

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

CUPRINS	Pagina
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	3
SITUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	7
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE	9
1. Informatii despre societate	9
2. Bazele intocmirii situatiilor financiare	10
3. Principii, politici si metode contabile	12
4. Imobilizari necorporale	33
5. Imobilizari corporale	34
6. Investitii imobiliare	37
7. Investitii in entitati afiliate	38
8. Creante si alte active	39
9. Stocuri	41
10. Numerar si echivalente de numerar	41
11. Capitaluri proprii	42
12. Rezerve	43
13. Rezultatul reportat	44
14. Repartizarea profitului	44
15. Provizioane	45
16. Imprumuturi si alte datorii	45
17. Imprumuturi pe termen scurt	46
18. Imprumuturi pe termen lung	46
19. Alte datorii	48
20. Impozit amanat	49
21. Subventii pentru investitii	49
22. Venituri din exploatare	50
23. Cheltuieli de exploatare	51
24. Venituri financiare	52
25. Cheltuieli financiare	52
26. Impozit pe profit	52
27. Rezultatul de baza pe actiune. Rezultatul diluat.	54
28. Numar mediu de salariatii	54

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt în conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul încheiat la 31.12.2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

29. Tranzactii cu parti afiliate	55
30. Informatii pe segmente	58
31. Angajamente si contingente	61
32. Managementul riscurilor	62
33. Analiza principalilor indicatori economico-financiari	67
34. Evenimente ulterioare datei de raportare	67

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2019 (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	Nota	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Imobilizari corporale	5	215.302.564	215.564.166
Imobilizari necorporale	4	8.388	11.502
Investitii imobiliare	6	2.930.000	2.930.000
Investitii in societati afiliate	7	9.439.669	9.439.669
Alte titluri imobilizate		200	200
Active biologice		10.192	9.156
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		227.691.013	227.954.693
Stocuri	9	10.176.461	12.336.561
Creante comerciale si alte creante	8	36.557.102	32.391.071
Numerar si echivalente de numerar	10	739.518	632.624
Alte active (cheltuieli in avans)		1.280.687	1.003.507
TOTAL ACTIVE CURENTE		48.753.768	46.363.763
1.TOTAL ACTIVE		276.444.781	274.318.456
Capital social	11	24.266.709	24.266.709
Ajustari ale capitalului social		0	0
Alte elemente de capitaluri proprii		(394.835)	(387.605)
Prime de capital	12	14.305.342	14.305.342
Rezerve de reevaluare	12	112.777.937	112.777.937
Rezerve	12	36.758.847	38.008.045
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	2.236.378	1.123.974
Repartizarea profitului	14	130.621	65.575
2.TOTAL CAPITALURI PROPRII		199.371.932	199.581.002
Imprumuturi pe termen lung	18	21.698.388	16.367.991
Alte datorii, inclusiv impozitul pe profit amanat	20	532.835	444.394
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		22.231.223	16.812.385
Datorii comerciale si alte datorii	19	22.072.294	25.748.148
Imprumuturi pe termen scurt	17	27.000.000	27.150.000
Datoria cu impozitul pe profit curent	23	199.773	(12.842)
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT		49.272.068	52.885.306
Subventii pt investitii, din care:	21	5.569.558	5.039.763
- parte curenta		529.795	529.795
- peste un an		5.039.763	4.509.968
3.TOTAL PASIVE		276.444.781	274.318.456

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

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 20.03.2020 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 intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**SITUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
Pentru anul incheiat la 31.12.2019**

	Nota	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
1. Venituri din vanzari	22	75.720.335	65.321.303
2. Costul vanzarilor	23	65.876.692	57.482.747
3. Marja bruta		9.843.643	7.838.556
4. Alte venituri din exploatare	22	7.746.979	13.663.252
5. Cheltuieli de distributie	-	2.495.362	3.881.473
6. Cheltuieli administrative	-	3.743.043	4.744.023
7. Alte cheltuieli de exploatare	23	6.238.405	8.979.596
8. Rezultatul din exploatare		5.113.812	3.896.716
9. Venituri financiare	24	110.231	88.279
10. Cheltuieli financiare	25	2.611.621	2.673.487
11. Rezultat financiar		(2.501.390)	(2.585.208)
12. PROFIT DIN ACTIVITATEA CURENTA		2.612.422	1.311.508
13. Cheltuiala cu impozitul pe profit	26	376.044	187.534
14. Profitul net al perioadei	26	2.236.378	1.123.974
15. Elemente care nu vor fi reclasificate in situatia de profit si pierdere, 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		2.236.378	1.123.974
19. Rezultatul de baza pe actiune	27	0.046079	0.023149
20. Rezultatul diluat	27	0.046079	0.023149

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 fac parte integrala din aceste situatii financiare.

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 20.03.2020 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 intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2019

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

	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 2018	24.266.709	0	(402.065)	14.305.342	0	148.810.238	10.798.449	197.778.673
Rezultatul global curent							2.236.378	2.236.378
Alocari rezerva legala						130.621	(130.621)	0
Alocari alte rezerve						595.925	(595.925)	0
Distribuire dividende							(650.349)	(650.349)
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor			7.230					7.230
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat								0
31 Decembrie 2018	24.266.709	0	(394.835)	14.305.342	0	149.536.784	11.657.932	199.371.932

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

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 20.03.2020 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 intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2019

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

	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							1.123.974	1.123.974
Alocari rezerva legala						65.576	(65.576)	0
Alocari alte rezerve						1.183.622	(1.183.622)	0
Distribuire dividende							(922.134)	(922.134)
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor			7.230					7.230
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat								0
31 Decembrie 2019	24.266.709	0	(387.605)	14.305.342	0	150.785.982	10.610.574	199.581.002

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

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 20.03.2020 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 intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Metoda indirecta

Denumirea elementului	31.12.2018 revizuit*	31.12.2019
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare	2.612.422	1.311.508
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	7.343.633	7.792.530
Ajustari de valoare reversate in cursul anului	-52.314	0
Subventii- variatie	-529.795	-529.795
Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	2.644.127	2.673.487
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	-110.231	-88.279
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Impozit pe profit platit	-376.044	-187.534
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	11.531.798	10.971.917
Descrestere /cresterea creantelor comerciale si de alta natura	-3.394.636	4.166.031
Descrestere/ cresterea stocurilor	-314.665	-2.160.100
Descresterea/ cresterea datoriilor comerciale si de alta natura	440.846	3.429.781
Numerar net din activitati de exploatare	8.263.343	16.407.629
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale si necorporale	-9.061.632	-8.056.210
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Dobanzi incasate	755	1
Numerar net din activitati de investitie	-9.060.877	-8.056.209
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite	42.229.444	24.344.045
Rambursari de imprumuturi	-38.474.769	-29.524.442
Dobanzi platite	-2.432.709	-2.375.595
Plati dividende	-636.882	-902.322
Flux de numerar net din activitati de finantare	685.084	-8.458.314
Cresterea /Descrestereaneta a numeraruluisiechivalentelor de numerar	-112.450	-106.894
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	851.968	739.518
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	739.518	632.624

Nota*: anul 2018 a fost revizuit ca urmare a corectarii celor doua randuri "plati pentru achizitii de imobilizari" si "cresterea/descresterea datoriilor".

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 20.03.2020 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 intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE pentru anul incheiat la 31 decembrie 2019

1. Informatii despre societate

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

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

PREFAB SA este societate producatoare de elemente din beton prefabricate si alte materiale pentru constructii; infiintata in anul 1967 pentru a satisface cerintele de elemente prefabricate pentru constructiile de locuinte, obiective industriale, agrozootehnice si irigatii; privatizata in anul 1999 prin cumpararea pachetului majoritar de actiuni de la F.P.S. de catre societatea cu capital mixt, Romerica International.

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2019 este de **24.266.709,5 lei**, divizat in **48.533.419 actiuni** la o valoare nominala de 0.5 lei/actiune.

In cursul anului 2019, capitalul social al PREFAB SA a nu a suferit modificari.

Actiunile PREFAB SA Bucuresti sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti, la categoria Standard, incepand cu data de 5 iulie 2010.

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA Bucuresti, valabil la data 12.03.2020 a fost de 0.825 lei/actiune.

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

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

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

De asemenea detine titluri de participare-actiuni in valoare de 9.270.900 lei la Fotbal Club Prefab SA, societate comerciala infiintata in 2005, reprezentand 99.8707% din capitalul social. Aceste titluri se concretizeaza in 30.903 actiuni cu valoarea nominala de 300 lei pe actiune.

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

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

La data de 31.12.2019 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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Structura actionariatului la data de 31.12.2019, 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	375.329	0.7733
ALTI ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	1.574.450	3.2440
TOTAL	48.533.419	100.0000

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

Situatiile financiare ale Societatii sunt intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 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 modificările și clarificările ulterioare si cu prevederile OMFP 3781/2019, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale ale operatorilor economice la unitatile teritoriale ale MFP, fiind disponibile la Punctul de Lucru al Societatii situat in str. Bucuresti, nr.396.

Aceste prevederi corespund cerintelor Standardelor Internationale de Raportare Financiara, adoptate de catre Uniunea Europeana.

Situatiile financiare 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.

2.2. Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt prezentate in RON (“leu romanesc”), au fost intocmite pe baza costului istoric, exceptand 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 incheiate la 31.12.2019 au fost intocmite utilizand principiile de continuitate a activitatii.

2.3. Moneda functionala si de prezentare

Elementele incluse in situatiile financiare ale Societatii sunt evaluate folosind moneda mediului economic in care entitatea opereaza („moneda functionala”), adica leul. Situatiile financiare sunt prezentate in lei, care este moneda functionala si de prezentare a Societatii.

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

decontarea acestora si din conversia activelor si datoriilor monetare denumite 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 31 dec 2018	Curs 31 dec 2019
EUR	4.6639	4.7793
USD	4.0736	4.2608

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. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuiala in perioada curenta. Daca exista, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuiala in acele perioade viitoare.

Managementul companiei considera ca orice deviatie de la aceste estimari nu va avea o influenta semnificativa asupra situatiilor financiare in viitorul apropiat.

Estimările si ipotezele sunt utilizate in special pentru ajustari de depreciere ale mijloacelor fixe, ale titlurilor detinute si evaluate la cost, estimarea duratei de viata utila a unui activ amortizabil, pentru ajustarea de depreciere a creantelor, pentru provizioane; pentru recunoasterea activelor privind impozitul amanat.

In conformitate cu IAS 36, atat imobiliarile necorporale cat si imobiliarile corporale sunt analizate pentru a identifica daca prezinta indicii de depreciere la data bilantului.

Pierderea din depreciere este recunoscuta pentru a reduce valoarea neta contabila a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Daca motivele recunoasterii pierderii din depreciere dispar in perioadele urmatoare, valoarea contabila neta a activului este majorata pana la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinata daca nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

Evaluarea pentru deprecierea creantelor este efectuata individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Societatea isi revizuieste creantele comerciale si de alta natura la fiecare data a pozitiei financiare, pentru a evalua daca trebuie sa inregistreze in contul de profit si pierdere o depreciere de valoare. In special rationamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii si pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci cand se determina pierderea din depreciere. Aceste estimari se bazeaza pe

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

ipoteze privind mai multi factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducand la modificari viitoare ale ajustarilor.

Activele privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale, in masura in care e probabil ca va exista un profit impozabil din care sa poata fi acoperite pierderile. Este necesara exercitarea rationamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privind impozitul amanat care pot fi recunoscute, pe baza probabilitatii in ceea ce priveste perioada si nivelului viitorului profit impozabil, cat si strategiile viitoare de planificare fiscala.

3. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE.

Conform IFRS- Standardul International de Contabilitate 8” Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori”, *politicile contabile* reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile, si practicile specifice aplicate de aceasta entitate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare.

Societatea si-a selectat si aplica politicile contabile in mod consecvent pentru tranzactii, alte evenimente si conditii similare, cu exceptia cazului in care un standard sau o interpretare prevede sau permite, in mod specific, clasificarea elementelor pentru care ar putea fi adecvata aplicarea unor politici contabile diferite. Daca un standard sau o interpretare prevede sau permite o astfel de clasificare, trebuie sa fie selectata si aplicata fiecarei categorii, in mod consecvent, o politica contabila adecvata.

Societatea modifica o politica contabila doar daca modificarea:

- este impusa de un standard sau de o interpretare; sau
- are drept rezultat situatii financiare care ofera informatii fiabile si mai relevante cu privire la efectele tranzactiilor, ale altor evenimente sau conditii asupra pozitiei financiare, performantei financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entitatii.

Prezentam un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate in mod consecvent pentru toate perioadele prezentate in situatiile financiare:

3.1. Imobilizari necorporale si imobilizari corporale; investitiile imobiliare;

3.1.1 Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt evaluate initial la costul de achizitie si prezentate la cost minus amortizarea acumulata si pierderea din depreciere acumulata.

