m, pentru manevre cu balastul la mal;

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

- achizitionarea unul concasor cu falci;
- achizitionarea unui compressor aer - 270 l;
- achizitionarea unei truse tubulare impact;
- achizitionarea unei chei pneumatice pentru roti camionae;
- achizitionarea unui cric hidraulic 30 tone;
- achizitionarea unei prese hidraulice pentru rulmenti;
- achizitionarea unui pistol pneumatic;
- achizitionarea unui polizor unghiular GWS 7-115;
- achizitionarea unei autofiletante Makita HA 457 DWE;
- achizitionarea unei bormasini cu percutie Makita HR 2470;
- achizitionarea unui troliu electric Raider RD – EW 06;
- achizitionarea unei pompe sumersibile MF 550 – F;
- achizitionarea unui invertor sudura;
- refacere hidroizolatie atelier IRT Energetic;
- achizitionare de joystickuri controller la podurile rulante de la Prefabricate;
- achizitionarea unui container Pentru santier;
- achizitionarea a doua nacele autopropulsie pentru santier.

c) prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza

Activitatea de baza este in continuare afectata de nivelul scazut al pietei materialelor pentru constructii atat civile cat si industriale, de lipsa investitiilor in infrastructura nationala si lipsa fortei de munca calificata. Din punct de vedere valoric, procentul de realizare a productiei in semestrul I 2019 (BCA- realizat/propus) este de 86,14%, iar procentul de realizare fizica a productiei (BCA - realizat/propus) este de 86,73%.

Veniturile din exploatare ale societatii în semestrul I 2019 au scazut fata de semestrul I 2018 cu aproximativ 0.21%, in timp ce rezultatul din exploatare a crescut cu 23.37% lei in semestrul I 2019, comparativ de semestrul I 2018. Contextul economic actual este caracterizat in continuare de fiscalitate excesiva, risc valutar cu influenta in pretul unor materii prime si materiale, cresterea semnificativa a cheltuielilor cu forta de munca, prin fixarea salariului minim la nivelul sumei de 3.000 lei/lunar si a celorlate cresteri salariale substantiale determinate de acesta, cresterea preturilor materiilor prime si materialelor.

2. Activele corporale ale emitentului

2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea emitentului

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: 500.000 mc;

4.Diverse elemente prefabricate:

- tehnologia de fabricatie – tip STAND;

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

- 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.

2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor emitentului

- Cladiri = 41.47 %
- Echipamente = 51.07 %

2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

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

3. Piata valorilor mobiliare emise de emitent.

3.1. Incepand cu 5 iulie 2010, actiunile emise de PREFAB S.A. sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de B.V.B. si la categoria STANDARD incepand cu 5 ianuarie 2015.

3.2. Profitul net al anului 2018, in valoare de 2.236.377,51 lei a fost repartizat in baza hotararii AGA din data de 18.04.2019, conform reglementarilor legale, dupa cum urmeaza:

Repartizare profit an 2018 pentru Prefab S.A.:

Profit net 2018:	2.236.377,51 lei
Rezerva legala:	130.621,00 lei
Dividende de distribuit actionarilor:	922.134,96 lei
Alte rezerve:	1.183.621,55 lei

Din valoarea dividendelor cuvenite actionarilor, pentru anul 2018, in suma de 922.134,96, dupa retinerea la sursa a impozitului cuvenit in suma de 1.848,28 lei, a fost transferata Depozitarului Central la data de 04.07.2019, in vederea platii catre actionari, conform contractului incheiat, integral suma neta de 920.286,68 lei.

Dividende	2018	2019
	- lei -	- lei -
cuvenite	920.286,68	-
platite	-	920.286,68

3.3. Societatea nu si-a achizitionat propriile actiuni.

3.4. PREFAB SA are detineri in urmatoarele societati cu o valoare totala 9.439.668,90 de lei dupa cum urmeaza:

- 99.9% din capitalul PREFAB INVEST SA, Bucuresti

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

- 100% din capitalul PREFAB BG EOOD SA, Bulgaria
- 99.8707% din capitalul FOTBAL CLUB PREFAB S.A., Modelu.

In dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA impreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura, au convenit sa constituie « Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON ». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 ron, contributia Prefab SA fiind de 200 ron.

Situatia tranzactiilor PREFAB SA cu societatile afiliate la 30.06.2019 comparativ cu data de 31.12.2018 se prezinta astfel:

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
PREFAB INVEST S.A.	30.432.499	32.125.195
ROMERICA INTERNATIONAL	393.293	393.293
PREFAB BG EOOD	50.347	42.101
FOTBAL CLUB PREFAB S.A.	0	0
Total	30.876.139	32.560.589

Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:

	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
PREFAB INVEST S.A.	1.076.758	1.740.970
ROMERICA INTERNATIONAL	9.000	3.000
PREFAB BG EOOD	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB S.A.	0	0
Total	1.085.758	1.743.970

Vanzari de bunuri se servicii si /sau active imobilizate (valori exprimate in lei fara tva):

	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
PREFAB INVEST S.A.	9.352.498	24.121.577
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD	7.618	35.367
FOTBAL CLUB PREFAB S.A.	0	0
Total	9.360.116	24.156.944

Achizitii de bunuri si servicii (valori exprimate in lei fara tva):

	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
PREFAB INVEST S.A.	-558.161	0
ROMERICA INTERNATIONAL	215.546	757.642
PREFAB BG EOOD	9.517	0
FOTBAL CLUB PREFAB S.A.	0	0
Total	-333.098	757.642

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

4. Conducerea emitentului

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

Incepand cu data de 23.06.2017, conform Hotararii A.G.O.A. nr.2/19.04.2017 si pana la data de 23.06.2021, Consiliul de Administratie al PREFAB S.A. are urmatoarea componenta:

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Presedinte CA	Inginer
2.	Ionescu Marian Valentin	membru	Jurist
3.	Milut Anca Teodora	membru	Arhitect

a. 1) Nume: Milut

Prenume: Marian Petre

Varsta: 63 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 Romerica International SRL Bucuresti

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

2) Nume: Ionescu

Prenume: Marian Valentin

Varsta: 57 ani

Calificarea: jurist

Experienta profesionala:

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

1992-1993 – consilier juridic-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

2005-2015– Director general si asociat unic– Unic Management Consulting S.R.L.

10 aug.2010-08 aug.2016 – membru al Consiliului de Administratie PREFAB S.A.

sep.2015- nov. 2016 – consilier cabinet ministrul afacerilor externe

dec.2015-aug.2016 – consilier cabinet ministrul muncii, familiei, protectiei sociale si persoanelor
Varstnice

aug.2016-ian.2017 – secretar de stat, ministerul Muncii, Familiei, Protectiei Sociale si
persoanelor

varstnice/Ministerul Muncii si Justitiei Sociale

23.06.2017 – prezent - membru al Consiliului de Administratie PREFAB S.A.

3) Nume: Milut

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

Prenume: Anca Teodora

Varsta: 30 ani

Calificarea: arhitect

Experienta profesionala:

aug. 2009- ian. 2010 - supervisor stand, MOMA foods, Euston Station, Londra, Anglia.

dec. 2010- mar. 2011 - arhitect asistent, BCA London, 7a Lamb's Conduit Passage, Londra, Anglia.

iun. 2011- oct. 2011 - arhitect asistent, Geneto, Nakagyo, Kyoto, Japonia.

april. 2012- oct. 2012 - arhitect asistent, Sinsa-Dong, Kangnam-gu, Korea de Sud.

ian. 2013 - prezent - arhitect consultant la Prefab Invest Bucuresti

23.06.2017 – prezent - membru al Consiliului de Administratie PREFAB S.A.

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

c. La data de 30.06.2019 administratorii detin la PREFAB S.A. un numar de actiuni, astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,0000%
2.	Ionescu Marian Valentin	0	0,0000%
3.	Milut Anca Teodora	0	0,0000%

d. Nu este cazul.

4.2. Pana la 07.03.2019, conducerea executiva a fost formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Cocoranu Tudor	Director energetic	Inginer
4.	Macovei Olimpian	Director comercial	Jurist

In perioada 08.03.2019 - 31.05.2019, conducerea executiva a fost formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Macovei Olimpian	Director comercial	Jurist

In perioada 01.06.2019 - 30.06.2019, conducerea executiva a fost formata din:

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Buta Adrian	Manager energetic	Inginer
4.	Ionita Sorin George	Director comercial	Economist

a. Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva;

Termen permanent.

b. Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;

Nu este cazul.

c. Participarea conducerii executive la capitalul social al PREFAB S.A.

La data de 30.06.2019 membrii conducerii executive detineau actiuni din capitalul social al PREFAB S.A. astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,0000%
2.	Boitan Daniela	9.240	0,0190%
3.	Cocoranu Tudor	0	0,0000%
4.	Buta Adrian	0	0,00000%
5.	Macovei Olimpian	800	0.00164%
6.	Ionita Sorin George	0	0

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 PREFAB SA pentru semestrul I 2019
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

5. a. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
Imobilizari corporale	216.280.693	215.302.564
Imobilizari necorporale	11.928	8.388
Investitii imobiliare	2.930.000	2.930.000
Investitii in entitati afiliate	9.439.869	9.439.869
Active biologice	9.674	10.192
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	228.672.164	227.691.013
Stocuri	11.996.802	10.176.461
Creante comerciale si alte creante	34.415.224	36.557.102
Numerar si echivalente de numerar	1.087.893	739.518
Alte active (cheltuieli in avans)	1.844.942	1.280.687
TOTAL ACTIVE CURENTE	49.344.861	48.753.768
1. TOTAL ACTIVE	278.017.025	276.444.781
Capital social	24.266.709	24.266.709
Alte elemente de capitaluri proprii	(394.835)	(394.835)
Prime de capital	14.305.342	14.305.342
Rezerve de reevaluare	112.777.937	112.777.937
Rezerve	37.942.469	36.758.847
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	9.552.175	9.552.175
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	166.574	2.236.378
Repartizarea profitului	0	130.621
2.TOTAL CAPITALURI PROPRII	198.616.371	199.371.932
Imprumuturi pe termen lung	17.946.851	21.698.388
Datoria cu impozitul pe profit amanat	394.835	394.835
Alte datorii	98.215	138.000
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	18.439.901	22.231.223
Datorii comerciale si alte datorii	29.056.966	22.072.294
Imprumuturi pe termen scurt	26.560.000	27.000.000
Datoria cu impozitul pe profit curent	39.126	199.773
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	55.656.092	49.272.068
Subventii pt investitii, din care:	5.304.661	5.569.558
- parte curenta	529.795	529.795
- peste un an	7.774.866	5.039.763
3.TOTAL PASIVE	278.017.025	276.444.781

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Indicatori	30.06.2018	30.06.2019
Cifra de afaceri	33.993.661	31.885.150
Alte venituri din exploatare	6.343.008	8.368.004
Venituri din exploatare	40.336.669	40.253.154
Cheltuieli cu marfurile	0	0
Cheltuieli materiale	25.411.617	24.308.260
Alte cheltuieli de exploatare	2.712.787	3.183.607
Impozite/taxe/varsaminte	832.439	615.582
Cheltuieli cu personalul	6.578.612	6.736.973
Cheltuieli cu amortizarea	3.569.786	3.908.313
Ajustari privind activele circ.	15.152	0
Ajustari privind provizioanele	0	0
Cheltuieli exploatare total	39.120.393	38.752.735
Rezultat din exploatare	1.216.276	1.500.419
Venituri financiare	65.463	68.534
Cheltuieli financiare	1.173.670	974.109
Rezultat financiar	-1.108.207	-1.294.719
Total Venituri	40.402.132	40.321.688
Cheltuieli totale	40.294.063	40.115.988
Profit inainte de impozit	108.069	205.700
Impozit pe profit	30.046	39.126
Profit net	78.023	166.574

Anexam prezentului raport Situatiile financiare la data de 30.06.2019.

7. Semnaturi :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Milut Petre Marian

Secretar CA,
Manoliu Nicoleta

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2019
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018-Anexa 14

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

Consiliul de Administratie al PREFAB S.A. declara prin prezenta ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2019.

Consiliul de Administratie al PREFAB S.A. confirma, in ceea ce priveste Situatiile Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2019, 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,
Milut Petre Marian**

Raportare contabilă semestrială *

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
PREFAB SA BUCURESTI

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J40/9212/2003

* Cod Unic de Inregistrare
1916198

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
**2361--Fabric.prod.din beton
pt.constructii**

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
**2361--Fabric.prod.din beton
pt.constructii**

* Forma de proprietate
34--Societati pe actiuni

Strada
DR IACOB FELIX

Numar
17-19

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail
0242311715 office@prefab.ro

* Județ Sector
Municipiul Bucuresti Sector 1

* Localitatea
Bucuresti

Bifați dacă este cazul

☐ Mari contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☐ Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

Semnături ►

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

Administrator
* Nume si prenume
**MILUT PETRE
MARIAN**

Intocmit
* Nume si prenume
BOITAN DANIELA

Semnatura

* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Semnatura electronica

BRATU Digitally signed
by **BRATU**
ELENA ELENA ANCA
Date:
2019.08.09
14:02:55 +03'00'

*) Raportare contabilă la data de 30 iunie 2019 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total
198.616.371

Profit/ pierdere
166.574

Capital subscris
24.266.709

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2019 (lei)

 se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **CodRd**

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2019	30.06.2019
A	B	1	2	
	A. ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01	0	0
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	8.388	11.928
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03	0	0
04	4. Avansuri (ct. 4094)	04	0	0
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05	0	0
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	8.388	11.928
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	150.844.993	149.817.363
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	60.877.999	58.254.345
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	287.101	276.429
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	2.930.000	2.930.000
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	3.151.435	7.645.850
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12	0	0
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13	0	0
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14	0	0
15	9. Avansuri (ct. 4093)	15	141.036	286.706
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	218.232.564	219.210.693
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17	10.192	9.674
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18	0	0
	V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	9.439.669	9.439.669

A		B	1	2
19	2. împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20	0	0
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21	0	0
21	4. împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22	0	0
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	200	200
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	0	0
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	9.439.869	9.439.869
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	227.691.013	228.672.164
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 + 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 + 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	3.995.184	3.824.860
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28	0	0
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 + 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	981.252	1.434.280
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 + 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 368 + 371 + 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	5.199.793	6.709.886
30	5. Avansuri (ct. 4091)	31	232	27.776
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	10.176.461	11.996.802
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	34.902.741	33.229.319
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092)	34	1.463.000	949.513
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35	0	0
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36	0	0
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37	0	0
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	191.361	236.392
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39	0	0
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40	0	0
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	36.557.102	34.415.224

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	0	
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	739.518	1.087.893
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	47.473.081	47.499.919
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) □ din care	45	1.280.687	1.844.942
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	1.280.687	1.844.942
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47	0	0
	D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
46	1. □mprumuturi din emisiunea de obligațiuni□ prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48	0	0
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	27.000.000	26.560.000
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	623.520	3.167.982
49	4. □atorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	20.038.850	22.541.599
50	5. □efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	0	0
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	0	0
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54	0	0
54	8. □atorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55	0	0
55	9. Alte datorii□ inclusiv datoriile fiscale □i datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	1.609.698	3.386.511
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	49.272.068	55.656.092
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	-1.048.095	-6.841.026
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	226.642.918	221.831.138
	G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60	0	0
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	21.698.388	17.946.851
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62	0	0
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63	0	0

63	5. Impozite de comerț de import (ct. 403 + 405)	64	0	0
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	65	0	0
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)	66	0	0
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67	0	0
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 4581 + 462 + 4761 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5197)	68	532.835	493.050
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	22.231.223	18.439.901
	H.PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	0	
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	0	
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	0	
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care	73	5.569.558	5.304.661
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475)	74	529.795	529.795
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475)	75	5.039.763	4.774.866
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care	76	0	0
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472)	77	0	0
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472)	78	0	0
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care	79	0	0
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478)	80	0	0
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478)	81	0	0
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	5.569.558	5.304.661
	J. CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
83	1. Capital subscris versat (ct. 1012)	83	24.266.709	24.266.709
84	2. Capital subscris neversat (ct. 1011)	84	0	0

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)	85	0	0
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86	0	0
86	5. Acquisiții ale capitalului social - patrimoniul regiei (ct. 1028)	SOLD C	87	0
87		SOLD D	88	0
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	0
89		SOLD D	90	394.835
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	23.871.874	23.871.874
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92	14.305.342	14.305.342
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93	112.777.937	112.777.937
	IV. REZERVE			
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	4.471.426	4.471.426
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95	0	0
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	32.287.421	33.471.043
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	36.758.847	37.942.469
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	0
98		SOLD D	99	0
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100	0	0
100	Impozite legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101	0	0
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102	0	0
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	9.552.175
103		SOLD D	104	0
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	0
105		SOLD D	106	0
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	2.236.378
107		SOLD D	108	0

108	Capitaluri proprii - Total (ct. 12)	10	130.621	0
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	199.371.932	198.616.371
110	Capitaluri proprii - Total (ct. 102)	111	0	0
111	Capitaluri proprii - Total (ct. 102)	112	0	0
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	11	199.371.932	198.616.371

--	--	--	--	--

3741069227 / 5045271125	
-------------------------	--

Semnaturi	Administrator MILUT PETRE MARIAN	Intocmit BOITAN DANIELA
	11--Director economic	

1) ...

2) ...

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2019 ()					
<i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>					
<i>codRd</i>	Denumirea indicatorilor		Nr. rând	Perioada de raportare	
				01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2019 - 30.06.2019
	A		B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)		01	33.993.661	31.885.150
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		02	34.151.644	32.865.429
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		03	0	0
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		04	157.983	980.279
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)		05	0	0
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	06	3.914.221	3.598.021
07		SOLD D	07	0	0
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)		08	2.140.241	4.494.415
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		09	2.140.241	4.494.415
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		10	0	0
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)		11	0	0
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		12	0	0
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		13	0	0
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		14	0	0
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		15	0	0
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		16	288.546	275.568
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		17	271.611	264.897
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		18	0	0
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)		19	40.336.669	40.253.154
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		20	17.638.767	14.885.418
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		21	1.676.351	1.304.595
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)		22	6.151.118	8.164.302
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)		23	0	0
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)		24	54.619	46.055

	A	B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27)□ din care□	25	6.578.612	6.736.973
25	a) □alarii și indemnii□a□ii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	6.427.075	6.548.177
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protec□ia socială (ct. 645 + 646)	27	151.537	188.796
27	a) A□ustări de valoare privind imobili□ările (rd. 29 + 30 □ 31)	28	3.569.786	3.908.313
28	a.1) Cheltuieli cu amorti□ările □i a□ustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	29	3.569.786	3.908.313
303	a.2) Cheltuieli cu amorti□area activelor aferente drepturilor de utili□are a activelor luate □n leasing (ct. 685)	30	0	0
29	a.3) □enituri (ct. 7813 + 7816)	31	0	0
30	b) A□ustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 □ 34)	32	15.152	0
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	33	63.695	0
32	b.2) □enituri (ct. 754 +7814)	34	48.543	0
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	3.545.226	3.799.189
34	1. Cheltuieli privind presta□iile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	2.553.953	2.972.914
35	2. Cheltuieli cu alte impo□ite□ taxe și vărsăminte asimilate□ cheltuieli repre□ent□nd transferuri și contribu□ii datorate □n ba□ 37 unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	832.439	615.582
36	3. Cheltuieli cu protec□ia mediului □ncon□urător (ct. 652)	38	0	0
37	4. Cheltuieli legate de activele imobili□ate (sau grupurile destinate cedării) de□inute □n vederea v□n□ării (ct. 653)	39	0	0
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobili□ărilor (ct. 655)	40	0	0
39	6. Cheltuieli privind investi□iile imobiliare (ct. 656)	41	0	0
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42	0	0
41	8. Cheltuieli privind calamită□ile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43	0	0
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	44	158.834	210.693
43	A□ustări privind provi□ioanele (rd. 46 □ 47)	45	0	0
44	□ Cheltuieli (ct. 6812)	46	0	0
45	□ □enituri (ct. 7812)	47	0	0
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	39.120.393	38.752.735
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	□ □rofit (rd. 19 □ 48)	49	1.216.276	1.500.419

48	□ Pierdere (rd. 48 □ 19)	50	0	0
49	□ Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51	0	0
50	□ Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	52	0	0
51	□ Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate comun (ct. 7613)	53	0	0
52	□ Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54	0	0
53	□ Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55	0	0
54	□ Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	65.459	68.454
55	□ Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	4	0
56	□ din care □ veniturile obținute de la entitățile din grup	58	0	0
57	□ Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59	0	0
58	□ Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60	0	0
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61	0	80
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)	62	65.463	68.534
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 64 □ 65)	63	0	0
62	□ Cheltuieli (ct. 686)	64	0	0
63	□ □ Venituri (ct. 786)	65	0	0
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	66	0	0
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67	0	0
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	1.064.700	1.154.324
67	□ din care □ cheltuielile □n relația cu entitățile din grup	69	0	0
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70	0	0
69	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	108.970	208.929
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)	72	1.173.670	1.363.253
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	□ Profit (rd. 62 □ 72)	73	0	0
71	□ Pierdere (rd. 72 □ 62)	74	1.108.207	1.294.719

72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)	75	40.402.132	40.321.688
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)	76	40.294.063	40.115.988
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
74	Profit (rd. 75 - 76)	77	108.069	205.700
75	Pierdere (rd. 76 - 75)	78	0	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79	30.046	39.126
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80	0	0
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81	0	0
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	82	0	0
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83	0	0
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
80	Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83)	84	78.023	166.574
81	Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83) (rd. 79 + 80 + 82 + 83 - 81 - 77)	85	0	0
RĂMÂNS ARĂMAT		Suma de control Formular 20: 592926956 / 5045271125		

Semnături ►

Administrator
Nume și prenume
MILUT PETRE MARIAN

Semnatura

Intocmit
Nume și prenume
BOITAN DANIELA

Calitatea
11--Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

	COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2019 ☐ lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd			
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	☐ nități care au ☐ nregistrat profit	01	1	166.574
02	☐ nități care au ☐ nregistrat pierdere	02	0	0
03	☐ nită <i>ți</i> care nu au ☐ nregistrat nici profit, nici pierdere	0 <i>3</i>	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	2
04	☐ lăți restante ☐ total ☐ rd.0 <i>4</i> ☐ 0 <i>4</i> ☐ 1 <i>4</i> la 1 <i>4</i> ☐ 1 <i>4</i>), din care:	0 <i>4</i>	0	0
05	Furnizori restan <i>ți</i> ☐ total ☐ rd. 06 la 0 <i>6</i>), din care:	0 <i>5</i>	0	0
06	- peste ☐ 0 de zile	06	0	0
07	- peste 90 de zile	07	0	0
08	- peste 1 an	08	0	0
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09	0	0
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	0	0
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	0	0
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12	0	0
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13	0	0
14	- alte datorii sociale	14	0	0
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	0	0
16	Obligații restante față de alți creditori	16	0	0
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	0	0
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18	0	0
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	0	0
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	30 iunie 2018	30 iunie 2019
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	342	357
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	394	386

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	7.800	
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	7.800	
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	52.680	
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	0	
25	Impozite plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	0	
26	Impozite brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	0	
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28	0	
28	Impozite brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	0	
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30	0	
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	0	
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	0	
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	0	
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă ²⁾	34	0	
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	0	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	0	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	0	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	0	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	0	
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare³⁾	Nr. rand	30 iunie 2018	30 iunie 2019
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanțare (rd. 42 și 43), din care	41	0	0
40	- din fonduri publice	42	0	0
41	- din fonduri private	43	0	0

42	- după natura c�eltuielilor (rd. 45 � 46)	44	0	0
43	- c�eltuieli curente	45	0	0
44	- c�eltuieli de capital	46	0	0
	VII. Cheltuieli de inovare ����)	Nr. rand	30 iunie 2018	30 iunie 2019
	A	B	1	2
45	��eltuieli de inovare	47	0	0
	VIII. Alte informații	Nr. rand	30 iunie 2018	30 iunie 2019
	A	B	1	2
46	�vansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	0	0
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	0	0
304	- avasuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	0	0
47	�vansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	0	286.706
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	0	282.503
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct. 4093)	53	0	0
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 � 61), din care:	54	9.439.872	9.439.872
49	���iuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate �i obligațiuni, în sume brute (rd. 56 � 57 � 58 � 60), din care:	55	9.439.669	9.439.669
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	9.420.750	9.420.750
51	- părți sociale emise de rezidenți	57	0	0
52	- acțiuni si p�r�i sociale emise de nerezidenți, din care	58	18.919	18.919
307	- de�ineri de cel puțin 10�	59	18.919	18.919
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	60	0	0
54	�rean�e imobilizate, în sume brute (rd. 62 � 63), din care:	61	203	203
55	- creanțe imobilizate în lei �i exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	203	203
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	0	0
57	�rean�e comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor �i pentru prestări de servicii acordate furnizorilor �i alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 � 4092 � 411 � 413 � 418 � 4642), din care:	64	33.614.699	33.635.358
58	- creanțe comerciale în rela�ia cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor �i pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți �i alte conturi asimilate, în sume brute în rela�ie cu neafilia�ii nerezidenți (din ct. 4091 � din ct. 4092 � din ct. 411 � din ct. 413 � din ct. 418 � din ct.4642)	65	213.169	27.517

308	- creanțe comerciale □n relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, □n sume brute □n relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 □ din ct. 4092 □ din ct. 411 □ din ct. 413 □ din ct. 418 □ din ct.4642)	66	0	50.347
59	□reanțe ne□ncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 □ din ct. 4092 □ din ct. 411 □ din ct. 413)	67	0	0
60	□reanțe □n legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 □ 4282)	68	13.498	0
61	□reanțe □n legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 □ 436 □ 437 □ 4382 □ 441 □ 4424 □ 4428 □ 444 □ 445 □ 446 □ 4482), (rd.70 la 74), din care:	69	132.424	216.958
62	- creanțe □n legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 □ 437 □ 4382)	70	111.974	145.643
63	- creanțe fiscale □n legătură cu bugetul statului (ct. 436 □ 441 □ 4424 □ 4428 □ 444 □ 446)	71	20.450	71.315
64	- subvenții de □ncasat (ct. 445)	72	0	0
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	73	0	0
66	- alte creanțe □n legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74	0	0
67	□reanțele entităților □n relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	75	0	0
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76	0	0
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	77	0	0
70	□reanțe □n legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului ne□ncasate la termenul stabilit (din ct. 431 □ din ct.436 □ 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)	78	0	0
71	□reanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79	0	0
72	□lte creanțe (ct. 453 □ 456 □ 4582 □ 461 □ 4662 □ 471 □ 473 □ 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	16.143	19.434
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate □n comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni □n participație (ct. 453 □ 456 □ 4582)	81	0	0
74	- alte creanțe □n legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele □n legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 □ 4662 □ din ct. 471 □ din ct. 473)	82	1.015	1.015
75	- sumele preluate din contul 542 □□avansuri de trezorerie□ reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	83	15.128	18.419
76	□obânzi de □ncasat (ct. 5187), din care:	84	0	0
77	- de la nerezidenți	85	0	0
78	□aloarea □mprumuturilor acordate operatorilor economici(□□□□)	86	0	0
79	Investiții pe termen scurt, □n sume brute (ct. 505 □ 506 □ 507 □ din ct. 508), (rd. 88 la 91), din care:	87	0	0
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	0	0
81	- părți sociale emise de rezidenți	89	0	0

82	- acțiuni emise de nerezidenți	90	0	0
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	91	0	0
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 și 5114)	92	0	0
85	Asa în lei și în valută (rd. 94 și 95), din care:	93	4.126	2.334
86	- în lei (ct. 5311)	94	4.126	2.334
87	- în valută (ct. 5314)	95	0	0
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 97 și 99), din care:	96	912.762	1.085.559
89	- în lei (ct. 5121), din care:	97	856.076	1.083.868
90	- conturi curente în lei descoperite la bănci nerezidente	98	0	0
91	- în valută (ct. 5124), din care:	99	56.686	1.691
92	- conturi curente în valută descoperite la bănci nerezidente	100	0	0
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 102 și 103), din care:	101	0	0
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 și din ct.5125 și 5411)	102	0	0
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 și 5414)	103	0	0
96	Datorii (rd. 105 și 108 și 111 și 112 și 115 și 117 și 120 și 121 și 126 și 130 și 133 și 134 și 140), din care:	104	67.994.666	74.095.993
97	Credeite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 106 și 107), din care:	105	28.245.057	26.560.000
98	- în lei	106	28.245.057	26.560.000
99	- în valută	107	0	0
100	Credeite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 109 și 110), din care:	108	22.551.277	17.946.851
101	- în lei	109	22.551.277	17.946.851
102	- în valută	110	0	0
103	Credeite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 și din ct. 1682)	111	0	0
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 și 1685 și 1686 și 1687), (rd. 113 și 114), din care:	112	0	0
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	0	0
106	- în valută	114	0	0
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	186.154	98.215

108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	0	0
109	datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute ²⁾ (ct. 401 □ 403 □ 404 □ 405 □ 408 □ 419 □ 4641), din care:	117	14.325.453	25.709.581
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 □ din ct. 403 □ din ct. 404 □ din ct. 405 □ din ct. 408 □ din ct. 419 □ din ct.4641)	118	1.520.667	2.024.794
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 □ din ct. 403 □ din ct. 404 □ din ct. 405 □ din ct. 408 □ din ct. 419 □ din ct.4641)	119	0	0
111	datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 □ 422 □ 423 □ 424 □ 426 □ 427 □ 4281)	120	762.768	1.040.190
112	datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 □ 436 □ 437 □ 4381 □ 441 □ 4423 □ 4428 □ 444 □ 446 □ 4481), (rd. 122 la 125), din care:	121	1.792.161	1.673.759
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 □ 437 □ 4381)	122	427.319	324.590
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 □ 441 □ 4423 □ 4428 □444 □ 446)	123	1.337.957	1.321.359
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	124	26.885	27.685
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	125	0	125
117	datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	126	0	0
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ³⁾ (din ct. 451), din care:	127	0	0
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	128	0	0
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	0	0
120	sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	130	0	0
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	131	0	0
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	132	0	0
123	datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	133	0	0
124	alte datorii (ct. 269 □ 453 □ 456 □ 457 □ 4581 □ 462 □ 4661 □ 472 □ 473 □ 4761 □ 478 □ 509), (rd. 135 la 139), din care:	134	131.796	1.067.397
125	- 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)	135	131.696	1.067.297
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ⁴⁾ (din ct. 462 □ ct. 4661 □ din ct. 472 □ din ct. 473)	136	100	100
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	137	0	0

128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 □ 509)	138	0	0		
129	- venituri □n avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	139	0	0		
130	□obânzi de plătit (ct. 5186), din care:	140	0	0		
311	- către nerezidenți	141	0	0		
131	□aloarea □mprumuturilor primite de la operatorii economici□□□□)	142	0	0		
132	□apital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	143	24.266.709	24.266.709		
133	- acțiuni cotate ⁵⁾	144	24.266.709	24.266.709		
134	- acțiuni necotate ⁶⁾	145	0	0		
135	- părți sociale	146	0	0		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	147	0	0		
137	□revete si licențe (din ct.205)	148	0	0		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rand	30 iunie 2018	30 iunie 2019		
A		B	1	2		
138	□□eltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rand	30 iunie 2018	30 iunie 2019		
A		B	1	2		
139	□aloarea bunurilor din domeniul public al statului aflate □n administrare	150	0	0		
140	□aloarea bunurilor din domeniul public al statului aflate □n concesiune	151	0	0		
141	□aloarea bunurilor din domeniul public al statului □nc□iriare	152	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	30 iunie 2018	30 iunie 2019		
A		B	1	2		
142	□aloarea contabilă netă a bunurilor ⁷⁾	153	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	30 iunie 2018		30 iunie 2019	
			Suma (col.1)	% ⁸⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁸⁾ (col.4)
A		B	1	2	3	4
143	□apital social vărsat (ct. 1012) ⁸⁾ (rd. 155 □ 158 □ 162 □ 163 □ 164 □ 165), din care:	154	24.266.709	X	24.266.709	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 156 □ 157), din care:	155	0	0	0	0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală□	156	0	0	0	0

	A	B	1	2	3	4
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală	157	0	0	0	0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	0	0	0	0
148	- cu capital integral de stat	159	0	0	0	0
149	- cu capital majoritar de stat	160	0	0	0	0
150	- cu capital minoritar de stat	161	0	0	0	0
151	- deținut de regii autonome	162	0	0	0	0
152	- deținut de societățile cu capital privat	163	23.497.757	96,83	23.480.784	96,76
153	- deținut de persoane fizice	164	768.952	3,17	785.925	3,24
154	- deținut de alte entități	165	0	0	0	0

XIII. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rand	Sume (lei)	
A		B	30 iunie 2018	30 iunie 2019
313	- dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	166	650.348	922.135
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rand	Sume (lei)	
A		B	2019	
312	- dividendele interimare repartizate ⁹⁾	167	0	
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice		Nr. rand	Sume (lei)	
			30 iunie 2018	30 iunie 2019
A		B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	168	0	0
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169	0	0
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	170	0	0

	A	B	1	2
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	171	0	0
	XVI. Venituri obținute din activități agricole □□□□□□)	Nr. rand	Sume (lei)	
			30 iunie 2018	30 iunie 2019
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	172	0	0
□O□□□□□□ □□□□□□		□uma de control □ormular 30 711274942 / 5045271125		

Semnături ►

Administrator Nume si prenume MILUT PETRE MARIAN	Intocmit Nume si prenume BOITAN DANIELA
□emnatura	Calitatea 11--Director economic
	Nr.de inregistrare in organismul profesional
	Semnatura

*) 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 perioadă 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înainte deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, 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) La rândurile 117 - 119, pe col. 1, entitățile vor înscrie și sumele regăsite în contul 406.

3) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

4) 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.

- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 6) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 7) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 8) La secțiunea „X Capital social vărsat” la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 9) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperativilor.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

CUPRINS	Pagina
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	3
STUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	6
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE	8
1. Informatii despre societate	8
2. Bazele intocmirii situatiilor financiare	9
3. Principii, politici si metode contabile	11
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	43
16. Imprumuturi si alte datorii	43
17. Imprumuturi pe termen scurt	44
18. Imprumuturi pe termen lung	44
19. Alte datorii	46
20. Impozit amanat	47
21. Subventii pentru investitii	47
22. Venituri din exploatare	47
23. Cheltuieli de exploatare	49
24. Venituri financiare	49
25. Cheltuieli financiare	50
26. Impozit pe profit	50
27. Rezultatul de baza pe actiune. Rezultatul diluat.	51
28. Numar mediu de salariatii	51

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

29. Tranzactii cu parti afiliate	52
30. Informatii pe segmente	55
31. Angajamente si contingente	58
32. Managementul riscurilor	58
33. Analiza principalilor indicatori economico-financiari	63
34. Evenimente ulterioare datei de raportare	64

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	Nota	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
Imobilizari corporale	5	216.280.693	215.302.564
Imobilizari necorporale	4	11.928	8.388
Investitii imobiliare	6	2.930.000	2.930.000
Investitii in entitati afiliate	7	9.439.869	9.439.869
Active biologice		9.674	10.192
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		228.672.164	227.691.013
Stocuri	9	11.996.802	10.176.461
Creante comerciale si alte creante	8	34.415.224	36.557.102
Numerar si echivalente de numerar	10	1.087.893	739.518
Alte active (cheltuieli in avans)		1.844.942	1.280.687
TOTAL ACTIVE CURENTE		49.344.861	48.753.768
1.TOTAL ACTIVE		278.017.025	276.444.781
Capital social	11	24.266.709	24.266.709
Alte elemente de capitaluri proprii	20	(394.835)	(394.835)
Prime de capital	12	14.305.342	14.305.342
Rezerve de reevaluare	12	112.777.937	112.777.937
Rezerve	12	37.942.469	36.758.847
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	13	9.552.175	9.552.175
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	14	166.574	2.236.378
Repartizarea profitului	14	0	130.621
2.TOTAL CAPITALURI PROPRII		198.616.371	199.371.932
Imprumuturi pe termen lung	18	17.946.851	21.698.388
Datoria cu impozitul pe profit amanat	20	394.835	394.835
Alte datorii		98.215	138.000
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		18.439.901	22.231.223
Datorii comerciale si alte datorii	19	29.056.966	22.072.294
Imprumuturi pe termen scurt	17	26.560.000	27.000.000
Datoria cu impozitul pe profit curent	26	39.126	199.773
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT		55.656.092	49.272.068
Subventii pt investitii, din care:	21	5.304.661	5.569.558
- parte curenta		529.795	529.795
- peste un an		4.774.866	5.039.763
3.TOTAL PASIVE		278.017.025	276.444.781

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

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 07.08.2019 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Director economic,

Ing. Milut Petre Marian

Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2019

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

**SITUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2019**

	Nota	30 iunie 2018	30 iunie 2019
1. Venituri din vanzari	22	33.993.661	31.885.150
2. Costul vanzarilor	23	32.905.864	30.864.825
3. Marja bruta		1.087.797	1.020.325
4. Alte venituri din exploatare	22	6.343.008	8.368.004
5. Cheltuieli de distributie	-	880.235	993.623
6. Cheltuieli administrative	-	1.400.402	1.807.688
7. Alte cheltuieli de exploatare	23	3.933.892	5.086.599
8. Rezultatul din exploatare		1.216.276	1.500.419
9. Venituri financiare	24	65.463	68.534
10. Cheltuieli financiare	25	1.173.670	1.363.253
11. Rezultat financiar		(1.108.207)	(1.294.719)
12. PROFIT DIN ACTIVITATEA CURENTA		108.069	205.700
13. Cheltuiala cu impozitul pe profit	26	30.046	39.126
14. Profitul net al perioadei	26	78.023	166.574
15. Alte elemente ale rezultatului global aferent perioadei, total, din care		0	0
16. -cresteri/scaderi ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale		0	0
17. -Impozitul aferent altor elemente ale rezultatului global		0	0
18. Total rezultat global aferent perioadei		78.023	166.574
19. Rezultatul de baza pe actiune	27	0.001607	0.003431
20. Rezultatul diluat	27	0.001607	0.003431

Nota: desi societatea prezinta si situatii financiare consolidate, a ales prezentarea rezultatului pe actiune si rezultatul diluat in situatiile financiare individuale. (IAS 33 Rezultatul pe actiune).

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

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 07.08.2019 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2019

	Capital social	Ajustari ale capitalului social (ct 1028)	Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1034)	Prime de capital	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultatul reportat si curent	Total
01 Ianuarie 2019	24.266.709	0	(394.835)	14.305.342	0	149.536.784	11.657.932	199.371.932
Rezultatul global curent							166.574	166.574
Distribuire dividende						0	(922.135)	(922.135)
Alocari alte rezerve						1.183.622	(1.183.622)	0
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor						0	0	0
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat						0	0	0
30 Iunie 2019	24.266.709	0	(394.835)	14.305.342	0	150.720.406	9.718.749	198.616.371

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

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 07.08.2019 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,
Ing. Milut Petre Marian

Director economic,
Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Metoda indirecta

Denumirea elementului	30.06.2018	30.06.2019
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
(+)Profit net inainte de impozitare	108.069	205.700
<i>Ajustari pentru:</i>		
(+)Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	3.569.786	3.908.313
(-)Ajustari de valoare reversate in cursul anului		
(+)Subventii- variatie	-264.897	-264.897
(+)Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	1.173.670	1.363.253
(-)Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	65.463	68.534
(-)Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
(-)Impozit pe profit platit	30.046	39.126
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant		
(-)Descrestere /cresterea creantelor comerciale si de alta natura	-133.681	-2.141.878
(-)Descrestere/ cresterea stocurilor	1.113.362	1.820.341
(+)Descresterea/ cresterea datoriilor comerciale si de alta natura	-4.173.072	4.279.562
Numerar net din activitati de exploatare	-661.634	9.705.808
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
(-)Plati pentru achizitia de imobilizari corporale si necorporale	4.080.351	3.871.177
(+)Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
(+)Dobanzi incasate	65.463	68.534
Numerar net din activitati de investitie	-4.014.888	-3.802.643
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
(+)Imprumuturi primite	8.720.753	0
(-)Rambursari de imprumuturi	2.805.641	4.191.537
(-)Dobanzi platite	1.173.670	1.363.253
Flux de numerar net din activitati de finantare	+4.741.442	-5.554.790
Cresterea /Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	64.920	348.375
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	851.968	739.518
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	916.888	1.087.893

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 07.08.2019 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE pentru perioada de 6 luni încheiată la 30.06.2019

1. Informatii despre societate

PREFAB SA este societate pe actiuni care functioneaza în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicată cu modificarile si completarile ulterioare, înfiintată în baza HG nr.1200/12 noiembrie 1990.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/9212/04.07.2003 si are codul unic de înregistrare RO 1916198.

PREFAB SA este societate producătoare de elemente prefabricate din beton si alte materiale pentru constructii; înfiintată în anul 1967 pentru a satisface cerintele de elemente pentru constructiile de locuinte, obiective industriale, agrozootehnice si irigatii; privatizată în anul 1999 prin cumpărarea pachetului majoritar de actiuni de la F.P.S. de către societatea cu capital mixt, Romerica International.

Capitalul social subscris si varsat la 30.06.2019 este de **24.266.709,5 lei**, divizat în **48.533.419 actiuni** la o valoare nominală de 0.5 lei/actiune.

În cursul semestrului I 2019, capitalul social al PREFAB S.A a nu a suferit modificari.

Actiunile PREFAB SA Bucuresti sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti la categoria STANDARD.

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA Bucuresti, valabil la data de 07.08.2019 a fost de 0.9350 lei/actiune.

Activitatile specifice de registru independent pentru PREFAB SA au fost efectuate de catre *Depozitarul Central*.

PREFAB SA detine actiuni în valoare de 149.850 lei si o pondere de 99.9% în capitalul social al PREFAB INVEST SA. Aceasta detinere se concretizeaza într-un numar de 3.996 actiuni cu valoarea nominală de 37.5 lei pe actiune si confera control asupra acesteia , având în vedere procentul detinut în capitalul social al acestei societati. Titlurile de participare au fost înregistrate la cost efectiv .

Societatea detine titluri de participare-parti sociale, la PREFAB BG EOOD, societate comercială înfiintată în anul 2003, cu actionar unic 100% PREFAB SA si un capital social de 18.918,90 lei.

De asemenea detine titluri de participare-actiuni în valoare de 9.270.900 lei la Fotbal Club Prefab SA, societate comercială înfiintată în 2005, reprezentând 99.8707% din capitalul social. Aceste titluri se concretizeaza în 30.903 actiuni cu valoarea nominală de 300 lei pe actiune.

De mentionat ca actiunile acestor societati nu se tranzactioneaza pe piata de capital.

În dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA împreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura, au convenit sa constituie « Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFABETON ». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea în domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele între specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 ron, contributia Prefab SA fiind de 200 ron.

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

La data de 30.06.2019, 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

Structura actionariatului conform datelor primite de la Depozitarul Central la data de 21.06.2019, era urmatoarea:

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL S.R.L. BUCURESTI	40.288.640	83.0122
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	377.929	0.7787
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.571.850	3.2387
TOTAL	48.533.419	100

2. BAZELE INTOCMIRII

2.1. Declaratie de conformitate

Situatiile financiare individuale interimare ale Societății au fost intocmite in conformitate IAS 34” Raportarea financiara interimara”,cu principiile de recunoastere si masurare prevazute de Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum sunt aprobate de Uniunea Europeana („IFRS”) in vigoare la data de raportare anuala a Societatii, respectiv 30 iunie 2019 si in conformitate cu prevederile OMFP **OMFP 2844/2016**, cu modificarile si completarile ulterioare, **OMFP nr. 2493/08.07.2019** pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2019 si completarea unor reglementari contabile, fiind disponibile la Punctul de Lucru al Societatii situat in str. Bucuresti, nr.396, localitatea Calarasi.

Situatiile financiare individuale interimare la data de 30.06.2019 contin situatia pozitiei financiare, situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative, intocmite pentru o perioada de 6 luni, care se incheie la data de 30.06.2019.

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 tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara si a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata mobiliara,**societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata au avut obligatia**, incepand cu exercitiul financiar al anului 2012, sa aplice Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) la intocmirea situatiilor financiare anuale.Deoarece Prefab SA adopta IFRS ca noua baza a contabilitatii pentru anul 2012, societatea a aplicat inclusiv prevederile IFRS 1 “Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internationale de Raportare Financiară”.

IFRS 1 se aplica in toate cazurile in care o entitate adopta pentru prima data IFRS, printr-o declaratie explicita si fara rezerve de conformitate cu IFRS.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Incepand cu data de 01.01.2016 societatea a implementat un nou sistem informatic pentru inregistrarea operatiunilor in evidentele financiar contabile, intocmirea rapoartelor prevazute in Legea contabilitatii nr.82/1991 si in celelalte reglementari contabile aplicabile entitatii.

2.2. Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt prezentate in RON ("leu românesc"), au fost intocmite pe baza costului istoric, exceptând reevaluarea anumitor active imobilizate si instrumente financiare care sunt evaluate la valoarea justa si a elementelor de capital social, rezerve legale si 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 30.06.2019 au fost intocmite utilizând principiile de continuitate a activității.

2.3. Moneda functionala si de prezentare

Potrivit Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, Capitolul I pct. 4 "**Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala**". Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Prin valuta se intelege alta moneda decat leul. Situatiile financiare anuale individuale se intocmesc in limba romana si in moneda nationala."

Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul oficial de schimb de la data decontarii tranzactiei. Activele si datoriile monetare inregistrate in devize la data intocmirii situatiei pozitiei financiare sunt exprimate in lei la cursul din ziua respectiva. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversia activelor si datoriilor monetare denominate in moneda straina folosind cursul de schimb de la sfarsitul exercitiului financiar sunt recunoscute in rezultatul exercitiului. Activele si datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul de schimb de la data tranzactiei.

Pentru evaluarea la finele fiecărei perioade de raportare, a elementelor exprimate in valuta, se utilizeaza cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost urmatoarele:

MONEDA	Curs 30 iun 2018	Curs 31 dec 2018	Curs 30 iun 2019
EUR	4.6611	4.6639	4.7351
USD	4.0033	4.0736	4.1587

2.4. Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si judecatile asociate acestora se bazeaza pe date istorice si pe alti factori considerati a fi elocventi in circumstantele date, iar rezultatul acestor factori formeaza baza judecatilor folosite in determinarea valorii contabile a activelor si pasivelor pentru care nu exista alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimările si judecatile sunt revizuite in mod periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada curenta si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si perioadele viitoare.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 amânat.

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 amânat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale, în măsura în care e probabil ca va exista un profit impozabil din care să poată fi acoperite pierderile. Este necesară exercitarea raționamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privind impozitul amânat 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 să aplice 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:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

3.1. Imobilizări necorporale și imobilizări corporale; investițiile imobiliare;

3.1.1 Imobilizările 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 "Deprecierea activelor". 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 "Imobilizări corporale".

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. Imobilizările 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 contraprestațiilor efectuate pentru achiziționarea activelor respective precum și valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la locația și condiția necesară 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 condițiile curente.

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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 terenurile 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 2017, conform reglementărilor în vigoare la data respectiv, 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 un evaluator autorizat, Tanasie Dumitru. Scaderea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost debitată în rezerva de reevaluare, în limita sumelor existente din reevaluarea acesteia.

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 detinut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept detinut 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 detinute nu se amortizează.

Dacă costul terenului include costuri de dezasamblare, înlăturare, 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.

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:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Imobilizări corporale	Durata (ani)
Constructii	8-60
Echipamente tehnologice	3-24
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	4-24
Mijloace de transport	4-18
Mobilier, aparatura birotica, echip. de protectie valori umane si materiale	3-18

Politica de depreciere aplicata 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 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 rezultă 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. Încasarile 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 situații financiare la valoarea justă.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

După recunoașterea inițială entitatea alege modelul valorii juste și evaluează toate investițiile sale imobiliare la valoarea justă, cu excepția cazurilor în care aceasta nu poate fi determinată în mod credibil. Un câștig 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.