Societatea a ales drept politica contabila pentru evaluarea imobilizarilor necorporale dupa recunoasterea initiala, modelul bazat pe cost.

Durata de viata utila pentru aceasta grupa de imobilizari este intre 3 si 5 ani. Societatea a optat sa utilizeze pentru amortizarea imobilizarilor necorporale metoda liniara de amortizare.

Pentru a stabili daca o imobilizare necorporala evaluata la cost este depreciata, societatea aplica IAS 36 ”Deprecierea activelor”. O pierdere din depreciere trebuie recunoscuta imediat in profit sau pierdere

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile care apar odata cu incetarea utilizarii sau iesirea unei imobilizari necorporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de iesirea activului si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestuia din evidenta, si trebuie prezentate ca valoare neta in contul de profit si pierdere, potrivit IAS 38 ”Imobilizari corporale”.

3.1.2. Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la costul de achizitie sau de constructie si sunt prezentate net de amortizarea acumulata si pierderea din depreciere acumulata.

Costul imobilizarilor corporale cumparate este reprezentat de valoarea contraprestatiilor efectuate pentru achizitionarea activelor respective precum si valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

locatia si conditia necesara pentru ca acestea sa poata opera in modul dorit de conducere. Costul activelor construite in regie proprie include costurile salariale, materiale, costuri indirecte de productie si alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locatia si conditiile curente.

Societatea a optat sa foloseasca pentru evaluarea dupa recunoasterea initiala a imobiliarilor corporale, **modelul reevaluarii**. Conform modelului reevaluarii, un element de imobilizare corporala a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluata, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluarii minus orice amortizare cumulata ulterior si orice pierderi cumulate din depreciere.

Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justa a terenurilor si cladirilor este determinata in general pe baza probelor de piata, printr-o evaluare efectuata de evaluatori profesionisti calificati.

Valoarea justa a elementelor de imobilizari corporale este in general valoarea lor pe piata determinata prin evaluare.

Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorii juste ale imobiliarilor corporale reevaluate. In cazul in care valoarea justa a unui activ se deosebeste semnificativ de valoarea contabila, se impune o noua reevaluare.

Cand un element de imobilizari corporale este reevaluat, orice amortizare cumulata la data reevaluarii este tratata de catre societate in felul urmator: este retratata proportional cu modificarea de valoare contabila bruta a activului, astfel incat valoarea contabila a activului, dupa reevaluare, sa fie egala cu valoarea sa reevaluata.

Prin urmare, frecventa reevaluarilor depinde de modificarile in valoarea justa a imobiliarilor corporale. In cazul in care valoarea justa a unui element reevaluat de imobilizari corporale la data bilantului difera semnificativ de valoarea sa contabila, o noua reevaluare este necesara. In cazul in care valorile juste sunt volatile, cum poate fi in cazul terenurilor si cladirilor, reevaluari frecvente pot fi necesare. In cazul in care valorile juste sunt stabile pe o perioada lunga de timp, cum poate fi cazul cu instalatii si utilaje, evaluarile pot fi necesare mai rar. IAS 16 sugereaza ca reevaluarile anuale pot fi necesare in cazul in care exista modificari semnificative si volatile in valori.

Societatea a optat pentru reevaluarea constructiilor si terenurile cel putin o data la trei ani, iar celelalte categorii de imobilizari cel putin o data la sase ani.

Daca un element de imobilizari corporale este reevaluat atunci intreaga clasa de imobilizari corporale din care face parte acel element trebuie reevaluata.

Ultima reevaluare pentru cladiri si terenuri a fost efectuata la 31 decembrie 2017 conform reglementarilor in vigoare, in vederea determinarii valorii juste a acestora, tinandu-se seama de inflatie, utilitatea bunurilor, starea acestora si valoarea de piata. Rezultatele au fost inregistrate in baza Raportului de expertiza tehnica de evaluare intocmit de catre un evaluator autorizat. Scaderea valorii contabile rezultata in urma acestor reevaluari a fost debitata in rezerva de reevaluare, in limita sumelor existente din reevaluarea acesteia.

Valoarea reziduala a activului si durata de viata utila a activului se revizuiesc cel putin la sfarsitul exercitiului financiar.

Amortizarea unui activ incepe cand acesta este disponibil pentru utilizare, adica atunci cand se afla in amplasamentul si starea necesare pentru a putea functiona in maniera dorita de conducere.

Amortizarea unui activ inceteaza la prima data dintre data cand activul este clasificat drept detinut in vederea vanzarii (sau inclus intr-un grup destinat cedarii care este clasificat drept detinut in vederea vanzarii), in conformitate cu IFRS 5 si data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu inceteaza atunci cand activul nu este utilizat sau este scos din functiune, cu exceptia cazului in care acesta este complet amortizat.

Terenurile si cladirile sunt active separabile si sunt contabilizate separat chiar si atunci cand sunt dobandite impreuna.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Terenurile detinute nu se amortizeaza.

Daca costul terenului include costuri de dezasamblare, inlaturare, restaurare, aceste costuri sunt amortizate pe perioada cand se obtine beneficii ca urmare a efectuării acestor costuri.

Metoda de amortizare utilizata reflecta ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de catre unitate. La sfarsitul fiecarui exercitiu financiar se revizuieste metoda de amortizare si daca se constata o modificare semnificativa a ritmului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare aceasta se schimba pentru a reflecta ritmul modificat.

PREFAB SA a optat sa utilizeze metoda de amortizare lineara pentru toate categoriile de mijloace fixe.

Valoarea reziduala, durata de viata si metoda de amortizare se revizuiesc la data situatiilor financiare.

Din punct de vedere fiscal, duratele de viata a activelor corporale la data prezentelor situatii financiare se incadreaza in limitele prevazute in HG 2139/2004 si sunt estimate de catre conducere ca fiind corecte.

Amortizarea calculata are urmatoarele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizari:

Imobilizari 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

In conformitate cu IAS 36 "Deprecierea activelor", atat imobilizarile necorporale cat si imobilizarile corporale sunt investigate pentru a identifica daca prezinta indicii de depreciere la data bilantului. Pentru imobilizarile necorporale cu durata de viata utila nedeterminata testul de depreciere se realizeaza anual, chiar daca nu exista nici un indiciu de depreciere. Daca valoarea contabila neta a unui activ este mai mare decat valoarea lui recuperabila, o pierdere din depreciere este recunoscuta pentru a reduce valoarea neta contabila a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Daca motivele recunoasterii pierderii din depreciere dispar in perioadele ulterioare, valoarea contabila neta activului este majorata pana la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinata daca nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscuta. Diferenta este prezentata drept alte venituri din exploatare.

Valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale este derecunoscuta la cedare sau cand nu se mai asteapta beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale se transfera direct in rezultatul reportat atunci cand activul este derecunoscut, la cedare sau casare.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizari corporale trebuie inclusa in profit sau pierdere cand elementul este de recunoscut.

Daca se vand in mod repetat elemente ale imobilizarilor corporale care au fost detinute pentru inchiriere catre altii, aceste active vor fi transferate in stocuri la valoarea contabila la data cand acestea inceteaza sa fie inchiriate si sunt detinute in vederea vanzarii. Incasarile in urma vanzarii acestor active sunt recunoscute ca venituri, in conformitate (IFRS 15).

Activele clasificate drept "detinute pentru vanzare" sunt prezentate la valoarea cea mai mica dintre valoarea contabila netasi valoarea justa minus costurile de vanzare. Activele imobilizate (sau grupurile de active imobilizate) sunt catalogate drept "detinute pentru vanzare" daca valoarea lor contabila va fi recuperata in principal printr-o operatiune de vanzare, si nu prin continuarea utilizarii lor. O astfel de clasificare are la baza ipotezele ca vanzarea activelor respective are o probabilitate ridicata si ca activele sunt disponibile pentru vanzarea imediata si in forma in care se prezinta la momentul respectiv.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

3.1.3. Investitii imobiliare

Conform IAS 40 “**Investitii imobiliare**”, o investitie imobiliara este detinuta pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului sau ambele. Prin urmare, o investitie imobiliara genereaza fluxuri de trezorerie care sunt in mare masura independente de alte active detinute de societate. Astfel, investitiile imobiliare se diferentiaza de proprietati imobiliare utilizate de posesor. Productia de bunuri sau furnizarea de servicii (sau utilizarea proprietatii in scopuri administrative) genereaza fluxuri de trezorerie care nu pot fi atribuite numai proprietatii imobiliare, ci si altor active utilizate in procesul de productie sau furnizare de bunuri sau servicii.

Evaluarea investitiilor imobiliare la recunoasterea initiala se face la cost. Costul unei investitii imobiliare este format din pretul de cumparare plus orice cheltuieli direct atribuibile (onorarii profesionale pentru servicii juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate, etc.). Investitiile imobiliare sunt prezentate ulterior in situatii financiare la valoarea justa.

Dupa recunoasterea initiala entitatea alege modelul valorii juste si evalueaza toate investitiile sale imobiliare la valoarea justa, cu exceptia cazurilor in care aceasta nu poate fi determinata in mod credibil.

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

Entitatea determina valoarea justa fara a deduce costurile de tranzactionare pe care le poate suporta in cadrul vanzarii sau al unui alt tip de cedare.

Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justa pentru evaluarea dupa recunoastere si prezentarea investitiilor imobiliare in situatiile financiare. Valoarea justa este stabilita anual de un evaluator autorizat. Valoarea justa a unei investitii imobiliare reflecta conditiile de piata la finalul perioadei de raportare.

Din punct de vedere contabil nu se mai inregistreaza amortizare, ci se inregistreaza deprecierea /aprecierea conform evaluarii anuale la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere, functie de rezultatul evaluarii.

3.2. Leasing

Societatea a aplicat IFRS 16 incepand cu 1 ianuarie 2019 fara retratarea valorilor comparative pentru perioada anterioara prezentata. Societatea a ales sa aplice exceptarea propusa de standard pentru contractele de leasing pentru active cu valoare considerata de catre conducere ca fiind nesemnificativa si cu perioade mai mici de 1 an.

Pentru contractele incheiate incepand cu data de 01.01.2019 la data de incepere a contractului de leasing, Societatea recunoaste datoriile de leasing, evaluate la valoarea actualizata cu rata de imprumut marginala a platilor de leasing, pe durata contractului de leasing. Platile includ plati fixe minus orice stimulente de primit, plati variabile de leasing care depind de un indice sau o rata si sumele care se asteapta sa fie platite sub forma de valoare reziduala.

La data de 31.12.2019 societatea are in derulare un numar de 10 contracte de leasing, avand ca obiect achizitionarea a 10 autoturisme Dacia Logan.

3.3. Active biologice

In intelesul IAS 41 “Agricultura”, o activitate agricola reprezinta administrarea de catre o societate a transformarii biologice si recoltarii activelor biologice pentru vanzare sau pentru transformarea in produse agricole sau in active biologice suplimentare. Un activ biologic reprezinta un animal viu sau o planta vie. La recunoasterea initiala a unui activ biologic este posibil sa nu fie disponibile preturile sau valorile determinate pe piata si estimarile alternative ale valorii juste pot fi lipsite de fiabilitate. In acest caz, conform pct. 30 din IAS 41 activul in cauza trebuie evaluat la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierdere din depreciere cumulate.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Societatea are infiintat un sector agricol, iar productia obtinuta are ca destinatie consum intern dirijat spre cantina societatii.

Prin Programul SAPARD s-au modernizat doua din cele 3 sere de legume existente. Intreaga productie a fost consumata intern.

Spatiile libere din incinta societatii in general in functie de resurse si necesitati, se cultivata cu legume si cultura de vita de vie pentru struguri, productia va fi destinata pentru consum intern.

Societatea a recunoscut la active biologice cultura de vita de vie evaluata la cost mai putin amortizarea, in baza prevederilor de mai sus, urmand ca odata cu valoarea justa sa poata fi evaluata in mod fiabil sa fie prezentata la aceasta valoare minus costurile generate de vanzare.

Durata de amortizare este de 24 ani. Toata diferenta din reevaluarea activului reclasificat in aceasta categorie a fost transferata in rezultatul raportat provenit din trecere la IFRS.

3.4. Active si datorii financiare

PREFAB SA aplica IFRS 9” Instrumente financiare “care foloseste pentru clasificarea activelor financiare modelul de afaceri al entitatii si caracteristicile fluxului de trezorerie ale activului financiar conform contractului .

Clasificarea activelor financiare, conform IFRS 9 “Instrumente financiare:” se prezinta astfel:

- 1) activ financiar evaluat la cost amortizat daca sunt indeplinite ambele conditii de mai jos:
 - activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este de a detine Activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale;
 - termenii contractuali ai activului financiar genereaza la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv platii ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat
- 2) activ financiar evaluat la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global daca sunt indeplinite ambele conditii de mai jos
 - activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este indeplinit atat prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cat si vanzarea activelor financiare;
 - termenii contractuali ai activului financiar genereaza, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv platii ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat.
- 3) un activ financiar evaluat la valoarea justa prin profit sau pierdere cu exceptia cazului in care este evaluat la cost amortizat in conformitate cu primul punct sau la valoarea just prin alte elemente ale rezultatului global in conformitate cu punct 2

Cu exceptia creantelor comerciale care intra sub incidenta IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiara se evalueaza intial la valoarea justa, iar in cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoarea justa prin profit sau pierdere se adauga sau se scad costurile tranzactiei care sunt direct atribuibile achizitiei sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

Dupa recunoasterea initiala, evaluarea ulterioara a activelor financiare se face la: costul amortizat; valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global sau valoarea justa prin profit sau pierdere.

Activele financiare cuprind actiunile detinute la filiale, entitati asociate si entitati controlate in comun, imprumuturile acordate acestor entitati, alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

PREFAB S.A. prezinta investitiile in filiale la cost. Daca este cazul, inregistreaza depreciere prin contul de profit si pierdere la finele exercitiului financiar.

Investitii în entitati afiliate

Filialele sunt entitati aflate sub controlul societatii

În IFRS 10 – Situatiile financiare consolidate se defineste principiul de control si se stabileste controlul drept baza pentru consolidare. IFRS 10 stabileste modul de aplicare a principiului controlului pentru a

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

identifica dacă un investitor controlează o entitate în care s-a investit și prin urmare, trebuie să consolideze entitatea respectiva.

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. Dobanzi aferente împrumuturilor

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

3.6. Subvenții guvernamentale

În conformitate cu IAS 20, subvențiile guvernamentale sunt recunoscute doar atunci când există suficientă siguranță ca toate condițiile atașate acordării lor vor fi îndeplinite și ca 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 prețului de vânzare aferent activității normale, mai puțin costurile estimate pentru finalizare și vânzare. Pentru stocurile deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane pe baza estimărilor managementului. Evaluarea pentru deprecierea stocurilor este efectuată la nivel individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezentă 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. Creante și alte active similare

Creantele și alte active similare sunt prezentate la cost amortizat diminuat cu ajustările de valoare. Aceasta 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. Creantele pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective.

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Atunci cand se estimeaza ca o creanta nu se va incasa integral, in contabilitate se inregistreaza ajustari pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. 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 între 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 considera ca numerarul este numerarul din caserie si din conturile bancare curente. Echivalentele de numerar reprezinta 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 între datoriile pe termen scurt si datoriile pe termen lung.

Datoriile curente sunt acele datorii care trebuie platite într-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 justa.

Datoriile pe termen lung sunt actualizate utilizand metoda dobanzii efective. Rata de actualizare utilizata in acest sens este rata in vigoare la sfarsitul anului pentru instrumente reprezentand datorii cu scadente similare. Valoarea contabila a altor datorii este valoarea lor justa, intrucat ele sunt in general scadente pe termen scurt.

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Daca bunurile si serviciile furnizate in legatura cu activitatile curente nu au fost facturate, dar daca livrarea a fost efectuata si valoarea acestora este disponibila, obligatia respectiva este inregistrata ca datorie (nu ca provizion).

Sumele reprezentand dividende datorate sunt evidentiate in rezultatul reportat urmand ca, dupa aprobarea de catre adunarea generala a actionarilor a acestei destinatii, sa fie reflectate in contul 457 "Dividende de platit".

3.11. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amanat

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 curenta de plata se bazeaza pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat in contul de profit si pierdere deoarece exclude elemente de venit sau cheltuiala care sunt impozabile sau deductibile in alti ani si mai exclude elemente care nu vor deveni niciodata impozabile sau deductibile. Datoria societatii aferenta impozitului pe profit curent este calculata utilizand procente de taxare care au fost prevazute de lege sau intr-un proiect de lege la sfarsitul anului. In prezent cota de impozitare este de 16%.

3.11.2. Impozitul amanat

Impozitul amanat se constituie folosind metoda bilantului pentru diferentele temporare ale activelor si datoriilor (diferentele dintre valorile contabile prezentate in bilantul societatii si baza fiscala a acestora). Pierderea fiscala reportata este inclusa in calculatia creantei privind impozitul pe profit amanat. 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 amanat sunt compensate atunci cand exista acest drept si cand sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeasi autoritate fiscala. Daca probabilitatea de realizare a creantei privind impozitul pe profit amanat este mai mare de 50%, atunci creanta este luata in considerare. In caz contrar se inregistreaza o ajustare de valoare pentru creanta privind impozitul amanat.

3.12. Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate conform IFRS 15 – Venituri din contractele cu clientii.

Societatea recunoaste venituri din realizarea unui contract conform unui model unic al afacerii, in cinci pasi alicabil tuturor industriilor si care identifica momentul recunoasterii veniturilor cu momentul transferului controlului catre clienti asupra activului.

Pasul 1.-identificarea contractului

Pasul 2.-identificarea obligatiilor entitatii prevazute in contract

Pasul 3.-indeplinirea obligatiilor de executare

Pasul 4.-determinarea pretului tranzactiei

Pasul 5.-alocarea pretului tranzactiei pentru fiecare obligatie prevazuta de contract

Vanzarea de bunuri

In conformitate cu IFRS 15, veniturile vor fi recunoscute atunci cand un client obtine controlul asupra bunurilor. Societatea livreaza bunuri in conditii contractuale bazate pe conditii de livrare. Momentul in

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

care clientul obtine controlul asupra bunurilor este considerat a fi in mod substantial acelasi Pentru majoritatea contractelor Societatii conform IFRS 15.

In cazul contractelor cu clientii in care vanzarea de bunuri este in general estimata a fi singura obligatie de restare, se estimeaza ca adoptarea IFRS 15 nu va avea niciun impact asupra veniturilor si profitului sau pierderii Societatii.

Societatea se asteapta ca recunoasterea veniturilor sa aiba loc la un moment in timp, moment in care controlul activului este transferat clientului si anume la livrarea bunurilor.

Adoptarea IFRS 15 a presupus analiza contractelor si stabilirea urmatoarelor:

Contraprestatia variabila

Unele contracte cu clientii presupun risturne pentru volum, reduceri financiare, reduceri comerciale de pret. Veniturile obtinute din aceste vanzari sunt recunoscute pe baza pretului din contract, nete de returnari si diminuari de venituri, reduceri comerciale si reduceri de volum inregistrate in baza contabilitatii de angajamente atunci cand se poate face o estimare rezonabila a ajustarilor veniturilor.

Veniturile vor fi recunoscute in masura in care este probabil ca o reversare semnificativa a valorii veniturilor cumulate recunoscute sa nu aiba loc. In consecinta, pentru acele contracte pentru care Societatea nu este in masura sa faca o estimare rezonabila a reducerilor, venitul va fi recunoscut mai devreme decat atunci cand perioada de retur trece sau cand se poate face o estimare rezonabila.

Deoarece perioadele contractuale pentru majoritatea contractelor coincid cu anii calendaristici pentru care sunt intocmite situatiile financiare anuale si datorita faptului ca Societatea raporteaza in prezent veniturile anuale din contractele cu clientii net de ajustari, (reducerile de volum sau reducerile financiare), impactul asupra rezultatului reportat din tratamentul veniturilor variabile ca urmare adoptarii IFRS 15 nu exista.

Cazurile de reclamatii privind calitatea (drepturi de retur) sunt izolate si nesemnificative, astfel incat Societatea nu pot face o estimare rezonabila a unei astfel de reversari a veniturilor la data de raportare.

Impactul asupra rezultatului reportat.

PREFAB SA are calitatea de principal in toate relatiile contractuale de vanzari, deoarece este prestatorul principal in toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili pretul si este expusa riscurilor aferente stocurilor si riscului de credit.

In conformitate cu IFRS 15, evaluarea se bazeaza pe criteriul daca Societatea controleaza bunurile specifice inainte de a le transfera clientului final, mai mult decat daca au expunere la riscuri si recompense semnificative asociate vanzarii de bunuri.

Recunoasterea veniturilor din obligatii de prestare distincte

Conform unor conditii de livrare Societatea poate asigura servicii ca de exemplu transportul catre o destinatie specificata. IFRS 15 impune societatii sa contabilizeze fiecare bun sau serviciu distinct ca o obligatie de prestare separata. Serviciile detransport de marfa se incadreaza in definitia unui serviciu distinct si este necesara o intelegere deplina a termenilor comerciali. O obligatie de prestare a transportului indeplineste in general criteriile de obligatie de prestare pe o perioada de timp, iar veniturile vor fi recunoscute pe perioada transferului catre client. Nu poate exista o obligatie separata pentru o entitate sa transporte propriile bunuri (adica inainte de transferul controlului bunurilor catre client).

Prestarea de servicii

Societatea presteaza diverse servicii ca activitati principale (lucrari constructii montaj).

Venitul este evaluat la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit. In conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totala din contractele de servicii va fi alocata tuturor serviciilor pe baza preturilor lor de

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

vanzare individuale. Preturile de vanzare independente vor fi stabilite pe baza preturilor calculatiei preturilor serviciilor pe care societatea le presteaza in diverse tranzactii.

Obligatii de executare îndeplinite în timp

Societatea transferă controlul asupra unui bun sau serviciu în timp si prin urmare, îndeplineste o obligatie de executare si recunoaste venituri în timp dacă este îndeplinit unul dintre următoarele criterii:

- (a) clientul primește si 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 respectiva.

Obligatii de executare îndeplinite la un moment specific

Daca Societatea îndeplineste obligatia de executare la un moment specific (ca de exemplu furnizarea unor bunuri cu clauza de montaj sau punere un functiune la un moment dat) pentru a determina momentul specific în care clientul obtine controlul asupra unui activ promis si Societatea îndeplineste o obligatie de executare, se analizeaza atat dispozițiile privind transferul controlului cat si indicatorii de transfer al controlului, in mod special acceptarea activului de catre client care poate fi certificata prin semnarea procesului verbal de punere in functiune, sau acceptarea explicita la plata.

In cazul acordurilor cu facturare înainte de livrare pe linga conditiile mentionate mai sus pentru ca un client sa obtina controlul asupra unui produs intr-un acord cu facturare înainte de livrare trebuie sa fie îndeplinite toate criteriile urmatoare:

- motivul acordului cu facturare înainte de livrare trebuie sa fie substantial (sa existe solicitarea scrisa a clientului)
- produsul trebuie sa fie gata pentru transferul fizic la client in mod curent
- entitatea care livreaza produsul nu poate avea capacitatea de a utiliza produsul sau de a-l atribui unui alt client

Daca in contractul incheiat cu un client exista clauza de acceptare atunci momentul in care un client obtine controlul asupra unui bun sau serviciu se evalueaza in functie de aceasta clauza.

Evaluarea progresului de îndeplinire a unei obligatii de executare în întregime

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

Evaluări rezonabile ale progresului

Societatea recunoaste veniturile pentru o obligatie de executare îndeplinită în timp numai dacă aceasta poate evalua în mod rezonabil progresul său privind îndeplinirea în întregime a obligatiei de executare si detine informatiile fiabile necesare pentru aplicarea unei metode adecvate de evaluare a progresului.

Cerintele de recunoastere si evaluare din IFRS 15 sunt de asemenea aplicabile pentru recunoasterea si evaluarea oricaror castiguri sau pierderi rezultate din cedarea activelor nefinanciare (de exemplu, activele fixe si imobiliarile necorporale), atunci cand aceasta cedare nu este in cursul normal al afacerii.

Veniturile din chirie aferente investitiilor imobiliare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere liniar, pe durata contractului de inchiriere.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Dividende si dobanzi

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a primi plata. Veniturile din dividende sunt inregistrate la valoarea bruta ce include impozitul pe dividende, care este recunoscut ca o cheltuiala curenta cu impozitul pe profit.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajamente, prin referinta la principalul nerambursat si rata efectiva a dobanzii, acea rata care actualizeaza exact fluxurile viitoare preconizate ale sumelor primit.

3.13. Provizioane - IAS 37 “ Provizioane , datorii contingente si active contingente”

Provizioanele se constituie pentru obligatiile curente fata de terti atunci cand este probabil ca obligatiile respective sa fie onorate, iar suma necesara pentru stingerea obligatiilor poate fi estimata in mod credibil. Provizioanele pentru obligatii individuale sunt constituite la o valoare egala cu cea mai buna estimare a sumei necesare pentru stingerea obligatiei.

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

- a) Societatea are o obligatie actuala (legala sau implicita) generata de un eveniment trecut;
- b) Este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice;
- c) Poate fi realizata o estimare a valorii obligatiei.

Daca nu sunt indeplinite aceste conditii, nu trebuie recunoscut un provizion.

Provizioanele sunt grupate in contabilitate pe categorii si se constituie pentru:

- a) litigii;
- b) garantii acordate clientilor;
- c) dezafectarea imobilizarilor corporale si alte actiuni similare legate de acestea;
- d) restructurare;
- e) beneficiile angajatilor;
- f) alte provizioane.