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

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

Societatea a aplicat IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019, folosind metoda retrospectivă modificată, fără retratarea valorilor comparative pentru perioada anterioară prezentată.

Aceasta a aplicat IFRS 16 pentru toate contractele existente înainte de 1 ianuarie 2019, clasificate ca leasing conform IAS 17 și IFRIC 4.

La data de 30.06.2019 societatea are în derulare 10 contracte de leasing pentru achiziționarea a 10 autoturisme Logan.

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 cumulate.

Societatea are înființat un sector agricol, iar producția obținută are ca destinație consum intern dirijat spre cantina societății. În vederea reducerii costurilor, acest sector, cu excepția culturii de via de vie, nu a funcționat în semestrul I 2019.

Prin Programul SAPARD s-au modernizat două din cele 3 sere de legume existente. Întreaga producție a fost consumată intern, pe perioada funcționării.

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

Societatea a recunoscut la active biologice cultura de via 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 reportat provenit din trecere la IFRS.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

3.4. Active și datorii financiare

Începând cu PREFAB SA aplică IFRS 9 "Instrumente financiare" care folosește pentru clasificarea activelor financiare modelul de afaceri al entității și caracteristicile fluxului de trezorerie ale activului financiar conform contractului.

Clasificarea activelor financiare, conform IFRS 9 "Instrumente financiare:" se prezintă astfel:

- 1) activ financiar evaluat la cost amortizat dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos:
 - activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a deține Activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale;
 - termenii contractuali ai activului financiar generează la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat
- 2) activ financiar evaluat la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos
 - activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este îndeplinit atât prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cât și vânzarea activelor financiare;
 - termenii contractuali ai activului financiar generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat.
- 3) un activ financiar evaluat la valoarea justă prin profit sau pierdere cu excepția cazului în care este evaluat la cost amortizat în conformitate cu primul punct sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global în conformitate cu punct 2

Cu excepția creanțelor comerciale care intra sub incidența IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiară se evaluează inițial la valoare justă, iar în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoare justă prin profit sau pierdere se adaugă sau se scad costurile tranzacției care sunt direct atribuibile achiziției sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

După recunoașterea inițială, evaluarea ulterioară a activelor financiare se face la: costul amortizat; valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global sau valoarea justă prin profit sau pierdere.

Activele financiare cuprind acțiunile deținute la filiale, entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate acestor entități, alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

PREFAB S.A. prezintă investițiile în filiale la cost. Dacă este cazul, înregistrează depreciere prin contul de profit și pierdere la finele exercitiului financiar.

Investiții în entități afiliate

Filialele sunt entități aflate sub controlul societății

În IFRS 10 – Situații financiare consolidate se definește principiul de control și se stabilește controlul drept bază pentru consolidare. IFRS 10 stabilește modul de aplicare a principiului controlului pentru a identifica dacă un investitor controlează o entitate în care s-a investit și prin urmare, trebuie să consolideze entitatea respectivă.

Un investitor controlează o entitate în care s-a investit dacă și numai dacă investitorul deține în totalitate următoarele:

- a) autoritatea asupra entității în care s-a investit;
- b) expunere sau drepturi de venituri variabile pe baza participării sale în entitățile în care s-a investit;
- c) capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entității în care s-a investit pentru a influența valoarea veniturilor investitorului

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 atasate 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:

- deținute 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 pretului 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. Evaluarea pentru deprecierea stocurilor este efectuată la nivel individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimări cu privire la valoarea de utilitate a stocului, ținând cont de data de expirare, de posibilitatea de utilizare în activitatea curentă a societății și de alți factori specifici fiecărei categorii de stoc.

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**.

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 depaseste valoarea contabila a activului care ar fi putut determinata daca nu ar fi fost recunoscuta nicio depreciere.

Scoaterea din evidenta a creantelor are loc ca urmare a incasarii lor sau a cedarii catre o terta parte. Creantele curente pot fi scazute din evidenta si prin compensarea reciproca intre terti a creantelor si datoriilor, cu respectarea prevederilor legale.

Scaderea din evidenta a creantelor ale caror termene de incasare sunt prescrise se efectueaza dupa ce societatea obtine documente care demonstreaza ca au fost intreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora cu aprobarea Consiliului de Administratie. Creantele scoase din evidenta se inregistreaza in contul de ordine si evidenta din afara bilantului si se urmaresc pentru incasare.

3.9. Numerar si echivalente de numerar

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

3.10. Datorii

O datorie reprezinta o obligatie actuala a societatii ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice.

O datorie este recunoscuta in contabilitate si prezentata in situatiile financiare atunci cand este probabil ca o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligatii prezente (probabilitatea) si cand valoarea la care se va realiza aceasta decontare poate fi evaluata in mod credibil (credibilitatea).

Trebuie facuta distinctie intre datoriile pe termen scurt si datoriile pe termen lung.

Datoriile curente sunt acele datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an.

O datorie trebuie clasificata ca datorie pe termen scurt, denumita si datorie curenta, atunci cand:

- a) se asteapta sa fie decontata in cursul normal al ciclului de exploatare al societatii comerciale; sau
- b) detinuta in primul rand in scopul tranzactionarii;
- c) este exigibila in termen de 12 luni de la data bilantului;
- d) societatea nu are dreptul neconditionat de a amana achitarea datoriei pentru cel putin 12 luni de la data bilantului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate **datorii pe termen lung**, chiar si in situatia in care ele trebuie decontate in termen de 12 luni de la data bilantului, daca:

- termenul initial a fost pentru o perioada mai mare de 12 luni;
- societatea intentioneaza sa refinanteze obligatia pe termen lung; si intentia este sustinuta de un acord de refinantare sau reesalonare a platilor, care este finalizat inainte ca situatiile financiare sa fie aprobate in vederea publicarii.

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

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Societatea recunoaste o datorie atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira.

Dacă bunurile si serviciile furnizate in legătură cu activitățile curente nu au fost facturate, dar daca livrarea a fost efectuată si valoarea acestora este disponibilă, obligatia respectivă este înregistrată ca datorie (nu ca provizion).

Sumele reprezentând dividende datorate sunt evidentiate in rezultatul reportat urmând ca, după aprobarea de către adunarea generală a actionarilor a acestei destinatii, să fie reflectate in contul 457 "Dividende de plătit".

3.11. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amânat

Impozitul pe profit aferent exercitiului cuprinde impozitul curent si impozitul amanat.

Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global daca impozitul este aferent elementelor recunoscute in 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 in contul de profit si pierdere deoarece exclude elemente de venit sau cheltuială care sunt impozabile sau deductibile in alti ani si mai exclude elemente care nu vor deveni niciodată impozabile sau deductibile. Datoria societatii aferentă impozitului pe profit curent este calculată utilizând procente de taxare care au fost prevăzute de lege sau intr-un proiect de lege la sfârșitul anului. In prezent cota de impozitare este de 16%.

3.11.2. Impozitul amânat

Impozitul amânat se constituie folosind metoda bilantului pentru diferentele temporare ale activelor si datoriilor (diferentele dintre valorile contabile prezentate in bilantul societatii si baza fiscală a acestora). Pierderea fiscală reportată este inclusă in calculatia creantei privind impozitul pe profit amânat. Creanta privind impozitul amanat este recunoscuta numai in masura in care este probabil sa se obtina profit impozabil in viitor, dupa compensarea cu pierderea fiscala a anilor anteriori si cu impozitul pe profit de recuperat.

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit amânat sunt compensate atunci când există acest drept si când sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeași autoritate fiscală. Dacă probabilitatea de realizare a creantei privind impozitul pe profit amânat este mai mare de 50%, atunci creanta este luată in considerare. In caz contrar se înregistrează o ajustare de valoare pentru creanta privind impozitul amânat.

3.12. Recunoasterea veniturilor

Incepand cu 1 ianuarie 2018 pentru recunoasterea veniturilor **PREFAB SA aplica IFRS 15** Venituri din contracte cu clientii, **pentru toate contractele cu clienții, cu excepția următoarelor:**

- contractele de leasing care intră sub incidența IAS 17 Contracte de leasing;
- contractele de asigurare care intră sub incidența IFRS 4 Contracte de asigurare;
- instrumentele financiare și alte drepturi sau obligații contractuale care intră sub incidența IFRS 9

Instrumente financiare, IFRS 10 Situații financiare consolidate, IFRS 11 Angajamente comune, IAS 27 Situații financiare individuale și IAS 28 Investiții în entitățile asociate și în asocierile în participație; și schimburile nemonetare dintre entitățile cu aceeași linie de activitate care au ca scop facilitarea vânzărilor către clienți sau potențiali clienți.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

IFRS 15 se aplica pentru un contract, în afara contractelor enumerate mai sus, numai în cazul în care co-contractantul este un client.

Conform IFRS 15 „Un client este o parte care a încheiat un contract cu o entitate pentru a obține bunuri sau servicii care reprezintă un produs generat de activitățile curente ale entității în schimbul unei contraprestații. Un co-contractant nu este un client dacă, de exemplu, co-contractantul a încheiat un contract cu entitatea pentru a participa la o activitate sau la un proces în care părțile contractului împart riscurile și beneficiile generate de acea activitate sau acel proces (cum ar fi dezvoltarea unui activ în cadrul unui angajament de colaborare) mai degrabă decât pentru a obține produsul generat de activitățile curente ale entității”.

Societatea recunoaste venituri din realizarea unui contract conform unui model unic al afacerii, în cinci pași aplicabil tuturor industriilor și care identifică momentul recunoașterii veniturilor cu momentul transferului controlului către clienți asupra activului

Pasul 1.-identificarea contractului

Pasul 2.-identificarea obligațiilor entității prevăzute în contract

Pasul 3.-îndeplinirea obligațiilor de executare

Pasul 4.-determinarea pretului tranzacției

Pasul 5.-alocarea pretului tranzacției pentru fiecare obligație prevăzută de contract

Vânzarea de bunuri

În conformitate cu IFRS 15, veniturile vor fi recunoscute atunci când un client obține controlul asupra bunurilor. Societatea livrează bunuri în condiții contractuale bazate pe condiții de livrare. Momentul în care clientul obține controlul asupra bunurilor este considerat a fi în mod substanțial același pentru majoritatea contractelor Societății conform IFRS 15.

În cazul contractelor cu clienții în care vânzarea de bunuri este în general estimată a fi singura obligație de restare, se estimează că adoptarea IFRS 15 nu va avea niciun impact asupra veniturilor și profitului sau pierderii Societății.

Societatea se așteaptă ca recunoașterea veniturilor să aibă loc la un moment în timp, moment în care controlul activului este transferat clientului și anume la livrarea bunurilor.

Adoptarea IFRS 15 a presupus analiza contractelor și stabilirea următoarelor:

Contraprestatia variabila

Unele contracte cu clienții presupun risturne pentru volum, reduceri financiare, reduceri comerciale de pret. Veniturile obținute din aceste vânzări sunt recunoscute pe baza pretului din contract, nete de returnări și diminuări de venituri, reduceri comerciale și reduceri de volum înregistrate în baza contabilității de angajamente atunci când se poate face o estimare rezonabilă a ajustărilor veniturilor.

Veniturile vor fi recunoscute în măsura în care este probabil ca o reversare semnificativă a valorii veniturilor cumulate recunoscute să nu aibă loc. În consecință, pentru acele contracte pentru care Societatea nu este în măsură să facă o estimare rezonabilă a reducerilor, venitul va fi recunoscut mai devreme decât atunci când perioada de retur trece sau când se poate face o estimare rezonabilă.

Deoarece perioadele contractuale pentru majoritatea contractelor coincid cu anii calendaristici pentru care sunt întocmite situațiile financiare anuale și datorită faptului că Societatea raportează în prezent veniturile anuale din contractele cu clienții net de ajustări, (reducerile de volum sau reducerile financiare), impactul asupra rezultatului reportat din tratamentul veniturilor variabile ca urmare a adoptării IFRS 15 nu există.

Cazurile de reclamații privind calitatea (drepturi de retur) sunt izolate și nesemnificative, astfel încât Societatea nu poate face o estimare rezonabilă a unei astfel de reversări a veniturilor la data de raportare.

Impactul asupra rezultatului reportat.

PREFAB SA are calitatea de principal în toate relațiile contractuale de vânzări, deoarece este prestatorul principal în toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili pretul și este expusă riscurilor aferente

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

stocurilor și riscului de credit.

În conformitate cu IFRS 15, evaluarea se bazează pe criteriul dacă Societatea controlează bunurile specifice înainte de a le transfera clientului final, mai mult decât dacă au expunere la riscuri și recompense semnificative asociate vânzării de bunuri.

Recunoasterea veniturilor din obligatii de prestare distincte

Conform unor condiții de livrare Societatea poate asigura servicii ca de exemplu transportul către o destinație specificată. IFRS 15 impune societății să contabilizeze fiecare bun sau serviciu distinct ca o obligație de prestare separată. Serviciile de transport de marfă se încadrează în definiția unui serviciu distinct și este necesară o înțelegere deplină a termenilor comerciali. O obligație de prestare a transportului îndeplinește în general criteriile de obligație de prestare pe o perioadă de timp, iar veniturile vor fi recunoscute pe perioada transferului către client. Nu poate exista o obligație separată pentru o entitate să transporte propriile bunuri (adică înainte de transferul controlului bunurilor către client).

Prestarea de servicii

Societatea prestează diverse servicii ca activități principale (lucrări construcții montaj).

Venitul este evaluat la valoarea justă a contraprestăției primite sau de primit. În conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totală din contractele de servicii va fi alocată tuturor serviciilor pe baza prețurilor lor de vânzare individuale. Prețurile de vânzare independente vor fi stabilite pe baza prețurilor calculatelor prețurilor serviciilor pe care societatea le prestează în diverse tranzacții.

Obligații de executare îndeplinite în timp

Societatea transferă controlul asupra unui bun sau serviciu în timp și prin urmare, îndeplinește o obligație de executare și recunoaște venituri în timp dacă este îndeplinit unul dintre următoarele criterii:

- (a) clientul primește și consumă simultan beneficiile oferite de executarea de către entitate pe măsură ce entitatea execută;
- (b) executarea de către entitate creează sau îmbunătățește un activ (de exemplu, producția în curs de execuție) pe care clientul îl controlează pe măsură ce activul este creat sau îmbunătățit sau
- (c) executarea de către entitate nu creează un activ cu o utilizare alternativă pentru entitate iar entitatea are un drept exercitabil la plată pentru executarea realizată până la data respectivă.

Obligații de executare îndeplinite la un moment specific

Dacă Societatea îndeplinește obligația de executare la un moment specific (ca de exemplu furnizarea unor bunuri cu clauza de montaj sau punere în funcțiune la un moment dat) pentru a determina momentul specific în care clientul obține controlul asupra unui activ promis și Societatea îndeplinește o obligație de executare, se analizează atât dispozițiile privind transferul controlului cât și indicatorii de transfer al controlului, în mod special acceptarea activului de către client care poate fi certificată prin semnarea procesului verbal de punere în funcțiune, sau acceptarea explicată la plată.

În cazul acordurilor cu facturare înainte de livrare pe lângă condițiile menționate mai sus pentru ca un client să obțină controlul asupra unui produs într-un acord cu facturare înainte de livrare trebuie să fie îndeplinite toate criteriile următoare:

- motivul acordului cu facturare înainte de livrare trebuie să fie substanțial (să existe solicitarea scrisă a clientului)
- produsul trebuie să fie gata pentru transferul fizic la client în mod curent
- entitatea care livrează produsul nu poate avea capacitatea de a utiliza produsul sau de a-l atribui unui alt client

Dacă în contractul încheiat cu un client există clauza de acceptare atunci momentul în care un client obține controlul asupra unui bun sau serviciu se evaluează în funcție de această clauză.

Evaluarea progresului de îndeplinire a unei obligații de executare în întregime

Pentru fiecare obligație de executare îndeplinită în timp societatea recunoaste veniturile în timp prin evaluarea progresului de îndeplinire în întregime a acelei obligații de executare. Scopul evaluării progresului este de a prezenta efectuarea transferului controlului asupra bunurilor sau serviciilor promise unui client (adică îndeplinirea obligației de executare de către furnizor).