Atunci cand, pe baza analizei efectuate de conducere impreuna cu compartimentul juridic asupra sanselor de pierdere a procesului de catre societate, se ajunge la concluzia ca sansele de pierdere estimate sunt mai mari de 51% se constituie provizion la valoarea estimata credibila.

Provizioane pentru garantii acordate clientilor se constituie in functie de estimarile facute de conducere si compartimentul vanzari cu privire la nivelul cheltuielilor cu reparatiile in termen de garantie. Nivelul cheltuielilor cu reparatiile pe perioada de garantie se determina ca procent din cifra de afaceri a anului de raportare.

Provizioane de restructurare

Obligatia implicita de restructurare apare in cazul in care o societate:

- dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare in care sa fie evidentiata: activitatea sau parte de activitate la care se refera, principalele locatii afectate, locatia, functia si numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii lor, cheltuieli implicate, data la care se va implementa planul de restructurare

- a generat o asteptare justificata celor afectati ca restructurarea va fi realizata prin demararea implementarii respectivului plan de restructurare sau prin comunicarea principalelor caracteristici ale acestuia celor care vor fi afectati de procesul de restructurare.

Provizionul de restructurare include numai cheltuieli directe legate de restructurare.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Provizioane pentru beneficiile angajatilor

Pentru concedii de odihna ramase neefectuate, pentru alte beneficii pe termen lung acordate angajatilor, (daca ele sunt prevazute in contractul de munca), precum si cele acordate la terminarea contractului de munca sunt inregistrate in cursul exercitiului financiar provizioane. In momentul recunoasterii acestora ca datorii fata de angajati, valoarea provizioanelor va fi reluata prin conturile de venituri corespunzatoare.

Alte provizioane

In situatia in care sunt identificate datorii cu plasare in timp sau valoare incerta care indeplinesc conditiile de recunoastere a provizioanelor conform IAS 37, dar nu se regasesc in niciuna din categoriile identificate mai sus se inregistreaza alte provizioane.

La sfarsitul fiecarei perioade de raportare provizionul se reanalizeaza si este ajustat astfel incat sa reprezinte cea mai buna estimare curenta. Atunci cand se constata in urma analizei ca nu mai este probabil sa fie necesar iesiri de resurse care incorporeaza beneficii economice pentru stingerea obligatiei, provizionul trebuie anulat.

Societatea nu recunoaste provizion pentru pierderile din exploatare. Previzionarea unor pierderi din exploatare indica faptul ca anumite active de exploatare pot fi depreciate si in acest caz se testeaza aceste active in conformitate cu IAS 36 Deprecierea activelor.

3.14. Beneficiile angajatilor – IAS 19 “Beneficiile angajatilor”

Beneficii pe termen scurt

Obligatiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor nu se actualizeaza si sunt recunoscute in situatia rezultatului global pe masura ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor includ salariile, primele si contributiile la asigurari sociale. Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuiala atunci cand serviciile sunt prestate. Se recunoaste un provizion pentru sumele ce se asteapta a fi platite cu titlu de prime in numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit in conditiile in care societatea are in prezent o obligatie legala sau implicita de a plati acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de catre angajati si daca obligatia respectiva poate fi estimata in mod credibil.

Beneficii dupa incheierea contractului de munca

Atat Societatea, cat si salariatii sai au obligatia legala sa contribuie, respectiv sa retina si sa plateasca 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 un are nicio 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, nu 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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 salariati.

Incepand cu data de 1 ianuarie 2019, avand in vedere codul Caen in care isi desfasoara activitatea respectiv 2361, fabricarea produselor din beton pentru constructii, societatii i se aplica prevederile OUG nr 114/2018, prin care sectorul constructii este declarat sector de importanta nationala, salariul minim devine 3.000 lei/luna, salariatii beneficiaza de scutire la plata impozitului pe venit, scutire la plata contributiei pentru sanatate si scaderea contributiei la CAS de la 25% la 21.25%, cu conditia obtinerii a minim 80% din cifra de afaceri din activitate pe codul Caen.

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, conform Codului Fiscal. Contractele incheiate de salariati 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.

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 intre 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 urmat de cel 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 convenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

3.16. Rezultatul pe actiune. Rezultatul diluat.

IAS 33 "Rezultatul pe actiune" prevede ca daca o entitate prezinta situatii financiare consolidate cat si situatii financiare separate, prezentarea rezultatului pe actiune se intocmeste doar pe baza informatiilor consolidate. Daca alege sa prezinta rezultatul pe actiune pe baza situatiei sale financiare separate, trebuie sa prezinte astfel de informatii referitoare la rezultatul pe actiune doar in situatia rezultatului global. In acest caz nu trebuie sa prezinte rezultatul pe actiune in situatiile financiare consolidate.

O entitate va calcula valorile rezultatului pe actiune diluat la profitul sau pierderea atribuibil(a) actionarilor ordinari ai societatii mama si, daca sunt recunoscute, la profitul sau pierderea ce deriva din activitatile continue atribuibile acelor actionari.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

In scopul calcularii rezultatului pe actiune diluat, o entitate va ajusta profitul sau pierderea atribuibil(a) actionarilor ordinari ai societatii mama si media ponderata a actiunilor in circulatie, cu efectele tuturor actiunilor ordinare potientiale diluate.

Obiectivul acestui indicator este de a evalua participarea fiecărei actiuni ordinare in cadrul performantei unei entitati, luandu-se in considerare influenta tuturor actiunilor ordinare potientiale diluate aflate in circulatie in momentul respectiv. Diluarea este o reducere a rezultatului pe actiune sau o crestere a pierderii pe actiune rezultata in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertibile, ca optiunile sau waranturile sunt exercitate sau ca actiunile ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate. Antidiluarea este o crestere a rezultatului pe actiune sau o reducere a pierderii pe actiune rezultata in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertibile, ca optiunile si warantele sunt exercitate, sau ca actiunile ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate.

O actiune ordinara este un instrument de capitaluri proprii care este subordonat tuturor celorlalte clase de instrumente de capitaluri proprii.

O actiune ordinara potientiala este un instrument financiar sau un alt contract care ii poate da detinatorului dreptul la actiuni ordinare.

Societatea a ales sa prezinte rezultatul pe actiune si rezultatul diluat in aceste situatii financiare individuale.

Societatea prezinta **castigul pe actiune („CPA”) de baza** pentru actiunile sale ordinare. CPA de baza este calculat impartind castigul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de actiuni ordinare ale societatii la media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie pe parcursul perioadei.

Media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie in timpul perioadei = numarul de actiuni in circulatie la inceputul perioadei ajustat cu numarul de actiuni rascumparate sau emise in perioada respectiva inmultit cu un factor de ponderare a timpului.

Factorul de ponderare a timpului este numarul de zile in care actiunile respective s-au aflat in circulatie, ca proportie din numarul total de zile ale perioadei.

3.17. Dividende

Cota-parte din profit ce se plateste, potrivit legii, fiecarui actionar constituie dividend. Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului, ci atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, conform hotararii AGA.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa Adunarea Generala a Actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

La contabilizarea dividendelor sunt avute in vedere prevederile IAS 10.

3.18. Capital si rezerve

Capitalul si rezervele (capitaluri proprii) reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor unei entitati, dupa deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturi de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Capitalul social compus din actiuni comune, este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire. In primul set de situatii financiare intocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29 « Raportarea financiara in economii hiperinflationiste» pentru aporturile actionarilor obtinute inainte de 01.01.2004, respectiv acestea au fost ajustate cu indicele de inflatie corespunzator.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor si inregistrarii acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Rezervele din reevaluare. Dupa cunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Daca valoarea contabila a unui active este majorata ca urmare a unei reevaluari, aceasta majorare trebuie inregistrata direct in capitalurile proprii in elementul-rand "rezerve din reevaluare". Cu toate acestea, majorarea trebuie recunoscuta in profit sau pierdere in masura in care aceasta compenseaza o descrestere din reevaluarea aceluiasi active recunoscut anterior in profit sau pierdere.

Daca valoarea contabila a unui active este diminuată ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare trebuie recunoscuta in profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitata direct din capitalurile proprii in elementul rand "rezerve din reevaluare", in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaluare pentru acel activ.

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale poate fi transferat direct in rezultatul reportat atunci cand activul este de recunoscut.

Incepand cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluare a mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz, in conformitate cu prevederile Codului Fiscal.

Rezervele din reevaluare a mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata pana la data de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluării efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezultatul reportat (ct 1175) ci la momentul schimbarii destinatiei.

Rezervele din reevaluare a mijloacelor fixe sunt transferate catre rezultatul reportat la momentul scaderii din gestiune a mijloacelor fixe reevaluate.

Rezervele realizate sunt impozabile in viitor, in situatia modificarii destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidarii, fuziunii Companiei inclusiv la folosirea acesteia pentru acoperirea pierderilor contabile, cu exceptia transferului, dupa data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efectuate dupa 1 ianuarie 2004.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Rezerve legale

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel puțin 5% din profitul înainte de impozitare, in rezerve legale, pana cand acestea atinge 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare numai din profitul net. Rezerva legala este deductibila in limita unei cote de 5% aplicata asupra profitului contabil, inainte de determinarea impozitului pe profit.

Entitatea s-a infiintat conform Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale.

In primul set de situatii financiare intocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29-“Raportarea financiara in economii hiperinflationoste”, corectat costul istoric al capitalului social, rezervelor legale si al altor rezerve, cu efectul inflatiei, pana la data de 31 decembrie 2003. Aceste ajustari au fost inregistrate in conturi analitice distincte.

3.19. Raportare pe segmente

Un segment operational este o componenta distincta a Societatii care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si inregistra cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu oricare dintre celelalte componente ale societatii si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale celorlaltor segmente. Formatul principal de raportare pe segmente a Societatii este reprezentat de segmentarea pe activitati.

Avand in vedere ca actiunile Prefab SA sunt tranzactionate la BURSA DE VALORI BUCURESTI, iar societatea aplica IFRS, aceasta prezinta in situatiile financiare anuale precum si in rapoartele interimare realizate conform **IAS 34 Raportarea financiara interimara**, informatii despre segmentele de activitate, despre produsele si serviciile acesteia, despre zonele geografice in care isi desfasoara activitatea si despre principalii clienti.

In conformitate cu **IFRS 8” Segmente de activitate”**, un segment de activitate este o componenta a unei entitati:

- care se angajeaza in activitati de afaceri din care poate obtine venituri si de pe urma carora poate suporta cheltuieli (inclusiv venituri aferente tranzactiilor cu alte componente ale aceleiasi entitati);
- ale carei rezultate din activitate sunt examinate in mod periodic de catre principalul factor decizional operational al entitatii in vederea luarii de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente si a evaluarii performantei acestuia, si
- pentru care sunt disponibile informatii financiare distincte.

Luand in considerare criteriile de identificare a segmentelor de activitate cat si pragurile cantitative descrise in IFRS 8, Prefab SA a identificat ca segment de activitate pentru care prezinta informatiile in mod separat, segmentul BCA.

3.20. Parti afiliate

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerata afiliata unei Societati daca acea persoana:

- detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- este membru al personalului – cheie din conducere.

Personalul cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile Societatii in mod direct sau indirect, incluzand orice director (executiv sau nu) al entitatii. Tranzactiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora asa cum sunt prezentate in Note.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

O entitate este afiliata Societatii daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- Entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala, si filiala din acelasi grup este legata de celelalte).
- O entitate este entitate asociata sau asociere in participatie a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau asociere in participatie a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate).
- Ambele entitati sunt asocieri in participatie ale aceluiasi tert.
- O entitate este asociere in participatie a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati.
- Entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau a unei entitati afiliate entitatii raportoare. In cazul in care entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan , angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliati entitatii raportoare.
- Entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana afiliata.
- O persoana afiliata care detine controlul influenteza semnificativ entitatea sau un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii).

Informatii privind relatiile cu partile afiliate - filialele sunt prezentate in nota 29.

3.21. Modificari aduse politicilor contabile

Aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara noi si revizuite

Societatea aplica in anul 2019 urmatoarele standarde noi si revizuite

Secțiunea A: informații privind aplicarea inițială a unor noi reglementări

IAS 8.28:

Atunci când aplicarea inițială a unui IFRS are efect asupra perioadei curente sau a oricărei perioade anterioare, ar avea un astfel de efect, cu excepția faptului că este imposibil să se determine valoarea ajustării sau să aibă un efect asupra perioadelor viitoare, o entitate trebuie să dezvăluie:

- (a) titlul IFRS;
- (b) atunci când este cazul, că modificarea politicii contabile se face în conformitate cu dispozițiile sale tranzitorii;
- (c) natura modificării politicii contabile;
- (d) după caz, o descriere a dispozițiilor tranzitorii;
- (e) după caz, dispozițiile tranzitorii care ar putea avea efect asupra perioadelor viitoare;
- (f) pentru perioada curentă și pentru fiecare perioadă anterioară prezentată, în măsura posibilului, cuantumul ajustării:
- (i) pentru fiecare element din linia situației financiare afectate; și
- (ii) dacă IAS 33 Câștigurile pe acțiune se aplică entității, pentru câștigurile de bază și diluate pe acțiune;
- (g) valoarea ajustării aferente perioadelor anterioare celor prezentate, în măsura posibilului; și
- (h) dacă aplicarea retroactivă solicitată la punctul 19 litera (a) sau (b) este imposibilă pentru o anumită perioadă anterioară sau pentru perioadele anterioare celor prezentate, circumstanțele care au condus la existența acestei condiții și o descriere a modului și de când s-a aplicat modificarea politicii contabile.

Aplicarea inițială a noilor modificări la standardele existente, în vigoare pentru perioada actuală de raportare

Următoarele standarde noi, modificările la standardele și interpretările existente emise de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate (IASB) sunt eficiente pentru perioada de raportare curentă:

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situații financiare individuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt în conformitate Standardele Internaționale de Raportare Financiară - **pentru anul încheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

- IFRS 16 „Leasing” (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior),
- Modificări la IFRS 9 „Instrumente financiare” - Caracteristici de plată în avans cu compensare negativă (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- Modificări la IAS 19 „Beneficiile angajaților” - Modificare, reducere sau decontare a planului (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu 1 ianuarie 2019 sau după)

Modificări la IAS 28 „Investiții în asociații și societăți mixte” - Interesele pe termen lung în asociații și întreprinderile comune (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2019),

- Modificări ale diferitelor standarde datorate „Îmbunătățirilor IFRS-urilor (ciclul 2015-2017)” rezultate din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 și IAS 23) în principal în scopul înlăturării inconsecvențelor și clarificării formulării (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau după)

- IFRIC 23 „Incertitudine privind tratamente fiscale pe venit” (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior).

Adoptarea acestor noi standarde, modificări la standardele și interpretare existente nu au dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Companiei / Grupului.

Secțiunea B: informații privind standardele emise care vor deveni efective la o dată ulterioară, care nu sunt aplicate de o companie / grup în situațiile financiare ale acesteia

IAS 8.30: Atunci când o entitate nu a aplicat un IFRS nou care a fost emis, dar nu este încă efectivă, entitatea trebuie să prezinte:

- (a) acest fapt; și
- (b) informații cunoscute sau rezonabil estimabile relevante pentru evaluarea impactului posibil pe care îl va avea aplicarea noului IFRS asupra situațiilor financiare ale entității în perioada de aplicare inițială.

IAS 8.31: În conformitate cu punctul 30, o entitate are în vedere divulgarea:

- (a) titlul noului IFRS;
- (b) natura modificărilor iminente sau a modificărilor politicii contabile;
- (c) data la care este necesară aplicarea IFRS;
- (d) data la care intenționează să aplice inițial IFRS; și
- (E) fie:
 - (i) o discuție despre impactul pe care se preconizează că aplicarea inițială a IFRS asupra situațiilor financiare ale entității; sau
 - (ii) dacă impactul nu este cunoscut sau rezonabil estimabil, o declarație în acest sens.

Noi standarde și modificări ale standardelor existente în cauză încă nu au fost adoptate

La data autorizării acestor situații financiare, au fost emise următoarele noi standarde, modificări la standardele existente și noi interpretări, dar încă nu au fost eficiente:

- IFRS 17 „Contracte de asigurare” (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2021 sau ulterior),
- Modificări la IFRS 3 „Combinări de afaceri” - Definiția unei afaceri (eficientă pentru combinațiile de afaceri pentru care data achiziției este la sau după începutul primei perioade de raportare anuale care începe la sau după 1 ianuarie 2020 și la achizițiile de active care apar la sau după începutul acelei perioade).

PREFAB S.A. Bucuresti

Situații financiare individuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt în conformitate Standardele Internaționale de Raportare Financiară - **pentru anul încheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- Modificări la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: dezvăluiri” - Reforma de referință a ratei dobânzii (efectivă pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),

- Modificări la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în asociații și societăți mixte” - Vânzarea sau contribuția activelor între un investitor și asociatul sau întreprinderea comună și modificările ulterioare (data de intrare în vigoare a fost amânată la termen până la proiectul de cercetare la metoda capitalurilor proprii a fost încheiată),

Modificări la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor și erorilor contabile” - Definiția materialului (efectivă pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),

- Modificări la referințele la cadrul conceptual din standardele IFRS (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior).

Compania / Grupul a ales să nu adopte aceste noi standarde, modificări la standardele existente și nouă interpretare înainte de datele lor de intrare în vigoare.

Compania / Grupul anticipează că adoptarea acestor standarde, modificări la standardele existente și noi interpretări care vor fi nu au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Companiei / Grupului în perioada de aplicare inițială.

La data autorizării acestor situații financiare, următoarele modificări ale standardelor existente au fost emise de IASB și adoptate de UE și care nu sunt încă eficace:

- Modificări la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor și erorilor contabile” - Definiția materialului - adoptată de UE la 29 noiembrie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),

- Modificări la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: dezvăluiri” - Reforma de referință a ratei dobânzii - adoptată de UE la 15 ianuarie 2020 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),

- Modificări la referințele la cadrul conceptual din Standardele IFRS adoptate de UE la 29 noiembrie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior).

Secțiunea C: Starea de avizare a UE

În prezent, IFRS-urile adoptate de UE nu diferă în mod semnificativ de reglementările adoptate de Comitetul pentru standardele internaționale de contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor noi standarde și modificări la standardele existente, care nu au fost aprobate pentru utilizarea în UE la [data de publicare a situațiilor financiare] (datele efective menționate mai jos sunt pentru IFRS, emise de IASB):

- IFRS 14 „Contabilitate de amânare a reglementărilor” (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2016 sau ulterior) - Comisia Europeană a decis să nu lanseze procesul de avizare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,

- IFRS 17 „Contracte de asigurare” (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2021 sau ulterior),

PREFAB S.A. Bucuresti

Situații financiare individuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt în conformitate Standardele Internaționale de Raportare Financiară - **pentru anul încheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- Modificări la IFRS 3 „Combinări de afaceri” - Definiția unei afaceri (eficientă pentru combinațiile de afaceri pentru care data achiziției este la sau după începutul primei perioade de raportare anuale care începe la sau după 1 ianuarie 2020 și la achizițiile de active care apar la sau după începutul acelei perioade).
- Modificări la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: dezvăluiri” - Reforma de referință a ratei dobânzii (efectivă pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),

- Modificări la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în asociații și societăți mixte” - Vânzarea sau contribuția activelor între un investitor și asociatul sau societatea mixtă și modificările ulterioare (data de intrare în vigoare a fost amânată până la proiectul de cercetare la metoda capitalului propriu a fost încheiată).

Compania / Grupul anticipează că adoptarea acestor noi standarde și modificările la standardele existente nu vor avea niciun impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Companiei / Grupului în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale căror principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor companiei / grupului, aplicarea contabilității de acoperire a unui portofoliu de active sau pasive financiare în conformitate cu IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” nu ar avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare, dacă se aplică la sold. foarte data.

Detalii despre standardele individuale, modificări la standardele existente și interpretări care pot fi utilizate după caz:

- IFRS 14 „Conturi de amânare a reglementărilor” emise de IASB la 30 ianuarie 2014. Acest standard este destinat să permită entităților care adoptă pentru prima dată IFRS și care recunosc în prezent conturile de amânare a reglementărilor în conformitate cu GAAP-ul anterior, să continue deci la trecerea la IFRS.

- IFRS 16 „Leasing” emis de IASB la 13 ianuarie 2016. În conformitate cu IFRS 16, un locatar recunoaște un drept de utilizare și un pasiv de închiriere. Dreptul de utilizare a activului este tratat în mod similar cu alte active nefinanciare și se amortizează în consecință. Obligația de închiriere este măsurată inițial la valoarea actuală a plăților de leasing plătite pe durata contractului de închiriere, actualizată la rata implicită în contractul de închiriere, dacă acest lucru poate fi ușor determinat. Dacă această rată nu poate fi determinată cu ușurință, locatarul își va folosi rata de împrumut incrementală. La fel ca și predecesorul IFRS 16, IAS 17, locatorii clasifică contractele de închiriere drept exploatare sau finanțe în natură. O închiriere este clasificată ca leasing financiar dacă transferă substanțial toate riscurile și recompensele incidente dreptului de proprietate asupra unui activ de bază. În caz contrar, un contract de leasing este clasificat drept contract de leasing operațional. Pentru leasingul financiar, un locator recunoaște venitul financiar pe durata contractului de închiriere, pe baza unui model care reflectă o rată constantă de rentabilitate a investiției nete. Un locator recunoaște plățile de leasing operațional ca venituri în linie dreaptă sau, dacă este mai reprezentativ pentru modelul în care beneficiază de utilizarea activului de bază, este diminuat, o altă bază sistematică.

IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB la 18 mai 2017. Noul standard prevede măsurarea obligațiilor de asigurare la o valoare de îndeplinire curentă și oferă o abordare mai uniformă de măsurare și prezentare pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe sunt concepute pentru a atinge obiectivul unei contabilități constante, bazate pe principii pentru contractele de asigurare. IFRS 17 înlocuiește IFRS 4 „Contracte de asigurare” și interpretările aferente în timpul aplicării.

- Modificări la IFRS 3 „Combinări de afaceri” - Definiția unei afaceri emise de IASB la 22 octombrie 2018. Au fost introduse amendamente pentru îmbunătățirea definiției unei afaceri. Definiția modificată subliniază faptul că producția unei afaceri este furnizarea de bunuri și servicii clienților, în timp ce

PREFAB S.A. Bucuresti

Situații financiare individuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt în conformitate Standardele Internaționale de Raportare Financiară - pentru anul încheiat la 31.12.2019 (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

definiția anterioară s-a concentrat pe profituri sub formă de dividende, costuri mai mici sau alte avantaje economice pentru investitori și altele. Pe lângă modificarea definiției, Consiliul de administrație a oferit îndrumări suplimentare.

- Modificări la IFRS 9 „Instrumente financiare” - Caracteristici de plată în avans cu compensare negativă emise de IASB la 12 octombrie 2017. Modificările modifică cerințele existente în IFRS 9 privind drepturile de reziliere pentru a permite măsurarea la costul amortizat (sau, în funcție de afacere) model, la valoarea justă prin alte venituri complete) chiar și în cazul plăților compensatorii negative. În conformitate cu modificările, semnul valorii de plată anticipată nu este relevant, adică în funcție de rata dobânzii care există în momentul încetării, se poate efectua și o plată în favoarea părții contractante care efectuează rambursarea anticipată. Calculul acestei plăți de compensare trebuie să fie același atât în cazul unei penalități de rambursare anticipată, cât și în cazul unui câștig din rambursare anticipată. Mai mult, modificările conțin clarificări privind contabilitatea pentru o modificare a unei datorii financiare care nu are ca rezultat anularea. În acest caz, valoarea contabilă este ajustată cu rezultatul corespunzător recunoscut în veniturile complete. Rata efectivă a dobânzii nu este recalculată.

- Modificări la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: dezvăluiri” - Reforma de referință a dobânzii emisă de IASB la 26 septembrie 2019. Modificări ale reformei de referință a ratei dobânzii:

- a) să modifice cerințele specifice de contabilitate de acoperire, astfel încât entitățile să aplice acele cerințe de contabilitate de acoperire, presupunând că valoarea de referință a dobânzii pe care se bazează fluxurile de numerar acoperite și fluxurile de numerar din instrumentul de acoperire nu va fi modificată ca urmare a reformei de referință a ratei dobânzii;

IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB la 18 mai 2017. Noul standard prevede măsurarea obligațiilor de asigurare la o valoare de îndeplinire curentă și oferă o abordare mai uniformă de măsurare și prezentare pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe sunt concepute pentru a atinge obiectivul unei contabilități constante, bazate pe principii pentru contractele de asigurare. IFRS 17 înlocuiește IFRS 4 „Contracte de asigurare” și interpretările aferente în timpul aplicării.

- Modificări la IFRS 3 „Combinări de afaceri” - Definiția unei afaceri emise de IASB la 22 octombrie 2018. Au fost introduse amendamente pentru îmbunătățirea definiției unei afaceri. Definiția modificată subliniază faptul că producția unei afaceri este furnizarea de bunuri și servicii clienților, în timp ce definiția anterioară s-a concentrat pe profituri sub formă de dividende, costuri mai mici sau alte avantaje economice pentru investitori și altele. Pe lângă modificarea definiției, Consiliul de administrație a oferit îndrumări suplimentare.