Evaluări rezonabile ale progresului

Societatea recunoaste veniturile pentru o obligație de executare îndeplinită în timp numai dacă aceasta poate evalua în mod rezonabil progresul său privind îndeplinirea în întregime a obligației de executare și deține informațiile fiabile necesare pentru aplicarea unei metode adecvate de evaluare a progresului.

Cerințele de recunoastere și evaluare din IFRS 15 sunt de asemenea aplicabile pentru recunoasterea și evaluarea oricaror castiguri sau pierderi rezultate din cedarea activelor nefinanciare (de exemplu, activele fixe și imobilizările necorporale), atunci când aceasta cedare nu este în cursul normal al afacerii.

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 societate:

- dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare în care să fie evidențiate: 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 exercitiului 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. Previzionarea 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 obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Beneficii dupa incheierea contractului de munca

Atat Societatea, cat si salariatii sai au obligatia legala sa contribuie la asigurarile sociale constituite la Fondul National de Pensii administrat de Casa Nationala de Pensii (plan de contributii fondat pe baza principiului "platesti pe parcurs").

De aceea Societatea nu are nici o alta obligatie legala sau implicita de a plati contributii viitoare. Obligatia sa este numai de a plati contributiile atunci cand ele devin scadente. Daca Societatea inceteaza sa angajeze persoane care sunt contribuabili la planul de finantare al Casei Nationale de Pensii, un va avea nici o obligatie pentru plata beneficiilor castigate de proprii angajati in anii anteriori. Contributiile Societatii la planul de contributii sunt prezentate ca si cheltuieli in anul la care se refera.

Planuri de contributii determinate

Societatea efectueaza plati in numele salariatilor proprii catre sistemul de pensii al statului roman, asigurarile de sanatate si fondul de somaj, in decursul derularii activitatii normale.

Toti angajatii societatii sunt membrii si au obligatia de a contribui la sistemul de pensii al statului roman. Toate contributiile aferente sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al perioadei atunci cand sunt efectuate. Societatea nu este angajata in nici un alt sistem de beneficii post angajare. Societatea nu are obligatii de a presta servicii ulterioare fostilor sau actualilor salariatii.

Societatea are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariatii care au cel putin un an vechime in cadrul societatii si varsta cuprinsa intre 18 si 52 de ani. Contributia este platita de angajator, pana la limita de 200 euro/an. Contractele incheiate de salariatii sunt pentru Fondul de pensii facultative NN Optim administrat de NN Asigurari de viata SA.

Societatea nu acorda in prezent beneficii sub forma participarii salariatilor la profit, dar poate acorda cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

Societatea poate acorda beneficii sub forma actiunilor proprii ale entitatii, cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

3.15. Rezultatul exercitiului

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar. Rezultatul exercitiului se determina ca diferenta între veniturile si cheltuielile exercitiului.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la inchiderea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile legale in vigoare. Sumele reprezentand rezerve constituite din profitul exercitiului financiar curent, in baza unor prevederi legale, de exemplu rezerva legala constituita in baza prevederilor Legii 31/1990 se inregistreaza la finele exercitiului curent. Profitul contabil ramas dupa aceasta repartizare se preia la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale in contul 1171 "Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita", de unde se repartizeaza pe celelalte destinatii hotarate de adunarea generala a actionarilor, cu respectarea prevederilor legale. Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza dupa ce adunarea generala a actionarilor a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

3.16. Rezultatul pe actiune. Rezultatul diluat.

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

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

În scopul calculării rezultatului pe actiune diluat, o entitate va ajusta profitul sau pierderea atribuibil(a) acționarilor ordinari ai societății mamă 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 actiune sau o creștere a pierderii pe actiune 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 actiune sau o reducere a pierderii pe actiune 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 actiune și rezultatul diluat în aceste situații financiare individuale.

Societatea prezintă **castigul pe actiune („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 rascumparate 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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva 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 situațiile 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, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

Capitalul social compus din acțiuni comune, este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire. În primul set de situații financiare întocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29 « Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste » pentru aporturile acționarilor obținute înainte de 01.01.2004, respectiv acestea au fost ajustate cu indicii de inflație corespunzător.

Acțiunile proprii răsкупarate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corecție a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, răsкупararea, 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. Reevaluările 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 derecunoscut.

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, în conformitate cu prevederile Codului Fiscal.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 rezultatul reportat (ct 1175) ci la momentul schimbării destinației.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe sunt transferate către rezultatul reportat la momentul scaderii din gestiune a mijloacelor fixe reevaluate.

Rezervele realizate sunt impozabile în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii Companiei inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor conabile, 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”, corectant costul istoric al capitalului social, rezervelor legale și al altor rezerve, cu efectul inflației, până la data de 31 decembrie 2003. Aceste ajustări au fost înregistrate în conturi analitice distincte.

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 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 acestora, 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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Luând în considerare criteriile de identificare a segmentelor de activitate cât și pragurile cantitative descrise în IFRS 8, 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 :

- deține controlul sau controlul comun asupra Societății;
- are o influență semnificativă asupra Societății; sau
- 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:

- Entitatea și Societatea sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate –mama, filială, și filială din același grup este legată de celelalte)
- 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)
- Ambele entități sunt asocieri în participatie ale aceluiași tert
- O entitate este asociere în participatie a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități.
- 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.
- Entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană afiliată
- O persoană afiliată care deține controlul influențează semnificativ entitatea sau un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mama a entității).

Informații privind relațiile cu părțile afiliate - filialele sunt prezentate în nota 29.

3.21. Modificări aduse politicilor contabile

Aplicarea inițială a noilor modificări la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- IFRS 16 "Contracte de leasing" - adoptat de UE la 31 octombrie 2017 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la IFRS 9 "Instrumente financiare" - Caracteristici de plată anticipată cu compensare negativă - adoptate de UE la 22 martie 2018 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la IAS 19 "Beneficiile angajaților" - Modificarea, reducerea sau decontarea planului - adoptate de UE la 13 martie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la IAS 28 "Investiții în asocieri și asocieri în participațiune" - Dobânzi pe termen lung în întreprinderi asociate și în asocieri comune - adoptate de UE la 8 februarie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date)
- Modificări aduse diferitelor standarde ca urmare a "Îmbunătățirilor aduse IFRS-urilor (ciclul 2015 - 2017)" care rezultă din proiectul de îmbunătățire anuală a IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 și IAS 23), în primul rând în vederea eliminării inconsecvențelor și clarificării formularelor - adoptat de UE la 14 martie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date);

Noi standarde și amendamente la standardele existente emise de către IASB, dar care nu sunt încă adoptate de către UE

În prezent IFRS, așa cum sunt adoptate de către UE, nu diferă semnificativ de regulamentele adoptate de către IASB, excepție făcând următoarele standarde noi și amendamente la standardele existente, care nu au fost adoptate pentru a fi utilizate în UE:

- IFRS 14 "Conturi de amânare aferente activităților reglementate" (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2016) - Comisia Europeană a decis să nu lanseze procesul de adoptare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final;
- Modificări la IFRS 3 "Combinări de întreprinderi" - definiția unei întreprinderi (în vigoare pentru combinările de întreprinderi pentru care data achiziției este la sau după începutul primei perioade de raportare care începe la 1 ianuarie 2020 sau ulterior acestei date și pentru achiziția de active care are loc la sau după data de început a acelei perioade);
- Amendamente la IFRS 10 "Situatiile financiare consolidate" și IAS 28 "Investiții în entități asociate și în asocierile în participație" - Vânzarea sau aporturi de active între un investitor și asociat sau Joint Venture și modificările ulterioare (data intrării în vigoare amânată pe o perioadă nedeterminată până când proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență va fi finalizat);
- Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare" și IAS 8 "Politici contabile, modificări în estimările contabile și erori" - definiția materialului (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior acestei date);
- Amendamente la referirile din Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS (aplicabile pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2020);

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Compania anticipează că adoptarea acestor noi standarde și amendamente la standardele existente nu vor avea niciun impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada aplicării inițiale. Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale căror principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementat.

Detalii cu privire la standardele individuale, amendamente și interpretări la standardele existente, care pot fi utilizate, după caz

- IFRS 14 "Conturi de amânare aferente activităților reglementate" emise de IASB la 30 ianuarie 2014. Prezentul standard are ca scop să permită entităților care adoptă pentru prima dată IFRS și 99 care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate în conformitate cu principiile anterioare ale GAAP, să continue să o facă și după tranziția la IFRS.

- IFRS 16 "Contracte de leasing" (în vigoare pentru perioade începând cu sau după 1 ianuarie 2019) a fost emis de către IASB pe 13 ianuarie 2016. Sub IFRS 16 locatarul recunoaște un drept de folosință și o datorie din leasing. Dreptul de folosință este tratat similar cu alte active nefinanciare și depreciat în consecință. Datoria din leasing este inițial evaluată la valoarea plăților de leasing datorate conform termenelor din contractul de leasing, reduse la rata implicită din contract, dacă aceasta poate fi ușor determinată. Dacă acea dobândă nu poate fi determinată, locatarul va utiliza dobânda lui pentru împrumut. Ca și în cazul predecesorului IFRS 16, IAS 17, părțile clasifică contractele de leasing ca operațional sau financiar. Un contract de leasing este clasificat ca fiind un leasing financiar dacă prin acesta se transferă toate riscurile și recompensele aferente dreptului de proprietate. Altfel, un contract de leasing este clasificat ca leasing operațional. Pentru contractele de leasing financiar locatorul recunoaște veniturile pe perioada contractului bazându-se pe un model care reflectă o rată periodică constantă de întoarcere la investiția netă. Un locator recunoaște plățile aferente contractului de leasing operațional ca venit liniar sau, dacă se consideră mai reprezentativ, funcție de modul în care beneficiile din utilizarea activului se diminuează. Standardul IFRS 16 este valabil pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior. IFRS 16 înlocuiește instrucțiunile existente privind locațiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente și SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implica forma legală a unui contract de leasing. Adoptarea standardului mai devreme este permisă pentru entitățile care aplică IFRS 15 la data sau înainte de aplicarea inițială a standardului IFRS 16. Standardul elimină modelul contabil dual actual pentru locatari și impune societăților să aducă majoritatea contractelor de leasing în bilanț într-un singur model, eliminând distincția dintre contractele de leasing operaționale și cele financiare. În conformitate cu IFRS 16, un contract este sau conține un contract de leasing în cazul în care conferă dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioadă de timp în schimbul unei compensații. Pentru astfel de contracte, noul model impune locatarului să recunoască un drept de utilizare al activului și un drept de leasing. Activele cu drept de utilizare sunt amortizate, iar datoria generează dobândă. Acest lucru va determina cheltuieli mai mari la începutul contractului de leasing, chiar dacă locatarul plătește chirii constante. Contabilitatea locatarului rămâne în mare măsură neafectată de introducerea noului standard, iar distincția dintre contractele de leasing operațional și financiar va fi menținută. Societatea intenționează să aplice IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019, utilizând metoda retrospectivă modificată. În consecință perioadele comparative nu au fost retratate. De asemenea datorită impactului nesemnificativ rezultat din retratarea de la 01 ianuarie 2018, efectul retratării nu a fost înregistrat în rezultatul reportat ci va fi recunoscut în contul de profit și pierdere al anului 2019.

- Amendamente la IFRS 9 "Instrumente financiare" – Plăți în avans cu compensare negativă emise de IASB la 12 octombrie 2017. Amendamentele modifică cerințele existente în IFRS 9 privind drepturile de reziliere pentru a permite măsurarea la costul amortizat (sau, în funcție de modelul de afacere, la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global) chiar și în cazul plăților compensatorii negative. În conformitate cu amendamentele, semnul valorii plăților anticipate nu este relevant, spre exemplu în funcție de rata dobânzii care prevalează la momentul rezilierii, se poate efectua o plată în favoarea părții contractante care efectuează rambursarea anticipată. Calculul acestei plăți compensatorii trebuie să fie același atât în cazul unei penalități de rambursare anticipată, cât și în cazul câștigului de rambursare anticipată.
- Amendamente la IFRS 10 "Situatii financiare consolidate" și IAS 28 – Investiții în entități asociate și în asocierile în participațiune – vânzarea sau aportul de active între investitor și un asociat sau o asociere în participațiune a fost emis de IASB în data de 11 septembrie 2014 (pe 17 decembrie 2015 IASB a amânat data intrării în vigoare pe durată nedeterminată. Amendamentele arată existența unui conflict între cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică situația unei tranzacții cu un asociat, respectiv recunoașterea câștigurilor sau pierderilor recunoscute depinde dacă activul este vândut sau adus ca aport.
- Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare" și IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori" - Definiția materialului emis de IASB la 31 octombrie 2018. Reglementarea clarifică definiția materialului și modul în care trebuie aplicat prin includerea în ghidul de definire. • Amendamentul IAS 19 "Beneficiile angajaților" – plan de modificare, reducere sau menținere emise de IASB la 7 februarie 2018. Amendamentele trebuie să utilizeze ipotezele actualizate din această reevaluare pentru a determina costul serviciilor actuale și dobânda netă pentru restul perioadei de raportare după modificarea planului.
- Amendamente la IAS 28 "Investiții în asocieri și asocieri în participațiune" - Dobânzi pe termen lung în asocieri și asocieri în participațiune emise de IASB la 12 octombrie 2017. Amendamentele au fost introduse pentru a clarifica faptul că o entitate aplică IFRS 9 incluzând cerințele sale de deprecieri, dobânzi la termen într-o asociere sau în asociere în participațiune care face parte din investiția netă în societatea asociată sau în asocierea în participațiune, dar la care nu se aplică metoda punerii în echivalență. Amendamentele elimină, de asemenea, punctul 41, deoarece Consiliul a considerat că a reiterat doar cerințele din IFRS 9 și a creat confuzie cu privire la contabilizarea dobânzilor pe termen lung.
- Amendamente la IFRS 3 "Combinări de întreprinderi" - Definiția unei afaceri, emisă de IASB la 22 octombrie 2018. S-au introdus amendamente pentru a îmbunătăți definiția unei afaceri. Definiția modificată subliniază faptul că producția unei întreprinderi este de a furniza bunuri și servicii clienților, în timp ce definiția anterioară sa concentrat asupra randamentelor sub formă de dividende, a costurilor reduse sau a altor beneficii economice pentru investitori și altele. În plus față de modificarea textului definiției, consiliul a oferit indicații suplimentare.
- Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățirile aduse IFRS-urilor (ciclul 2015-2017)" emise de IASB la 12 decembrie 2017. Amendamente la diferite standarde rezultate din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 și IAS 23) are în primul rând în vedere eliminarea unor neconcordanțe și claritatea formulării. Amendamentele clarifică faptul că: o întreprindere își reevaluează interesul deținut anterior într-o operațiune comună atunci când obține controlul activității (IFRS 3); o societate nu își reevaluează interesul anterior deținut într-o operațiune comună atunci când obține controlul în comun asupra întreprinderii (IFRS 11); o societate contabilizează toate consecințele

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

impozitului pe profit ale dividendelor în același mod (IAS 12); și o întreprindere tratează, în cadrul împrumuturilor generale, orice împrumut inițial realizat pentru a dezvolta un activ atunci când activul este gata pentru utilizarea sau vânzarea sa prevăzută (IAS 23).

- Amendamente la Referințe din Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS emise de IASB la 29 martie 2018. Datorită faptului că acest cadru conceptual a fost revizuit, IASB a actualizat referințele la Cadrul conceptual în standardele IFRS. Documentul conține amendamente la IFRS 2, IFRS 3, IFRS 6, IFRS 14, IAS 1, IAS 8, IAS 34, IAS 37, IAS 38, IFRIC 12, IFRIC 19, IFRIC 20, IFRIC 22 și SIC-32. Acest lucru a fost făcut pentru a sprijini tranziția la cadrul conceptual revizuit pentru societățile care dezvoltă politici contabile utilizând cadrul conceptual atunci când nu se aplică niciun standard IFRS pentru o anumită tranzacție.