- Modificări la IFRS 9 „Instrumente financiare” - Caracteristici de plată în avans cu compensare negativă emise de IASB la 12 octombrie 2017. Modificările modifică cerințele existente în IFRS 9 privind drepturile de reziliere pentru a permite măsurarea la costul amortizat (sau, în funcție de afacere) model, la valoarea justă prin alte venituri complete) chiar și în cazul plăților compensatorii negative. În conformitate cu modificările, semnul valorii de plată anticipată nu este relevant, adică în funcție de rata dobânzii care există în momentul încetării, se poate efectua și o plată în favoarea părții contractante care efectuează rambursarea anticipată. Calculul acestei plăți de compensare trebuie să fie același atât în cazul unei penalități de rambursare anticipată, cât și în cazul unui câștig din rambursare anticipată. Mai mult, modificările conțin clarificări privind contabilitatea pentru o modificare a unei datorii financiare care nu are ca rezultat anularea. În acest caz, valoarea contabilă este ajustată cu rezultatul corespunzător recunoscut în veniturile complete. Rata efectivă a dobânzii nu este recalculată.

- Modificări la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: dezvăluiri” - Reforma de referință a dobânzii emisă de IASB la 26 septembrie 2019. Modificări ale reformei de referință a ratei dobânzii:

- a) să modifice cerințele specifice de contabilitate de acoperire, astfel încât entitățile să aplice acele cerințe de contabilitate de acoperire, presupunând că valoarea de referință a dobânzii pe care se bazează fluxurile

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

de numerar acoperite și fluxurile de numerar din instrumentul de acoperire nu va fi modificată ca urmare a reformei de referință a ratei dobânzii;

Modificări la diverse standarde datorate „Îmbunătățirilor IFRS-urilor (ciclul 2015 -2017)”, emise de IASB la 12 decembrie 2017. Modificări la diverse standarde rezultate din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 și IAS 23) în principal pentru a înlătura inconsistențele și a clarifica formularea. Modificările clarifică faptul că: o companie își măsoară interesul deținut anterior într-o operațiune comună atunci când obține controlul asupra activității (IFRS 3); o companie nu își reevaluează interesul deținut anterior într-o operațiune comună atunci când obține controlul comun asupra activității (IFRS 11); o societate contabilizează toate consecințele impozitului pe venit ale plăților de dividende în același mod (IAS 12); iar o companie tratează ca parte a împrumuturilor generale orice împrumut făcut inițial pentru a dezvolta un activ atunci când activul este gata pentru utilizarea sau vânzarea prevăzută (IAS 23).

- Modificări la Referințele la Cadrul Conceptual din Standardele IFRS emise de IASB la 29 martie 2018. Datorită faptului că Cadrul Conceptual a fost revizuit, IASB a actualizat referințele la Cadrul Conceptual din Standardele IFRS. Documentul conține modificări 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 realizat pentru a sprijini tranziția la Cadrul Conceptual revizuit pentru companiile care dezvoltă politici contabile folosind Cadrul Conceptual, atunci când niciun standard IFRS nu se aplică unei anumite tranzacții.

- IFRIC 23 „Incertitudine privind tratamente fiscale pe venit” emis de IASB la 7 iunie 2017. Poate să nu fie clar cum se aplică legea fiscală pentru o anumită tranzacție sau circumstanță sau dacă o autoritate fiscală va accepta tratamentul fiscal al unei companii. IAS 12 Impozitele pe venit specifică modul de contabilizare a impozitelor curente și amânate, dar nu cum să reflecte efectele incertitudinii. IFRIC 23 furnizează cerințe care se adaugă cerințelor din IAS 12 prin specificarea modului de a reflecta efectele incertitudinii în contabilitatea impozitelor pe venit.

4. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizarile necorporale cuprind programe informatice, licențe și diverse softuri și sunt contabilizate în cont 208” Alte imobilizari necorporale”. Sunt amortizate prin metoda liniară. Sunt prezentate la cost istoric, mai puțin amortizarea și eventualele ajustări de valoare. Pentru perioadele prezentate nu s-au înregistrat ajustări de valoare.

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

Societatea nu detine 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 31.12.2019 se prezintă astfel:

Cost	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2019	1.677.569	1.667.569
Intrari	3.848	3.848
Cedari	0	0
Sold la 31 decembrie 2019	1.681.417	1.681.417

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Amortizare cumulata	Alte immobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2019	1.669.181	1.669.181
Costul perioadei	734	734
Cedari	0	0
Sold la 31 decembrie 2019	1.669.915	1.669.915
Valoare contabila neta 01 ianuarie 2019	8.388	8.388
Valoare contabila neta 31 decembrie 2019	11.502	11.502

5. IMOBILIZARI CORPORALE

La data de 31.12.2017 entitatea a reevaluat, cu experti independenti autorizati in domeniu cladirile si terenurile existente in patrimoniu la acea data (evaluator autorizat ANEVAR Tanasie Dumitru). Amortizarea a fost retratata proportional cu modificarea de valoare contabila bruta a activului, astfel incat valoarea contabila a activului, dupa reevaluare, sa fie egala cu valoarea sa reevaluată. La data de 31.12.2019, conform politicilor contabile nu a procedat la efectuarea de operatiuni de reevaluare.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2019

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

Imobilizari corporale	Terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale in curs + avans*	Total
COST						
01.01.2018	106.643.798	67.165.342	113.301.599	1.827.286	7.524.115	296.462.140
Cresteri	0	7.853.531	5.580.780	0	7.263.513	20.697.824
Reduceri	0	0	0	0	(11.495.156)	(11.495.156)
31.12. 2018	106.643.798	75.018.873	118.882.379	1.827.286	3.292.472	305.664.808
Cresteri	53.727	0	10.295.424	0	7.502.674	17.851.825
Reduceri	0	0	(96.085)	0	(9.795.596)	(9.891.681)
31.12.2019	<u>106.697.525</u>	<u>75.018.873</u>	<u>129.081.718</u>	<u>1.827.286</u>	<u>999.550</u>	<u>313.624.952</u>
AMORTIZARE						
01.01.2018	641.363	28.064.647	52.936.535	1.515.234	0	83.157.779
Costul perioadei	64.746	2.046.923	5.067.846	24.950	0	7.204.465
Iesiri	0	0	0	0	0	0
31.12.2018	706.109	30.111.570	58.004.381	1.540.184	0	90.362.244
Costul perioadei	65.641	1.981.550	5.722.311	21.258	0	7.790.760
Iesiri	0	0	(92.218)	0	0	(92.218)
31.12.2019	771.750	32.093.120	63.634.474	1.561.442	0	98.060.786
VALORI NETE						
01.01.2018	106.002.435	39.100.695	60.365.064	312.052	7.524.115	213.304.361
31.12.2018	105.937.689	44.907.303	60.877.998	287.102	3.292.472	215.302.564
31.12. 2019	105.925.775	42.925.753	65.447.244	265.844	999.550	215.564.166

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

(revizuit*) NOTA:

Datele prezentate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018 din tabelul de mai sus au fost revizuite in sensul cresterii la coloanele ”**Imobilizari corporale in curs + avans**” si ”**Total**” prin cuprinderea sumei de 141.037 lei reprezentand avansuri aferente imobilizarilor corporale.

5.1. Imobilizarile corporale intrate si puse in functiune

In anul 2019 s-a inregistrat o crestere a imobilizarilor corporale cu valoarea bruta de 8.056.229 lei, constand in mare parte, in modernizari si re tehnologizari ale instalatiilor tehnologice si a echipamentelor de productie, inclusiv in regie proprie si puse in functiune in cursul anului 2019.

5.2 Imobilizari corporale iesite

Nu s-au instrainat active care sa influenteze realizarea obiectului principal de activitate al societatii sau care sa afecteze realizarea beneficiilor economice viitoare.

In anul 2019 s-au casat active din pozitia instalatii tehnice si masini, in valoare de 96.085 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 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.

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

- Garantie asupra imobil teren intravilan avand nr. cadastral/top 22567 (suprafata 1.209 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil teren intravilan avand nr. cadastral/top 22575 (suprafata 735 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **Pavilion administrative** si anexe, (teren in suprafata de 15.979 mp) avand nr. cadastral 22574 –C1-C6, 22574, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie 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 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 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 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:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- 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.
- ipoteca de rang I asupra lotului 11 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/11, CF 25291/ Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 83.928,74 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- ipoteca de rang I asupra lotului 6 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/6, CF nr. 25177 / Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 101.126 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.

Pentru facilitatea de credit contractata cu ING Bank N.V, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 7 si anexe (Centrala de cogenerare) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi, compus din teren de 10.651 mp si constructiile existente pe acesta C2, C4, C6, C7 avand numar cadastral/top 248449 (provenit din nr. cadastral 62/7).

5.4 Imobilizari in curs si avansuri pentru investitii

La data de 31.12.2019, Societatea nu inregistreaza in contul de imobilizari in curs sume, fiind capitalizare catre pozitia instalatii tehnice si masini, investitiile incepute in anul precedent si finalizate in cursul acestui an.

La data de 31.12.2019, Societatea inregistreaza la pozitia avansuri pentru investitii sume in valoare de 999.550 lei, reprezentand plati pentru urmatoarea turbina a centralei de cogenerare, conform contract incheiat cu furnizorul KAWASAKI GAS TURBINE EUROPE GMBH, o continuare a proiectelor de investitii derulate pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta.

6. INVESTITII IMOBILIARE

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

de 31.12.2019 entitatea a reevaluat, cu experti independenti autorizati in domeniu cladirea si terenul existente in aceasta categorie (evaluator autorizat ANEVAR Tanasie Dumitru).

	Terenuri si amenajari de terenuri	Constructii	Investitii imobiliare in curs	Total
Sold la 01 ianuarie 2018	1.417.000	1.513.000	0	2.930.000
Cresteri:	0	0	0	0
Reduceri:	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2018	1.417.000	1.513.000	0	2.930.000

	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:	14.000	0	0	14.000
Reduceri:	0	(14.000)	0	(14.000)
Sold la 31 decembrie 2019	1.431.000	1.499.000	0	2.930.000

7. INVESTITII IN ENTITATI AFILIATE

La data de 31.12.2019 investitiile detinute in entitatile afiliate in suma de 9.439.669 lei sunt prezentate la cost. Nici una dintre societatile la care sunt efectuate aceste investitii nu este cotate pe piata de valori mobiliare.

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 langa alti factori, durata si masura in care valoarea la data de raportare a investitiei este mai mica decat costul acesteia; sanatatea financiara si perspectiva pe termen scurt a entitatii afiliate, inclusiv a unor factori cum ar fi performanta industriei si a ramurii in care aceasta activeaza, schimbarile tehnologice si fluxurile de numerar operationale si de finantare. La data de 31.12.2019 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 cursul anului 2019, comparativ cu anul 2018 se prezinta astfel:

Denumire societate	Sold la 31.12.2018			Sold la 31.12.2019		
	Valoare	Nr. titluri	%	Valoare	Nr. titluri	%
PREFAB INVEST SA	149.850	3.996	99.9000	149.850	3.996	99.9000
PREFAB BG EOOD Bulgaria	18.919	100	100.0000	18.919	100	100.0000
Fotbal Club Prefab SA	9.270.900	30.903	99.8707	9.270.900	30.903	99.8707
TOTAL	9.439.669			9.439.669		

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Aceste societati vor fi cuprinse in situatiile financiare consolidate intocmite conform IFRS 10 “*Situatii financiare consolidate si individuale*”. *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 interesele dezvoltatorilor din constructii, 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 evidentiata 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 exercitiului, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

a) *Creantele comerciale* sunt prezentate mai jos.

	Creante	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
1	Creante comerciale de la entitati afiliate (filiale)	32.560.589	31.096.623
2	Creante comerciale - terti	2.912.632	1.489.511
3	Total creante comerciale	35.473.221	32.586.134
4	Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(570.480)	(570.480)
5=3-4	Creante comerciale, net	34.902.741	32.015.654

Creantele principale sunt:

Cienti in valoare neta de 32.015.654 lei se compune din:

- Cienti interni in valoare de 31.245.561 lei, dintre care cei mai importanti sunt: Prefab Invest SA, Arabesque SRL, Arcocim SRL, Oyl Company Logistic SRL, Luxtrans SRL
- Cienti externi intracomunitari in valoare de 56.785 lei, dintre care mentionam: PREFAB BG EOOD Bulgaria.
- Mentionam ca pana la data de 29.02.2020 s-au incasat din soldul de la 31.12.2019, clienti in proportie de 23 %.

Cienti incerti sau in litigii insumau la 31.12.2019 valoarea bruta de 1.283.586 lei, mentinandu-se in sold mare parte din inregistrarile de la inceputul anului, avand loc o diminuare cu suma de 307 lei.

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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.

Cienti – facturi de intocmit aveau la 31.12.2019 valoarea de 0 lei.