- IFRIC 23 "Incertitudinea în tratamentul impozitului pe profit", emisă de IASB la 7 iunie 2017. Poate fi neclar modul în care legea fiscală se aplică unei anumite tranzacții sau unei circumstanțe sau dacă o autoritate fiscală va accepta un tratament fiscal al societății. IAS 12 Impozitul pe profit specifică modul de contabilizare a impozitului curent și impozitul amânat, dar nu modul în care să reflecte efectele incertitudinii. IFRIC 23 prevede cerințe care adaugă la cerințele din IAS 12 specificând modul de reflectare a efectelor incertitudinii în contabilizarea impozitelor pe venit.

4. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizarile necorporale cuprind: programe informatice, licențe și diverse softuri și sunt contabilizate utilizând contul 208 "Alte imobilizări necorporale", se amortizează prin metoda liniară și sunt prezentate la cost istoric, mai puțin amortizarea și eventualele ajustări de valoare. Pentru perioadele prezentate nu s-au înregistrat ajustări de valoare.

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 necorporale 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 utile au fost estimate la 3 ani.

Situația imobilizărilor necorporale la 30.06.2019 se prezintă astfel:

Cost	Alte imobilizări necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2019	1.677.568	1.677.568
Intrări	3.848	3.848
Cedări	0	0
Sold la 30 iunie 2019	1.681.416	1.681.416
Amortizare cumulată	Alte imobilizări necorporale	Total

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Sold la 01 ianuarie 2019	1.669.180	1.669.180
Costul perioadei	308	308
Cedari	0	0
Sold la 30 iunie 2019	1.669.488	1.669.488
Valoare contabila neta 01 ianuarie 2019	146.519	146.519
Valoare contabila neta 30 iunie 2019	11.928	11.928

5. IMOBILIZARI CORPORALE

La data de 31.12.2017 entitatea a reevaluat, cu expert independent autorizat in domeniu, Dl Tanasie Dumitru, 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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Imobilizari corporale	Terenuri si amenajari de terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
COST						
01.01.2019	106.643.798	75.018.874	118.882.380	1.827.286	3.151.435	305.523.773
Cresteri	0	0	249.398	0	4.494.415	4.743.813
Reduceri	0	0	96.086	0	0	96.086
30.06.2019	106.643.798	75.018.874	119.035.692	1.827.286	7.645.850	310.171.500
AMORTIZARE						
01.01.2019	706.109	30.111.570	58.004.381	1.540.185	0	90.362.245
Costul perioadei	32.373	995.257	2.869.184	10.672	0	3.907.486
Iesiri		0	92.218	0	0	92.218
30.06.2019	738.482	31.106.827	60.781.347	1.550.857	0	94.177.513
VALORI NETE						
01.01.2019	105.937.689	44.907.304	60.877.999	287.101	3.151.435	215.161.528
30.06.2019	105.905.316	43.912.047	58.254.345	276.429	7.645.850	215.993.987

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

5.1. Imobilizarile corporale intrate si puse in functiune

In cursul semestrului I 2019 au fost achizitionate si puse in functiune instalatii tehnice si masini in suma de 249.398 lei.

5.2 Imobilizari corporale iesite

In semestrul I al anului 2019 s-au casat active din pozitia instalatii tehnice si masini, in valoare de 96.086 ron si valoare amortizata de 92.818 ron.

5.3 Active imobilizate gajate

Pentru garantarea acordurilor de garantie si contractelor de credit semnate cu bancile finantatoare, societatea a ipotecat urmatoarele active in favoarea bancilor respective, astfel:

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu Intesa SanPaolo (fosta Veneto Banca) societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 2 (Premo) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud Calarasi, compus din teren de 69.552,2 mp si constructiile existente pe acesta avand numar cadastral 62/2.
- Emiterea unui bilet la ordin in alb in favoarea bancii.
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din raporturile comerciale incheiate intre Prefab S.A. si debitorii sai.

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu CEC Bank, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Garantie imobiliara asupra teren intravilan avand nr. Cadastral/top 22567 (suprafata 1.209 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie imobiliara asupra teren intravilan avand nr. cadastral/top 22575 (suprafata 735 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie imobiliara asupra imobil industrial – **Pavilion administrativ** si anexe (teren in suprafata de 15.979 mp) avand nr. cadastral 22574 –C1-C6, 22574, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie imobiliara asupra imobil industrial – **Sectia Tuburi mari si decantor** (teren in suprafata de 11.815,08 mp) avand nr. cadastral 22566 –C1-C2, 22566, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie imobiliara asupra imobil industrial – **Sectia Prefabricate**, (teren in suprafata de 56.635mp) avand nr. cadastral 22721 –C1-C6, 22721, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie imobiliara asupra imobil rezidential – **Bloc locuinte P+3-Prefab House**, (teren in suprafata de 940.81mp) avand nr. cadastral 23596 –C1, 23596, situat in Calarasi, str ing. Victor Orlovski, nr. 2.
- Garantie imobiliara asupra imobil rezidential – **Vila cazare P+1 E+M**, (teren in suprafata de 4.000,08mp) avand nr. cadastral 107450-C1-C2, 107450, situat in Mangalia, localitatea Jupiter, str Aldea, nr. 14.
- Garantie reala imobiliara de rang 1 asupra:
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 2.500 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20193
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20141
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.750 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 21757
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 4.427 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 21760
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 2.500 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20194
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20112
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20115
- Garantie materiala asupra urmatoarelor echipamente:
 - Masina de infoliere si rasucire paleti de BCA
 - Instalatie de fasonat armaturi
 - Pompe slam

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

- Autoclava pentru productia betonului celular autoclavizat
- Strung automat

Pentru facilitatea de credit contractata cu BRD Groupe Societe Generale avand ca scop realizarea Centralei de Cogenerare, care in ianuarie 2018 a fost preluata prin refinantare de CEC Bank si rambursata integral in noiembrie 2018, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea BRD Groupe Societe Generale, transferate ulterior catre CEC Bank:

- 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 PREFAB S.A. din Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396. contract de gaj pe echipamentele din cadrul proiectului.

5.4. Imobilizari in curs

La data de 30.06.2019, Societatea inregistreaza in contul de imobilizari in curs suma de 4.494.415 lei realizate in cursul semestrului 1 reprezentand lucrari de modernizari si retehnologizari ale constructiilor, instalatiilor tehnologice si a echipamentelor de productie. Aceste lucrari urmeaza a fi finalizate pana la sfarsitul anului.

5.5. Avansuri pentru imobilizari

La data de 30.06.2019 societatea are platita furnizorilor de imobilizari suma de 286.706 lei.

6. INVESTITII IMOBILIARE

Terenul si imobilul detinute de societate in statiunea Jupiter, sunt considerate Investitii imobiliare, nefiind utilizate de companie pentru desfasurarea activitatii de exploatare si neavand o destinatie stabilita.

	Terenuri si amenajari de terenuri	Constructii	Investitii imobiliare in curs	Total
Sold la 01 ianuarie 2019	1.417.000	1.513.000	0	2.930.000
Cresteri:	0	0	0	0
Reduceri:	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2019	1.417.000	1.513.000	0	2.930.000

7. INVESTITII IN ENTITATI AFILIATE

Atat la data tragerii la IFRS cat si la data de 30.06.2019, Societatea clasifica investitiile detinute in societatile afiliate in suma de 9.439.869 lei in active financiare disponibile pentru vanzare conform IAS 39. Nici una dintre societatile la care sunt efectuate aceste investitii nu este cotate pe piata de valori mobiliare.

Estimarile valorii juste la data bilantului se bazeaza in mod normal pe informatiile din piata disponibile. Atunci cand asemenea cotationi sau preturi nu sunt disponibile si nici valoarea actualizata nu poate fi stabilita, determinarea valorii juste nu este fezabila, evaluarea facandu-se la cost. (IAS 39,9 si 46c).

Activele financiare disponibile pentru vanzare nelistate si a căror valoare justă nu poate fi stabilită in mod credibil sunt inregistrate la costul de achizitie minus pierderile din depreciere si sunt testate anual pentru depreciere. Pentru a stabili acest lucru, conducerea utilizeaza o serie de rationamente si are in vedere, pe lângă

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

alti factori, durata si măsura in care valoarea la data de raportare a investitiei este mai mică decât costul acesteia; sănătatea financiară si perspectiva pe termen scurt a entitatii emitente, inclusiv a unor factori cum ar fi performanta industriei si a ramurii in care aceasta activeaza ,schimbările tehnologice si fluxurile de numerar operationale si de finantare. La 30.06.2019, managementul nu a identificat factori care sa conduca la inregistrarea unor deprecieri a investitiilor detinute in filiale.

Situatia participarii PREFAB SA la capitalul social al altor societati (necotate) in semestrul I 2019, se prezinta astfel:

Denumire societate		Sold la 30.06.2019			Sold la 31.12.2018		
		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
TOTAL		9.439.669			9.439.669		

Aceste societati vor fi cuprinse in situatiile financiare consolidare intocmite conform IFRS 10 “*Situatiile financiare consolidate*” (sunt situatiile financiare ale unui grup, prezentate ca si cum ar fi vorba despre o entitate economica unica).

In dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA impreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura, au convenit sa constituie « Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON ». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 ron, contributia Prefab SA fiind de 200 ron.

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 de raportare, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

a) Creantele comerciale sunt prezentate mai jos.

	Creante	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 31 decembrie 2018
1	Creante comerciale de la entitati afiliate (filiale)	30.876.139	32.560.589
2	Creante comerciale - terti	2.923.660	2.912.632
3	Total creante comerciale	33.799.799	35.473.221
4	Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(570.480)	(570.480)

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

5=3-4	Creante comerciale, net	33.229.319	34.902.741
--------------	--------------------------------	-------------------	-------------------

Creantele principale sunt:

Clienti in valoare neta de 33.229.116 lei se compun din:

- Clienti interni in valoare de 33.037.242 lei, dintre care cei cu cea mai mare pondere sunt: Prefab Invest, Arabesque S.R.L., Arcocim S.R.L., Metale International.
- Clienti externi si intracomunitari in valoare de 50.347 lei, dintre care mentionam: Prefab BG EOOD Bulgaria.

Clienti incerti sau in litigii aveau la 30.06.2019 valoarea bruta de 1.283.586 lei mentinandu-se in sold mare parte din inregistrarile de la inceputul anului, care nu au suferit modificari.

Pentru acesti clienti incerti, s-au continuat actiunile in instanta din anii anteriori.

Pentru o parte din acestia, pentru care conducerea a estimat ca exista un risc de nerecuperare sunt constituite ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare de 570.480 lei. Totodata s-au intreprins actiuni in instanta pentru recuperare creante.

Clienti – facturi de intocmit aveau la 30.06.2019 valoarea de 141.527 lei , suma reprezentand contravaloarea bonusului de cogenerare aferent lunii iunie 2019, care a fost facturat in luna iulie 2019, conform deciziei ANRE.

Analiza termen de lichiditate	Sold la	Sold la
Creante comerciale	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
Sub un an	33.229.319	34.902.741
Peste un an	0	0

Alte active	Sold la	Sold la
	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
b) Alte active, din care:		
Debitori	19.434	3.535
Cheltuieli in avans	1.844.942	1.280.687
TVA de recuperat	0	0
Tva neexigibil	71.315	46.672
Furnizori debitori	949.513	1.463.000
Alte creante	145.643	141.154
Total	3.030.847	2.935.048

Analiza termen de lichiditate	Sold la	Sold la
Alte active	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
Sub un an	3.030.847	2.935.048
Peste un an	0	0

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

Cheltuieli in avans

Cheltuielile in avans in suma de 1.844.942 lei reprezinta in principal prime de asigurare pentru asigurari de raspundere civila, cheltuieli cu mentenanta si cheltuieli cu impozite si taxe locale, cheltuieli care se descarca lunar pe costuri.

Furnizori debitori

Furnizorii debitori in suma de 949.513 lei reprezinta in principal avansuri facturate ce urmeaza a fi platite furnizorilor, pentru aprovizionari.

c) Ajustări de depreciere pentru creante comerciale si alte creante

Evolutia ajustărilor pentru depreciere se prezintă astfel:

	30 Iunie 2019	31 Decembrie 2018
La inceputul perioadei	570.480	622.795
Cresteri/ (reluari)	0	0
Diminuari	0	52.315
La sfarsitul perioadei	570.480	570.480

9. STOCURI

31 decembrie 2018	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1.Materii prime si materiale consumabile	3.995.184	0	3.995.184
2.Productia in curs de executie	981.252	0	981.252
3.Produse finite si marfuri	5.203.353	3.560	5.199.793
4. Avansuri	232	0	232
Total	10.180.021	3.560	10.176.461

30 iunie 2019	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1. Materii prime si materiale consumabile	3.824.860	0	3.824.860
2. Productia in curs de executie	1.434.280	0	1.434.280
3. Produse finite si marfuri	6.713.446	3.560	6.709.886
4. Avansuri	27.776	0	27.776
Total	12.000.362	3.560	11.996.802

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

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 fiecărei luni .

La data situatiilor financiare, 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 18.570 lei, in baza procesului verbal al comisiei de inventar care a analizat stocul de produse finite. Din acestea se mentin ajustari in suma de 3.560 lei.

10. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La data de 30.06.2019 numerarul si echivalentele de numerar sunt in valoare de 1.087.893 lei, mai mari fata de cele inregistrate la 31.12.2018, respectiv 739.518 lei, cu urmatoarea componenta:

	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 31 decembrie 2018
Numerar in caserie	2.334	3.476
Depozite si disponibil in banca	1.085.559	736.042
Acreditiv	0	0
Total	1.087.893	739.518

Din totalul conturilor de numerar si echivalente de numerar, sumele restrictionate la data de 31.12.2018, respectiv la data de 30.06.2019 constau in:

	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 31 decembrie 2018
Garantii pentru buna executie	101.485	101.485
Garantii gestionari	23.247	2.114
Alte garantii	66.819	37.499
Total	191.551	141.098

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

11. CAPITALURI PROPRII

Capitalul social subscris si varsat este in valoare de 24.266.709,5 lei, compus din 48.533.419 actiuni cu valoare nominala de 0,50 lei/actiune. Structura actionarilor la data de 21.06.2019, conform datelor primite de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL S.R.L. BUCURESTI	40.288.640	83.0122
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	377.929	0.7787
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.571.850	3.2387
TOTAL	48.533.419	100

Membrii Consiliului de Administratie la data de 30.06.2019 detineau actiuni ale societatii pe piata (ca actionari independenti) astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0
2.	Ionescu Marian Valentin	0	0
3.	Milut Anca Teodora	0	0

Actiunile sunt nominative, emise in forma dematerializata, fiecare actiune avand valoare nominala de 0.50 lei/actiune. In cursul exercitiului financiar 2019, semestrul I, valoarea nominala a unei actiuni nu s-a modificat. Mentionam ca actiunile Prefab S.A. sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti, la categoria Standard, incepand cu data de 05.01.2015. Preturile actiunilor societatii au avut o tendinta oscilanta, datorita numarului mic de actiuni tranzactionate, a lipsei de lichiditati din piata si a reducerii numarului de tranzactii pe BVB.

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA valabil la data de 07.08.2019 a fost de 0.9350 lei/actiune.

Activitatile specifice de registru independent pentru PREFAB SA sunt efectuate de catre *Depozitarul Central*.

12. REZERVE

Rezervele includ urmatoarele componente:

	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 31 decembrie 2018
Rezerve legale	4.471.426	4.471.426
Alte rezerve	33.471.043	32.287.421
Rezerve din reevaluare	112.777.937	112.777.937
Total	150.720.406	149.536.784

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

Societatea inregistreaza la sfarsitul semestrului I al anului 2019 “**Rezerve legale**” in cont 1061 suma de 4.471.426 lei din care 1.482.798 lei reprezinta rezerve constituite in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, Societatea corectand costul istoric al rezervelor legale cu efectul inflatiei, pana la data de 31 decembrie 2003.

Societatea inregistreaza la sfarsitul semestrului I al anului 2019 “**Alte rezerve**” in cont 1068 suma de 33.471.043 lei din care 2.676.474 lei reprezinta rezerve constituite in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, Societatea corectand costul istoric al altor rezerve cu efectul inflatiei, până la data de 31 decembrie 2003.

Rezervele din reevaluare sunt in suma de 112.777.937 lei la data de 30.06.2019. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31 decembrie 2017 pentru terenurile si cladirile din evidenta conform reglementarilor in vigoare in baza Raportului de expertiza tehnica de evaluare intocmit de catre un evaluator membru ANEVAR ,in vederea determinarii valorii juste a acestora, tinandu-se seama de inflatie, utilitatea bunurilor, starea acestora si valoarea de piata. Scaderea valorii contabile rezultata in urma acestor reevaluari a fost debitata in rezerva de reevaluare.

La 30.06.2019 societatea nu a reevaluat elemente de imobilizari corporale, considerand ca valoarea neta cu care sunt evidentiata reflecta valoarea justa la data situatiilor financiare.

In cele ce urmează se descrie natura si scopul fiecărei rezerve din cadrul capitalului propriu:

Rezerva	Descriere si scop
Rezerve legale	Conform Legii 31/1990 in fiecare an se preia cel putin 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 iunie 2019 rezerve constituite cu ocazia distribuirii profitului net, precum si ajustarea la inflatie conform IAS 29 a unor rezerve
Rezerve reevaluare mijloace fixe	Daca valoarea contabila a unei imobilizari corporale este majorata ca rezultat al reevaluarii, atunci cresterea trebuie recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global si cumulata in capitalurile proprii, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite si nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social.

13. REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 31 decembrie 2018
Rezultat reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29 (ct 117)	9.552.175	9.552.175
Total	9.552.175	9.552.175

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

14. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul net al anului 2018, in valoare de 2.236.377,51 lei a fost repartizat in baza hotararii AGA din data de 18.04.2019, conform reglementarilor legale, dupa cum urmeaza:

Repartizare profit an 2018 pentru Prefab S.A.:

Profit net 2018 :	2.236.377,51 lei
Rezerva legala :	130.621,00 lei
Dividende de distribuit actionarilor :	922.134,96 lei
Alte rezerve :	1.183.621,55 lei

Din valoarea dividendelor cuvenite actionarilor, pentru anul 2018, in suma de 922.134,96, dupa retinerea la sursa a impozitului cuvenit in suma de 1.848,28 lei, a fost transferata Depozitarului Central la data de 04.07.2019, in vederea platii catre actionari, conform contractului incheiat, suma de 920.286,68 lei.

Cadrul legal de constituire a surselor proprii de finantare si a altor repartizari din profit se constituie din urmatoarele acte normative:

- Legea 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificarile ulterioare
- Legea nr.31/1990 republicata, privind societatile comerciale

15. PROVIZIOANE

PREFAB S.A. nu a constituit in semestrul I al anului 2019 provizioane pentru riscuri si cheltuieli, considerand ca incertitudinile viitoare nu justifica crearea unor provizioane sau evaluarea deliberata a unor obligatii viitoare.

16. IMPRUMUTURI SI ALTE DATORII

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiuate in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Datoriile in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul exercitiului, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Situatia datoriilor se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 31 decembrie 2018
Sume datorate institutiilor de credit	44.506.851	48.698.388
Avansuri incasate in contul comenzilor	3.167.982	623.520
Datorii comerciale –furnizori, parti afiliate	1.085.758	1.743.970
Datorii comerciale – furnizori terti	21.442.343	18.294.880
Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale	3.498.224	1.747.698
Impozit pe profit amanat	394.835	394.835
Total datorii	74.095.993	71.503.291

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

Analiza termen de exigibilitate	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 31 decembrie 2018
Sub un an	55.656.092	49.272.068
Peste un an	18.439.901	22.231.223
Total	74.095.993	71.503.291

Sumele datorate institutiilor de credit au urmatoarea componenta:

Sume datorate institutiilor de credit	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 31 decembrie 2018
Imprumuturi pe termen scurt	26.560.000	27.000.000
Imprumuturi pe termen lung	17.946.851	21.698.388
Total	44.506.851	48.698.388

17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

Societatea a beneficiat in cursul semestrului I al anului 2019 de imprumuturi pe termen scurt acordate de bancile comerciale, dupa cum urmeaza:

Banca	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 30.06.2019
		Contract facilitate linie de credit RQ1512629979135				
CEC Bank	Linie credit	0/25.01.2016	29.01.2020	ron	19.000.000	17.960.000 lei
		Conventie linie credit nr.				
Intesa SanPaolo Bank	Linie credit	8929/10.10.2013	20.10.2019	ron	9.000.000	8.600.000 lei
Total						26.560.000 lei

18. IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

Societatea a beneficiat in cursul semestrului I al anului 2019 de imprumuturi pe termen lung acordate de bancile comerciale, dupa cum urmeaza:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 30.06.2019
		Conventie credit 10614/12.08.2014, act aditional				
Intesa SanPaolo Bank	Credit pe termen lung	nr.2/14.08.2015	31.07.2020	ron	7.500.000	1.625.000 lei

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

CEC Bank	Credit pe termen lung	Ctr. RQ15126299791362/25	28.01.2020	ron	7.700.000	3.347.619 lei
		.01.2016				
CEC Bank	Credit investitii Credit finantare	Ctr. RQ15126299791319/	28.01.2023	ron	4.300.000	2.316.368 lei
		25.01.2016				
CEC Bank	activitate curenta	RQ17096299904456/	25.10.2020	ron	13.000.000	10.657.864 lei
		26.10.2017				
Total						17.946.851 lei

In cursul semestrului I al anului 2019, societatea a beneficiat de urmatoarele credite, deschise la Intesa SanPaolo Bank (fosta Veneto Banca):

- un credit pe termen lung in valoare de 7.500.000 lei, in baza Conventiei de linie de credit nr. 10614 din data de 12.08.2014 si a actului aditional nr. 2 din 14.08.2015. Rambursarea se face in 60 rate lunare in suma de 125.000 lei pana la data de 31.07.2020. Soldul la 30.06.2019 este in suma de 1.625.000 lei.
- o linie de credit pentru sustinerea activitatii curente in valoare de 9.000.000 lei, in baza Conventiei de linie de credit nr. 8929/10.10.2013 cu scadenta in data de 20.10.2019, cu posibilitate de prelungire. Soldul la 30.06.2019 este de 8.600.000 ron.

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu Intesa SanPaolo Bank (fosta Veneto Banca) societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 2 (Premo) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud Calarasi, compus din teren de 69.552,2 mp si constructiile existente pe acesta avand numar cadastral 62/2.
- Emiterea unui bilet la ordin in alb in favoarea bancii.
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din raporturile comerciale incheiate intre Prefab S.A. si debitorii sai.

In cursul al anului 2019, semestrul I, societatea a beneficiat de urmatoarele credite, deschise la CEC Bank:

- o linie de credit pentru sustinerea activitatii curente - in valoare de 19.000.000 lei, reprezentand contract de facilitate de credit nr. RQ15126299791350 / 25.01.2016. Soldul liniei la 30.06.2019 este de 17.960.000 lei.
- un credit pentru finantarea activitatii curente in valoare de 7.700.000 lei in baza contractului de credit nr. RQ15126299791362/25.01.2016. Rambursarea se face in 47 rate lunare a cate 108.809,52 lei, urmand ca ultima plata (a 48 –a) sa fie in suma de 2.585.952,56 lei; prima rata a fost achitata in luna februarie 2016, iar ultima se va achita in data de 28.01.2020. Soldul creditului la 30.06.2019 este de 3.347.619 lei.
- Un credit de investitii in valoare de 4.300.000 lei in baza contractului de credit nr. RQ15126299791319/25.01.2016, rambursabil incepand cu 28.02.2016 pana in data de 28.01.2023. Soldul creditului la 30.06.2019 este de 2.316.368 lei.
- un credit pentru sustinerea activitatii curente in valoare de 13.000.000 lei in baza contractului Nr. RQ17096299904456 data de 26.10.2017. Facilitatea a fost restructurata. Termenul de rambursare al facilitatii de credit este 25.10.2022, incluzand o perioada de gratie de 12 luni de la data primei trageri. Primele 3 rate rambursate au fost in suma de 642.606,49 lei fiecare; incepand cu luna martie 2019, rambursarea se va face in rate égale in suma de 266.446,59 lei. Soldul creditului la 30.06.2019 este de 10.657.864 lei.

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu CEC Bank, enumerate mai sus, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Garantie imobiliara asupra teren intravilan avand nr. cadastral/top 22567 (suprafata 1.209 mp), situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

- Garantie imobiliara asupra teren intravilan avand nr. cadastral/top 22575 (suprafata 735 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie imobiliara asupra imobil industrial – **Pavilion administrativ** si anexe (teren in suprafata de 15.979 mp) avand nr. cadastral 22574 –C1-C6, 22574, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- Garantie imobiliara asupra imobil industrial – **Sectia Tuburi mari si decantor** (teren in suprafata de 11815,08 mp) avand nr. cadastral 22566 –C1-C2, 22566, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- Garantie imobiliara asupra imobil industrial –**Sectia Prefabricate** (teren in suprafata de 56.635 mp) avand nr. cadastral 22721 –C1-C6, 22721, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- Garantie imobiliara asupra imobil rezidential – **Bloc locuinte P+3-Prefab House** (teren in suprafata de 940.81 mp) avand nr. cadastral 23596 –C1, 23596, situat in Calarasi, str. ing. Victor Orlovski, nr. 2.
- Garantie imobiliara asupra imobil rezidential – **Vila cazare P+1 E+M** (teren in suprafata de 4.000,08 mp) avand nr. cadastral 107450-C1-C2, 107450, situat in Mangalia, localitatea Jupiter, str Aldea, nr. 14.
- Garantie reala imobiliara de rang 1 asupra:
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 2.500 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20193
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20141
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.750 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 21757
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 4.427 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 21760
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 2.500 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20194
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20112
 - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20115
- Garantie materiala asupra urmatoarelor echipamente:
 - Masina de infoliere si rasucire paleti de BCA
 - Instalatie de fasonat armaturi
 - Pompe slam
 - Autoclava pt. productia betonului celular autoclavizat
 - Strung automat

Pentru facilitatea de credit contractata cu BRD Groupe Societe Generale avand ca scop realizarea Centralei de Cogenerare, care in ianuarie 2018 a fost preluata prin refinantare de CEC Bank si rambursata integral in noiembrie 2018, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea BRD Groupe Societe Generale, transferate ulterior catre CEC Bank:

- 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 PREFAB S.A. din Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396. contract de gaj pe echipamentele din cadrul proiectului.

19. ALTE DATORII

Componenta acestora este in principal urmatoarea:

Alte datorii	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 31 decembrie 2018
Datorii in legatura cu personalul si asimilate	1.040.190	537.660
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	324.590	343.500
Datorii in legatura cu bugetul statului	954.334	583.276
Datorii catre actionari	1.067.297	145.162

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Alte datorii	100	100
Total datorii	3.386.511	1.609.698

20. IMPOZIT AMANAT

Variatia datoriilor privind impozitul amanat este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	30 Iunie 2019	31 Decembrie 2018
Sold initial	394.835	402.065
Impozit amanat diferente de reevaluare	0	(7.230)
Sold final	394.835	394.835

21. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Variatia subventiilor pentru investitii este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	30 Iunie 2019	31 Decembrie 2018
Sold initial	5.569.558	6.085.266
Primate in timpul anului	0	0
Stornate in timpul anului	0	0
Reluate la venituri	(264.897)	(515.708)
Sold final	5.304.661	5.569.558

Sumele reprezinta subventii inregistrate pentru activele (cofinantare) achizitionate in cadrul proiectelor desfasurate de Societate si anume:

- 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, respectiv suma de 812.124 lei (echivalentul a 180.000 eur).
- Proiectul: 'Realizarea unei centrale de cogenerare in scopul imbunatatirii eficientei energetice a activitatii Prefab S.A.', finantat partial din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational : Cresterea Competitivitatii Economice, Societatea incheind in acest sens contractul de finantare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri. Suma nerambursabila aprobata prin contract a fost de 10.199.768,65 lei, din care in anul 2013 s-a incasat suma de 6.140.662,41 lei, iar in anul 2014 s-a incasat suma de 1.503.822,08 lei.

22. VENITURI DIN EXPLOATARE

Venituri	30 Iunie 2018	30 Iunie 2019	Diferenta (2019-2018)
Productia vanduta	33.993.661	31.885.150	(2.108.511)

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	3.914.221	3.598.021	(316.200)
Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare	2.140.241	4.494.415	2.354.174
Venituri din investitii imobiliare	0	0	0
Alte venituri de exploatare	288.546	275.568	(12.978)
Total	40.336.669	40.253.154	(83.515)

Veniturile din productia vanduta sunt structurate pe urmatoarele categorii de produse:

Denumirea produselor	30.06.2018 %	2018 %	30.06.2019 %
B.C.A.	82.56%	77.74%	80.34%
Tuburi	2.59%	2.95%	3.10%
Prefabricate	4.20%	6.78%	3.41%
Energie electrica	6.23%	8.92%	7.97%
Alte produse	4.42%	3.61%	5.18%

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB S.A. Bucuresti in semestrul I 2019 s-a ridicat la o productie de 178.202,54 mc, cu o medie lunara de 38.655,65 mc (la un numar de 139 zile de turnare), in conditiile in care activitatea de productie a debutat in ultima saptamana din luna ianuarie. In perioada aprilie-mai 2019, a avut loc o oprire programata pentru intretinere si reparatii.

In semestrul I 2019, Prefab SA a comercializat aproximativ 176.000 metri cubi de BCA, comparativ cu aproximativ 220.000 metri cubi in perioada similara a anului 2018. Diferenta se datoreaza in principal restrangerii cererii in piata, dar in conditiile aplicarii unei marje majorate.

In ceea ce priveste piata 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, la mijlocul anului observam o scadere semnificativa fata de anii precedenti in special datorita conjuncturii politice si a blocajelor financiare in domeniul investitional national.

In semestrul I 2019 volumul total de elemente prefabricate produs si comercializat a fost de 771,62 mc la care se adauga beton marfa, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.

In ceea ce priveste tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 363,935 mc.

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, cantitatea de energie electrica produsa in semestrul I 2019 a fost de : 9.099,50 MWh din care s-a livrat in SEN cantitatea de 7.158,56 MWh, cantitatea de 1.940,94 MWh fiind folosita pentru consumul intern. 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 semestrul I 2019 acesta a fost in suma de 166.99 lei/ MWh livrat SEN.

Cantitatea de energie termica produsa in semestrul I 2019 a fost de: 14.230,29 MWh, folosita in totalitate pentru consumul intern.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

23. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuieli	30 Iunie 2018	30 Iunie 2019	Diferenta (2019-2018)
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	17.638.767	14.885.418	(2.753.349)
Cheltuieli cu energia si apa	6.151.118	8.164.302	2.013.184
Alte cheltuieli de productie	1.621.732	1.258.540	(363.192)
Total cost materiale	25.411.617	24.308.260	(1.103.357)
Salarii si indemnizatii	6.427.075	6.548.177	121.102
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	151.537	188.796	37.259
Total cheltuieli cu personalul	6.578.612	6.736.973	158.361
Amortizare	3.569.786	3.908.313	338.527
Ajustari pentru depreciere	15.152	0	(15.152)
Total amortizare si depreciere	3.584.938	3.908.313	323.375
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.553.953	2.972.914	418.961
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	832.439	615.582	216.857
Alte cheltuieli	158.834	210.693	51.859
Total alte cheltuieli de exploatare	3.545.226	3.799.189	253.963
Total	39.120.393	38.752.735	(367.658)

Preturile de aprovizionare a materiilor prime si materialelor au inregistrat in general o evolutie asemanatoare cu cele inregistrate in anul precedent, fiind influentate in principal de cursul monedei nationale in raport cu moneda europeana si dolarul american. In general sursele de aprovizionare sunt sigure, urmarindu-se mentinerea unui numar minim de 2 furnizori/sortiment.

24. VENITURI FINANCIARE

Venituri	30 Iunie 2018	30 Iunie 2019	Diferenta (2019-2018)
Venituri din diferente de curs	65.459	68.454	2.995
Venituri din dobanzi	4	0	(4)
Alte venituri financiare	0	80	80
Total	65.463	68.534	3.071

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

25. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuieli	30 Iunie 2018	30 Iunie 2019	Diferenta (2019 -2018)
Cheltuieli privind dobanzile	1.064.700	1.154.324	89.624
Alte cheltuieli financiare	108.970	208.929	100.959
Total	1.173.670	1.363.253	190.583

26. IMPOZIT PE PROFIT

Informatii despre impozitul pe profit (conform declaratiei 101):

Indicatori	Sume 30.06.2018	Sume 30.06.2019
Venituri din exploatare	40.336.669	40.253.154
Cheltuieli din exploatare	39.150.439	38.791.861
Rezultatul din exploatare	1.186.230	1.461.293
Venituri financiare	65.463	68.534
Cheltuieli financiare	1.173.670	1.363.253
Rezultatul financiar	(1.108.207)	(1.294.719)
Rezultatul brut	78.023	166.574
Elemente similare veniturilor, din care:	22.594	22.594
- elemente similare veniturilor din alte retratari	22.594	22.594
Elemente similare cheltuielilor din alte retratari	19.908	19.908
Amortizarea fiscala	3.555.351	3.894.858
Rezerva legala deductibila	0	0
Alte sume deductibile	0	0
Total deduceri	3.555.351	3.894.858
Alte venituri neimpozabile	0	0
Cheltuieli cu impozitul pe profit	30.046	39.126

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

Amenzi, penalitati nedeductibile	2.560	1.790
Cheltuieli de protocol nedeductibile	56.151	27.591
Cheltuieli cu sponsorizarile	40.000	48.943
Cheltuieli cu amortizarea contabila	3.569.786	3.908.313
Alte cheltuieli nedeductibile	10.834	5.504
Total cheltuieli nedeductibile	3.709.377	4.031.267
Total profit impozabil	234.735	305.669
Total impozit pe profit	37.557	48.907
Sume reprezentand sponsorizare in limite prev. de lege	7.511	9.781
Impozit pe profit, din care :	30.046	39.126
- impozit pe profit curent	30.046	39.126
- impozit din retratari	0	0
Profit net	78.023	166.574

27. REZULTATUL DE BAZA PE ACTIUNE. REZULTATUL DILUAT.

	30.06.2018	30.06.2019
Rezultatul de baza pe actiune	0.001644	0.003432
Rezultatul diluat	0.001644	0.003432

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:

	30 iunie 2018	30 iunie 2019
Personal conducere	6	3
Personal administrativ	37	42
Personal productie	299	312
TOTAL	342	357

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(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 iunie 2018	30 iunie 2019
Personal cu studii superioare	22 %	19 %
Personal cu studii medii	10 %	16 %
Personal cu studii profesionale si de calificare	62 %	58 %
Personal necalificat	6 %	7 %

c) Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul semestrul I 2018 si semestrul I 2019 sunt urmatoarele:

	30 iunie 2018	30 iunie 2019
Cheltuieli cu salariile	6.427.075	6.548.177
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	144.937	182.246
Cheltuieli pensii facultative	6.600	6.550
Total	6.578.612	6.736.973

Societatea contribuie la programul national de pensii conform legislatiei in vigoare, si are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariatii care au cel putin un an vechime in cadrul societatii si varsta cuprinsa intre 18 si 52 de ani. Contributia este platita de angajator, pana la limita de 200 euro/an, conform Codului Fiscal. Contractele incheiate de salariatii sunt pentru Fondul de pensii facultative NN Optim administrat de NN Asigurari de viata SA. Societatea nu are alte obligatii postangajare legate de aceste asigurari.

Cheltuielile cu salariile si taxele au crescut cu 158.361 lei, de la 6.578.612 lei in semestrul I 2018 la 6.736.973 lei in semestrul I 2019, in timp ce numarul mediu de salariatii a crescut de la 342 (30.06.2018) la 357 (30.06.2019). Cresterea este datorata cresterii salariului minim pe economie (datorita modificarilor legislative aparute la sfarsitul anului 2018, prin care salariul minim garantat in plata pentru sectorul constructiilor a crescut la 3.000 lei), care a determinat alte cresteri salariale conform grilei de salarizare aplicata se societate.

29. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Societatea este administrata intr-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 23.06.2017, conform Hotararii A.G.O.A. nr. 2 / 19.04.2017, pentru o perioada de 4 ani, respectiv pana la data de 23.06.2021, Consiliul de Administratie al PREFAB S.A. are urmatoarea componenta:

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Presedinte CA	Inginer
2.	Ionescu Marian Valentin	membru	Jurist
3.	Milut Anca Teodora	membru	Arhitect

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

La data de 30.06.2019, administratorii detin actiuni PREFAB S.A. dupa cum urmeaza:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,00000%
2.	Ionescu Marian Valentin	0	0,00000%
3.	Milut Anca Teodora	0	0,00000%

Pana la 07.03.2019, conducerea executiva a fost formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Cocoranu Tudor	Director energetic	Inginer
4.	Macovei Olimpian	Director comercial	Jurist

In perioada 08.03.2019 - 31.05.2019, conducerea executiva a fost formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Macovei Olimpian	Director comercial	Jurist

In perioada 01.06.2019 - 30.06.2019, conducerea executiva a fost formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Buta Adrian	Manager energetic	Inginer
4.	Ionita Sorin George	Director comercial	Economist

Participarea conducerii executive la capitalul social al. PREFAB S.A.

La data de 30.06.2019 membrii conducerii executive detineau actiuni din capitalul social al PREFAB S.A. astfel:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

(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	0,000000%
2.	Boitan Daniela	9.240	0,019000%
3.	Cocoranu Tudor	0	0,000000%
4.	Buta Adrian	0	0,000000%
5.	Macovei Olimpian	800	0.00164%
6.	Ionita Sorin George	0	0,000000%

Indemnizatia bruta membrilor Consiliului de Administratie in cursul semestrului I 2019 a fost de 179.490 lei.

Indemnizatia bruta a conducerii executive in cursul exercitiului semestrului I 2019 a fost de 377.804 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
o PREFAB S.A.	Societatea – mama	Romania	comerciale
o PREFAB INVEST S.A.	Filiala a Societatii – mama (99.9%)	Romania	comerciale
o PREFAB BG EOOD	Filiala a Societatii – mama (100%)	Bulgaria	comerciale
o FOTBAL CLUB PREFAB S.A.	Filiala a Societatii – mama (99.8707%)	Romania	comerciale

Situatia tranzactiilor PREFAB SA cu societatile afiliate la 30.06.2019 comparativ cu data de 31.12.2018 se prezinta astfel:

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
PREFAB INVEST S.A.	30.432.499	32.125.195
ROMERICA INTERNATIONAL	393.293	393.293
PREFAB BG EOOD	50.347	42.101
FOTBAL CLUB PREFAB S.A.	0	0
Total	30.876.139	32.560.589

Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:

	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
PREFAB INVEST S.A.	1.076.758	1.740.970
ROMERICA INTERNATIONAL	9.000	3.000
PREFAB BG EOOD	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB S.A.	0	0

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Total	1.085.758	1.743.970
--------------	------------------	------------------

Vanzari de bunuri se servicii si /sau active imobilizate (valori exprimate in lei fara tva):

	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
PREFAB INVEST S.A.	9.352.498	24.121.577
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD	7.618	35.367
FOTBAL CLUB PREFAB S.A.	0	0
Total	9.360.116	24.156.944

Achizitii de bunuri si servicii (valori exprimate in lei fara tva):

	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
PREFAB INVEST S.A.	-558.161	0
ROMERICA INTERNATIONAL	215.546	757.642
PREFAB BG EOOD	9.517	0
FOTBAL CLUB PREFAB S.A.	0	0
Total	-333.098	757.642

In dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA impreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura, au convenit sa constituie « Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON ». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 lei, contributia Prefab SA fiind de lei 200 lei.

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.

PREFAB SA este principalul producator din Romania de :

- BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de 500.000 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
- Energie electrica (din aprilie 2013).

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

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 80% din productia vanduta, pentru produsul BCA.

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB S.A. Bucuresti in semestrul I 2019 s-a ridicat la o productie de 178.202,54 mc, cu o medie lunara de 38.655,65 mc (la un numar de 139 zile de turnare), in conditiile in care activitatea de productie a debutat in ultima saptamana din luna ianuarie. In perioada aprilie-mai 2019, a avut loc o oprire programata pentru intretinere si reparatii.

In semestrul I 2019, Prefab SA a comercializat aproximativ 176.000 metri cubi de BCA.

Structura veniturilor si a cheltuielilor pentru acest segment de activitate este urmatoarea:

Venituri	30 iunie 2018	30 iunie 2019
Productia vanduta	27.084.217	25.438.256
Alte venituri de exploatare	0	0
Total venituri	27.084.217	25.438.256
Cheltuieli	30 iunie 2018	30 iunie 2019
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	14.855.713	11.963.922
Cheltuieli cu energia, gaz si apa	6.022.809	7.579.117
Alte cheltuieli de productie	0	0
Total cost materiale	20.878.522	19.543.039
Salarii si indemnizatii	2.004.643	2.327.092
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	46.651	52.360
Total cheltuieli cu personalul	2.051.294	2.379.452
Amortizare	1.235.812	1.236.045
Ajustari pentru depreciere	0	0
Total amortizare si depreciere	1.235.812	1.236.045
Cheltuieli privind prestatiile externe	224.838	295.247
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	149.357	145.874
Alte cheltuieli	0	0
Total alte cheltuieli de exploatare	374.195	441.121
Cheltuieli administrative	1.156.172	916.532
Cheltuieli de distributie	726.722	493.468
Total cheltuieli	26.422.717	25.009.657
Rezultatul activitatii	661.500	428.599

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 Aggregate, Beton Marfa, Tamplarie PVC: piata locala

Politica de desfacere se trateaza diferentiat in 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 directa pentru fiecare proiect.

In semestrul I 2019, Prefab SA a comercializat aproximativ 176.000 metri cubi de BCA.

Vanzari BCA pe zone geografice:

Zona geografica	Vanzari la 30.06.2018	Vanzari in 2018	Vanzari la 30.06.2019
1. Muntenia	84.83%	88.34%	60.86%
2. Transilvania	0.21%	0.30%	0.04%
3. Moldova	13.74%	10.50%	38.37%
4. Bulgaria	0.19%	0.13%	0.03%
5. Republica Moldova	1.03%	0.73%	0.70%
	100%	100%	100%

ACTIVITATEA DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE

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 Prefab S.A.', in valoare de 22.400.846,58 lei (5.247.575 euro). Proiectul 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** l-a reprezentat cresterea eficientei utilizarii energiei, in cadrul activitatilor industriale ale 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 si a iesit din perioada de durabilitate in data de 15.04.2018.

In data de 24.04.2013 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. ».

In cifra de afaceri inregistrata in semestrul I 2019, energia electrica are o pondere de 7.97%.

Cantitatea de energie electrica produsa in semestrul I 2019 a fost de: 9.099,50 MWh din care s-a livrat in SEN cantitatea de 7.158,56 MWh, cantitatea de 1.940,94 MWh fiind folosita pentru consumul intern. 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 semestrul I 2019 acesta a fost in suma de 166,99lei/ MWh livrat SEN.

Cantitatea de energie termica produsa in semestrul I 2019 a fost de: 14.230,29 MWh, folosita in totalitate pentru consumul intern.

31. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Actiuni in instanta

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate din cursul normal al desfasurarii activitatii, in care are calitatea de creditor. 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 in instanta nu vor avea efecte adverse semnificative asupra rezultatelor economice si asupra pozitiei financiare a Societatii.

Asigurari

In semestrul I 2019, Societatea are incheiate asigurari cu mai multe societati de asigurare si se refera in principal la :

- Asigurarea unor cladiri si bunuri (in principal gajate sau ipotecate la banci)
- Asigurari pentru parcul auto (RCA, CASCO)

Pretul de transfer:

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea unei tranzactii realizata cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent tranzactiei respective. In acest context , preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent , pe baza conditiilor normale de piata .

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale , pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul “conditiei normale de piata “ si ca baza impozabila nu este distorsionata. Conducerea societatii considera ca tranzactiile efectuate cu partile afiliate respecta principiul pretului de piata aferent fiecarei tranzactii.

32. MANAGEMENTUL RISCURILOR

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri:

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

Politicele 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.

Instrumete 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:

ACTIVE	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
Creante comerciale si asimilate	34.415.224	36.557.102
Numerar si echivalente de numerar	1.087.893	739.518
Total	35.503.117	37.296.620

ACTIVE	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
Actiuni detinute la filiale	9.439.669	9.439.669
Alte titluri imobilizate	200	200
Total	9.439.869	9.439.869

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

DATORII	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
Datorii comerciale si asimilate	29.056.966	22.072.294
Datorii privind impozitul pe profit curent	39.126	199.773
Total	29.096.092	22.272.067

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.

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 se 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 incheiate contracte de garantie cu ipoteca in favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit, credite si scrisori de garantie bancara, astfel incat sa ne putem onora obligatiile in cazul unor deficite de numerar.

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 valurilor si a scadentelor.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

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:

Imprumuturi cu rata variabila	Efectul modificarii 1% in rata dobanzii			
	30.06.2019	2018	30.06.2019	2018
Imprumuturi pe termen scurt	26.560.000	27.000.000	265.600,00	270.000,00
Imprumuturi pe termen lung	17.946.851	21.698.388	179.468,51	216.983,88

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 special prin transformarea creditelor in valuta in moneda nationala.

Analiza de senzitivitate a valutei.

Deoarece Societatea are operatii in diferite valute, sunt analizate activitatile specific industriei si riscurile valutare corespunzatoare acestora. 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:

	Active		Datorii	
	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019
EUR	57.480	16.809	366.134	1.248.356
USD	491	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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

+10% crestere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019
Profit /pierdere	(30.865)	(123.155)	49	0

-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019
Profit /pierdere	30.865	123.155	(49)	0

(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 translatate 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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**

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

- 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 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

Societatea poate sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

33. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	30.06.2018	30.06.2019
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1	0.85
Indicatorul lichiditatii imediate	0.76	0.64
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	0.34	0.37
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	1.14 ori	1.18 ori
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	3.16 ori	2.78 ori
Numarul de zile de stocare	57 zile	65 zile
Viteza de rotatie a debitelor clienti	175 zile	200 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	72 zile	78 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.15 ori	0.14 ori
Viteza de rotatie a activelor totale	0.13 ori	0.12 ori
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.006 ori	0.006 ori

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Marja bruta din vanzari	3.58%	4.70%
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune	0.001607	0.003431

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 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare interimare pentru o perioada de 6 luni, care se incheie la 30.06.2019.

Situatiile financiare interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de **07.08.2019** 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 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
Autorizatie Camera Auditorului Financiari din Romania nr. 050/ 2001

**RAPORT DE REVIZUIRE A INFORMATIILOR FINANCIARE INTERIMARE
INTOCMITE LA 30.06.2019**

Către,

PREFAB S.A. București

În atenția **Domnului Președinte al Consiliului de Administrație,**
Ing. Petre Marian Milut

Introducere

1. Am revizuit Situațiile financiare interimare individuale ale PREFAB S.A. București încheiate la data de 30 iunie 2019, compuse din situația pozitiei financiare, situația de profit sau pierdere si 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 2019 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. 2.493 din 08 iulie 2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile.

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor Situații financiare individuale interimare în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 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. Deasemenea, conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a Raportărilor contabile în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 2.493 din 08 iulie 2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor Situații financiare interimare individuale și asupra Raportărilor contabile de la 30 iunie 2019 pe baza revizuirii efectuate.

Aria 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 interviuarea, 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 revizuii 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 2019 ale PREFAB S.A. București, nu prezintă o imagine fidelă a poziției financiare la data de 30 iunie 2019, 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. 2844/2016 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. 2493 din 08 iulie 2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019.

Ploiești, 12 august 2019

Auditor Financiar,
Roman Ileana- Înregistrat la
Camera Auditorilor Financieri din România cu nr.1199/2001

În numele,

AUDIT EXPERT S.R.L. Ploiesti
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