Analiza termen de lichiditate	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Creante comerciale		
Sub un an	34.902.741	32.015.654
Peste un an	0	0

Alte active	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
<i>b) Alte active, din care:</i>		
Debitori	3.535	3.726
Cheltuieli in avans	1.280.687	1.003.507
TVA de recuperat	0	0
Tva neexigibil	46.672	58.618
Furnizori debitori	1.463.000	11.448
Alte creante	141.154	303.625
Total	2.935.048	1.378.942

Analiza termen de lichiditate		
Alte active	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Sub un an	2.935.048	1.378.942
Peste un an	0	0

c) Ajustari de depreciere pentru creante comerciale si alte creante

Evolutia ajustarilor pentru depreciere se prezinta astfel:

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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

31 decembrie 2019	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1.Materii prime si materiale consumabile	4.206.257	0	4.206.257
2.Productia in curs de executie	195.364	0	195.364
3.Produse finite si marfuri	7.937.381	3.560	7.933.821
4. Avansuri	1.119	0	1.119
Total	12.340.121	3.560	12.336.561

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 invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte.

La data de 31.12.2019 societatea prezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor de produse finite in suma de 3.560 lei.

10. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La data de 31.12.2019 numerarul si echivalentele de numerar sunt in valoare de 789.805 lei si se compun din:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Numerar in caserie	3.476	417
Depozite si disponibil in banca	736.042	632.207
Acreditiv	0	0
Total	739.518	632.624

Din totalul conturilor de numerar si echivalente de numerar, sumele restrictionate la data de 31.12.2018, respectiv la data de 31.12.2019 constau in:

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Garantii pentru buna executie	101.485	82.450
Garantiigestionari	2.114	4.523
Alte garantii	37.499	31.027
Total	141.098	118.000

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 31.12.2019 este:

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	375.329	0.7733
ALTI ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	1.574.450	3.2440
TOTAL	48.533.419	100.0000

Membrii Consiliului de Administratie la data de 31.12.2019, nu detin actiuni ale societatii pe piata (ca actionari independenti):

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Actiunile sunt nominative, emise in forma dematerializata, fiecare actiune avand valoare nominala de 0.50 lei/actiune. In cursul exercitiului financiar 2019, 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 05.07.2010. Preturile actiunilor societatii au avut o tendinta oscilanta, datorita numarului mic de actiuni tranzactionate, lipsei de lichiditati si reducerii numarului de tranzactii pe BVB.

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA Bucuresti, valabil la data de 12.03.2020 a fost de 0.825 lei/actiune.

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

12. REZERVE

Rezervele include urmatoarele componente:

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Rezerve legale	4.471.426	4.537.002
Alte rezerve	32.287.421	33.471.043
Rezerve din reevaluare	112.777.937	112.777.937
Total	149.536.784	150.785.982

Societatea inregistreaza la sfarsitul anului 2019 “**Rezerve legale**” in cont 1061 suma de 4.537.002 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 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, pana la data de 31 decembrie 2003.

Rezervele din reevaluare sunt in suma de 112.777.937 lei la data de 31.12.2019. 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. Diferentele rezultate in urma acestor reevaluari a fost inregistrate in rezerva de reevaluare.

In cele ce urmeaza 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 rezerva, pana ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Alte rezerve	Alte rezerve includ la 31 decembrie 2019 rezerve constituite cu ocazia distribuirii profitului net.
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 cumulate 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 reflectat in contul sintetic 117 reprezinta surplusul din reevaluarea activelor corporale.

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
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

14. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2018, Prefab SA a inregistrat un profit net in valoare de 2.236.377,51 lei care a fost repartizat in baza hotararii AGA din data de 18.04.2019, conform reglementarilor legale, dupa cum urmeaza:

Repartizarea profitului	31 decembrie 2018
Profit net de repartizat	2.236.377,51
- rezerva legala	130.621,00
- dividende de distribuit actionarilor	922.134,96
- alte rezerve	1.183.621,55

La data de 31.12.2019, Prefab SA a inregistrat un profit net in valoare de 1.123.973,89 lei care va fi repartizat in baza hotararii AGA, conform reglementarilor legale.

Din profitul realizat au fost inregistrate rezerve legale in suma de 65.575,39 lei, conform prevederilor Legii nr. 31/1990 republicata, privind societatile comerciale, urmand ca diferenta de 1.058.398,50 lei sa fie supusa aprobarii AGA din data de 29.04.2020.

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

15. PROVIZIOANE

PREFAB SA nu a constituit la inchiderea exercitiului financiar 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 evidentiate 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 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Sume datorate institutiilor de credit	48.698.388	43.517.991
Avansuri incasate in contul comenzilor	623.520	1.478.899
Datorii comerciale –furnizori, parti afiliate	1.743.970	5.060
Datorii comerciale – furnizori terti	18.294.880	22.166.949
Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale	1.747.698	2.141.187
Impozit pe profit amanat	394.835	387.605
Total datorii	71.503.291	69.697.691

Analiza termen de exigibilitate	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Sub un an	49.272.068	52.885.306
Peste un an	22.231.223	16.812.385
Total	71.503.291	69.697.691

Sumele datorate institutiilor de credit au urmatoarea componenta:

Sume datorate institutiilor de credit	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Imprumuturi pe termen scurt	27.000.000	27.150.000
Imprumuturi pe termen lung	21.698.388	16.367.991
Total	48.698.388	43.517.991

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

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

Banca	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 31.12.2019
CEC Bank	Linie credit	Contract facilitate linie de credit RQ151262997913 50/25.01.2016	27.01.2021	ron	19.000.000	18.850.000 lei
Intesa Sanpaolo Bank	Linie credit cash de tip revolving	Conventie linie credit nr. 8929/10.10.2013	20.10.2020	ron	9.000.000	8.300.000 lei
Total						27.150.000 lei

18. IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

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

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 31.12.2019
Intesa Sanpaolo Bank	Linie credit	Conventie credit 10614/12.08.2014, act aditional nr. 5 / 15.10.2019	29.11.2021	ron	7.500.000	2.775.000 lei
CEC Bank	Credit pe termen lung	Ctr. RQ15126299791362/2 5.01.2016	27.01.2021	ron	7.700.000	2.585.952 lei
CEC Bank	Credit investitii	Ctr. RQ15126299791319/ 25.01.2016	28.01.2023	ron	4.300.000	1.947.855 lei
CEC Bank	Credit finantarea activitate curenta	RQ17096299904456/ 26.10.2017	25.10.2022	ron	13.000.000	9.059.184 lei
ING Bank N.V.	Credit finantarea si refinantare activitate curenta	Contract facilitate de credit 9181/08.11.2019	29.11.2023	ron	5.000.000	0 lei
Total						16.367.991 lei

In cursul 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; in luna octombrie 2019, valoarea liniei de credit a fost majorata cu suma de 1.900.000 lei, iar scadenta a fost modificata in data de 29.11.2021; rambursarea se face in lunare a cate 125.000 lei. Soldul la 31.12.2019 este in suma de 2.775.000 lei.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- 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 20.10.2020, cu posibilitatea de prelungire. Soldul la 31.12.2019 este de 8.300.000 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, 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 la 31.12.2019 este de 18.850.000 ron.
- un credit pentru finantarea activitatii curente in valoare de 7.700.000 lei in baza contractului de credit nr. RQ15126299791362/25.01.2016. In luna ianuarie 2020, facilitatea a fost restructurata, ultima rata, in suma de 2.585.952,56 ron, a fost rescadentata pe 12 luni, rata lunara devenind 215.496,05 lei. Soldul la 31.12.2019 este de 2.585.952 ron.
- un credit de investitii in valoare de 4.300.000 lei in baza contractului de credit nr. RQ15126299791319/25.01.2016. Rambursarea se va face in 84 rate lunare, prima rata fiind scadenta in luna februarie 2016, iar ultima in data de 28.01.2023. Soldul la 31.12.2019 este de 1.947.855 ron.
- 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 31.12.2019 este de 9.059.184 lei.

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

- Garantie asupra imobil teren intravilan avand nr. cadastral/top 22567 (suprafata 1.209 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil teren intravilan avand nr. cadastral/top 22575 (suprafata 735 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **Pavilion administrative** si anexe, (teren in suprafata de 15.979 mp) avand nr. cadastral 22574 –C1-C6, 22574, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie 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 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 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 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;

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- 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.
- ipoteca de rang I asupra lotului 11 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/11, CF 25291/ Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 83.928,74 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- ipoteca de rang I asupra lotului 6 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/6, CF nr. 25177 / Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 101.126 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.

In cursul al anului 2019, societatea a beneficiat de urmatorul credit, deschise la ING Bank N.V.:

- un credit pentru sustinerea activitatii curente in valoare de 5.000.000 lei in baza contractului de facilitare de credit nr. 9181 din data de 08.11.2019. Termenul de rambursare al facilitatii de credit este 29.11.2023, rambursarea facandu-se in 46 de rate. Soldul la 31.12.2019 este de 0 ron.

Pentru facilitarea de credit contractata cu ING Bank N.V, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 7 si anexe (Centrala de cogenerare) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi, compus din teren de 10.651 mp si constructiile existente pe acesta C2, C4, C6, C7 avand numar cadastral/top 248449 (provenit din nr. cadastral 62/7).
- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise pe numele PREFAB SA la unitatile ING BANK N.V., precum si asupra sumelor prezente si viitoare aflate la aceste conturi.
- Ipoteca mobiliara asupra echipamentelor proprietatea PREFAB SA, apartinand Centralei de cogenerare.

19. ALTE DATORII

Componenta acestora este in principal urmatoarea:

Alte datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
---------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Datorii in legatura cu personalul si asimilate	537.660	1.263.720
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	343.500	212.762
Datorii in legatura cu bugetul statului	583.276	442.841
Datorii catre actionari	145.162	164.975
Alte datorii	100	100
Total datorii	1.609.698	2.084.398

20. IMPOZIT AMANAT

Variatia datoriilor privind impozitul amanat este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Sold initial	402.065	394.835
Impozit amanat diferente de reevaluare	(7.230)	(7.230)
Sold final	394.835	387.605

21. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Variatia subventiilor pentru investitii este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Sold initial	6.085.266	5.569.558
Primate in timpul anului	0	0
Inversate in timpul anului	0	0
Reluate la venituri	(515.708)	(529.795)
Sold final	5.569.558	5.039.763

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

- Modernizarea serei de legume prin Programul SAPARD (2005).
- Proiectul 'Plan de utilizare rationala a energiei – Proiect de eficienta energetica la Prefab SA', 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 SA', finantat partial din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational: Cresterea Competitivitatii Economice, Societatea

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019	Diferenta (2018-2019)
Productia vanduta	75.720.335	65.321.303	(10.399.032)
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	3.750.907	6.427.492	2.676.585
Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare	3.430.241	6.641.778	3.211.537
Venituri din investitii imobiliare	0	14.000	14.000
Alte venituri de exploatare	565.831	579.982	14.151
Total	83.467.314	78.984.555	(4.482.759)

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

Denumirea produselor	2018	2019
B.C.A.	77.74%	81.22%
Tuburi	2.95%	3.56%
Prefabricate	6.78%	4.61%
Energieelectrică	8.92%	8.71%
Alte produse	3.61%	1.90%

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), este materialul de zidarie produs de PREFAB SA cu ponderea cea mai mare in cifra de afaceri a societatii. In anul 2019 productia de BCA realizata a fost de 344.574,87 mc, cu o medie lunara de 35.401,50 mc (la un numar de 292 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, iar in ultima decada a lunii decembrie productia a fost oprita in perioada sarbatorilor de iarna.

In anul 2019, Prefab SA a comercializat aproximativ 336.000 metri cubi de BCA, obtinand o cota de piata de aproximativ 12%, comparativ cu aproximativ 438.000 metri cubi in anul 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, observam o scadere semnificativa fata de anii precedenti in special datorita conjuncturii politice si a blocajelor financiare in domeniul investitional national.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

In anul 2019 volumul total de elemente prefabricate produs si comercializat a fost de 1.590 mc la care se adauga beton marfa 111 mc, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.

In ceea ce priveste tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 1.055 mc.

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, cantitatea de energie electrica produsa in anul 2019 a fost de: 17.527,20 MWh din care s-a livrat in SEN cantitatea de 13.716,48 MWh, diferenta de 3.810,72 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. In anul 2019 acesta a fost in suma de 166,99 lei/ MWh livrat in SEN in semestrul I si 186,35 lei/MWh livrat in SEN incepand cu data de 01.07.2019.

Cantitatea de energie termica produsa in anul 2019 a fost de: 27.844,94 MWh, folosita in totalitate pentru consumul intern.

23. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuieli	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019	Diferenta (2019-2018)
Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile	35.574.578	29.379.114	(6.195.464)
Cheltuieli cu energia si apa	13.734.867	14.836.728	1.101.861
Alte cheltuieli de productie	2.303.795	1.812.556	(491.239)
Reduceri comerciale primite	(406.072)	(253.981)	152.091
Total cost materiale	51.207.168	45.774.417	(5.432.751)
Salarii si indemnizatii	12.768.945	13.346.504	577.559
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	301.929	382.453	80.524
Total cheltuieli cu personalul	13.070.874	13.728.957	658.083
Amortizare	7.343.633	7.792.530	448.897
Ajustari pentru depreciere	25.764	0	(25.764)
Total amortizare si depreciere	7.369.397	7.792.530	423.133
Cheltuieli privind prestatiile externe	4.889.581	5.702.793	(813.212)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.575.123	1.316.523	258.600
Alte cheltuieli	241.359	772.619	531.260
Total alte cheltuieli de exploatare	6.706.063	7.791.935	1.085.872
Total	78.353.502	75.087.839	(3.265.663)

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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

In general sursele de aprovizionare sunt sigure, urmarindu-se mentinerea unui numar minim de 2 furnizori/sortiment.

Cheltuielile cu energia si apa au crescut de la 13.734.867 lei (2018) la 14.836.728 (2019) datorita cresterii pretului energie electrice si al gazului metan.

Sumele platite auditorului statutar in anul 2019 au fost de 72.000 lei (fara tva) si cheltuielile pentru asigurari inregistrate au fost in suma de 206.104 lei.

24. VENITURI FINANCIARE

Venituri	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019	Diferenta (2019-2018)
Venituri din diferente de curs	109.472	88.198	(21.274)
Venituri din dobanzi	759	81	(678)
Total	110.231	88.279	(21.952)

25. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuieli	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019	Diferenta (2019 -2018)
Cheltuieli privind dobanzile	2.425.759	2.375.595	(50.164)
Alte cheltuieli financiare	185.862	297.892	112.030
Total	2.611.621	2.673.487	61.866

Cheltuielile cu dobanzile au scazut cu 50.164 lei, de la 2.425.759 lei (2018) la 2.375.595 lei (2019) (vezi situatia imprumuturilor pe termen scurt si pe termen lung) datorita rambursarilor de credite efectuate.

Alte cheltuieli financiare se refera in principal la cheltuieli cu diferente de curs valutar si au crescut cu 112.030 lei de la 185.862 lei (2018) la 297.892 lei (2019) ca urmare a deprecierei cursului valutar.

26. IMPOZIT PE PROFIT

Informatii despre impozitul pe profit (conform declaratiei 101):

Indicatori	Sume 31.12.2018	Sume 31.12.2019
Venituri din exploatare	83.467.314	78.984.555

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Cheltuieli din exploatare	78.729.546	75.275.373
Rezultatul din exploatare	4.737.768	3.709.182
Venituri financiare	110.231	88.279
Cheltuieli financiare	2.611.621	2.673.487
Rezultatul financiar	(2.501.390)	(2.585.208)
Rezultatul brut	2.236.378	1.123.974
Elemente similare veniturilor, din care:	47.160	47.160
- elemente similare veniturilor din alte retratari	0	0
Elemente similare cheltuielilor din alte retratari	39.816	39.816
Amortizarea fiscala	7.316.724	7.765.621
Rezerva legala deductibila	130.621	65.575
Alte sume deductibile	0	0
Total deduceri	7.447.345	7.831.196
Venituri din dividende, din care:	0	0
Venituri din dividende primite de la o persoana juridica romana, in conditiile prevazute de lege	0	0
Alte venituri neimpozabile	0	0
Total venituri neimpozabile :	0	0
Cheltuieli cu impozitul pe profit	376.044	187.534
Amenzi, penalitati nedeductibile	3.974	4.860
Cheltuieli de protocol nedeductibile	70.155	50.052
Cheltuieli cu sponsorizarile	49.072	113.004
Cheltuieli cu amortizarea contabila	7.343.633	7.792.530
Alte cheltuieli nedeductibile	17.719	17.009
Total cheltuieli nedeductibile	7.860.597	8.164.989
Total profit impozabil	2.656.974	1.465.111
Total impozit pe profit	425.116	234.418
Sume reprezentand sponsorizare in limite	49.072	46.884

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

prev. de lege

Impozit pe profit	376.044	187.534
Profit net	2.236.378	1.123.974

27. REZULTATUL DE BAZA PE ACTIUNE. REZULTATUL DILUAT.

	2018	2019
Rezultatul de baza pe actiune	0.046079	0.023159
Rezultatul diluat	0.046079	0.023159

Rezultatul pe actiune de baza si cel diluat au aceeasi valoare datorita faptului ca nu exista instrumente financiare cu efect diluat asupra rezultatului. In sedinta Consiliului de Administratie din data de 20.03.2020 s-a propus repartizarea profitului net aferent anului 2019, in suma de 1.123.973,89 lei astfel:

- suma de 65.575,39 lei pentru rezerva legala,
- suma de 1.058.398,50 lei pentru alte rezerve,

urmand ca Adunarea Generala a Actionarilor din 29 aprilie 2020 sa se pronunte asupra acestei decizii.

28. NUMAR MEDIU DE SALARIATI

a) Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Personal conducere	4	4
Personal administrativ	39	36
Personal productie	286	273
TOTAL	329	313

b) Evolutia structurii angajatilor dupa nivelul de pregatire este prezentat mai jos:

Anul	2018	2019
Personal cu studii superioare	20%	20%
Personal cu studii medii	10%	14%
Personal cu studii profesionale si de calificare	66%	62%
Personal necalificat	4%	4%

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Cheltuieli cu salariile	12.768.945	13.346.504
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	288.729	369.603
Cheltuieli pensii facultative	13.200	12.850
Total	13.070.874	13.728.957

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 658.083 lei, de la 13.070.874 lei in anul 2018 la 13.728.957 lei in anul 2019, in timp ce numarul mediu de salariatii a scazut de la 329 (31.12.2018) la 313 (31.12.2019). Cresterea cheltuielilor cu salariile, 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.

Incepand cu data de 1 ianuarie 2019, avand in vedere codul Caen in care isi desfasoara activitatea respectiv 2361, fabricarea produselor din beton pentru constructii, societatii i se aplica prevederile OUG nr 114/2018, prin care sectorul constructii este declarat sector de importanta nationala, salariul minim devine 3.000 lei/luna, salariatii beneficiaza de scutire la plata impozitului pe venit, scutire la plata contributiei pentru sanatate si scaderea contributiei la CAS de la 25% la 21.25% , cu conditia obtinerii a minim 80% din cifra de afaceri din activitate pe codul Caen.

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 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

La data de 31.12.2019 membrii Consiliului de Administratie nu detin actiuni din capitalul social al PREFAB SA:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
----------------	------------------------	----------------------	----------------

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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	Funcția	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	Funcția	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 - 19.08.2019, conducerea executiva a fost formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția	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

In perioada 20.08.2019 - 25.11.2019, conducerea executiva a fost formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

3.	Buta Adrian	Manager energetic	Inginer
----	-------------	-------------------	---------

Incepand cu data de 26.11.2019, 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.	Georgescu Sorin	Director comercial	Economist

Participarea conducerii executive la capitalul social al PREFAB SA

La data de 31.12.2019 membrii conducerii executive detineau actiuni din capitalul social al PREFAB SA astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,00000%
2.	Boitan Daniela	9.240	0,01900%
3.	Buta Adrian	0	0,00000%
4.	Georgescu Sorin	0	0,00000%

Indemnizatia bruta membrilor Consiliului de Administratie in cursul exercitiului financiar 2019 a fost de 232.312 lei.

Indemnizatia bruta a conducerii executive in cursul exercitiului exercitiului financiar 2019 a fost de 729.966 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.

Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie si a conducerii executive reprezinta o componenta fixa.

Informatii privind relatiile cu partile afiliate, filialele si entitatile asociate

Detalii cu privire la partile afiliate sunt urmatoarele:

<u>Numele entitatii</u>	<u>Numele operatiilor cu Grupul</u>	<u>Tara origine</u>	<u>Tip tranzactii</u>
○ PREFAB S.A.	Societatea – mama	Romania	comerciale
○ PREFAB INVEST SA	Filiala a Societatii – mama (99.9%)	Romania	comerciale
○ PREFAB BG EOOD Bulgaria	Filiala a Societatii – mama (100%)	Bulgaria	comerciale
○ FOTBAL CLUB PREFAB SA	Filiala a Societatii – mama (99.8707%)	Romania	comerciale

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Situatia tranzactiilor PREFAB SA cu societatile afiliate la 31.12.2019 comparativ cu data de 31.12.2018 se prezinta astfel:

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
PREFAB INVEST SA	32.125.195	30.646.545
ROMERICA INTERNATIONAL	393.293	393.293
PREFAB BG EOOD Bulgaria	42.101	56.785
Total	32.560.589	31.096.623

Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
PREFAB INVEST SA	1.740.970	0
ROMERICA INTERNATIONAL	3.000	5.060
PREFAB BG EOOD Bulgaria	0	0
Total	1.743.970	5.060

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

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
PREFAB INVEST SA	24.121.577	19.831.053
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD Bulgaria	35.367	13.516
Total	24.156.944	19.844.569

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

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
PREFAB INVEST SA	1.463.000	-1.463.000
ROMERICA INTERNATIONAL	757.642	416.080
PREFAB BG EOOD Bulgaria	0	14.295
Total	2.220.642	-1.032.625

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 unul dintre principalii producatori din Romania de:

- a. BCA (BetonCelularAutoclavizat) cu o capacitate de 500.000 mc pe an
- b. Prefabricate Tipizate
- c. Tuburi din beton pentru retele de apa si canalizare (tehnologie Premo si Sentab)

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- d. Structuri pentru magazine
- e. Prefabricate netipizate

Si unul din furnizorii importanti din piata locala de:

- f. Agregate
- g. Beton Marfa
- h. Tamplarie PVC
- i. Energie electrica (din aprilie 2013).

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 81.22 % din productia vanduta, pentru produsul BCA.

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), este materialul de zidarie produs de PREFAB SA, cu ponderea cea mai mare in cifra de afaceri a societatii. In anul 2019 productia de BCA realizata a fost de 344.574,87 mc, cu o medie lunara de 35.401,50 mc (la un numar de 292 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, iar in ultima decada a lunii decembrie productia a fost oprita in perioada sarbatorilor de iarna.

In anul 2019, Prefab SA a comercializat aproximativ 336.000 metri cubi de BCA, comparativ cu aproximativ 438.000 metri cubi in anul 2018. Diferenta se datoreaza in principal restrangerii cererii in piata, dar in conditiile aplicarii unei marje majorate.

PREFAB SA aplica o politica unitara de preturi si discounturi acordate clientilor, in functie de volum si perioada de plata (scadenta).

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

Venituri	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Productia vanduta	58.867.513	54.366.387
Alte venituri de exploatare	-317.291	-1.842.666
Total venituri	58.550.222	52.523.721
Cheltuieli	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	29.880.674	25.129.285
Cheltuieli cu gaz metan, energia si apa	13.203.430	13.997.076
Alte cheltuieli de productie	0	0
Total cost materiale	43.084.104	39.126.361
Salarii si indemnizatii	4.138.375	4.696.729

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	93.448	105.676
Total cheltuieli cu personalul	4.231.823	4.802.405
Amortizare	2.472.090	2.474.267
Ajustari pentru depreciere	0	0
Total amortizare si depreciere	2.472.090	2.474.267
Cheltuieli privind prestatiile externe	686.541	505.477
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	416.351	306.545
Alte cheltuieli	4.160.319	3.063.106
Total alte cheltuieli de exploatare	5.263.211	3.875.128
Total cheltuieli	55.051.228	50.278.161
Rezultatul activitatii	3.498.994	2.245.560

Pentru segmentul de activitate BCA raportam si urmatoarele elemente:

Imobilizari corporale:

	Valoare contabila	Amortizare	Valoare neta
Teren 33.392,80 mp	8.515.149	0	8.515.149
Cladiri si constructii	6.640.375	4.404.736	2.235.639
Utilaje si mijloace de transport	50.856.928	20.656.715	30.200.213
Total	66.012.452	25.061.451	40.951.001

Datorii pe termen lung: 13.655.019 lei

Datorii pe termen scurt: 42.953.446 lei

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

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

In Romania structura pietei de desfacere este:

- a. pentru BCA: Muntenia, Transilvania, Moldova
- b. pentru Prefabricate: toata Romania
- c. pentru Agregate, Beton Marfa, Tamplarie PVC: piata locala

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

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

Vanzari BCA pe zone geografice:

Zona geografica	Vanzari in 2018	Vanzari in 2019
1. Muntenia	88.34%	64.54%
2. Transilvania	0.30%	0.23%
3. Moldova	10.50%	35.06%

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

4. Bulgaria	0.13%	0.01%
5.Republica Moldova	0.73%	0.16%

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 SA', 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 Prefab SA, prin instalarea unei centrale de cogenerare de inalta eficienta.

Proiectul a fost finalizat prin punerea in functiune in date de 15.04.2013 a noii capacitati de productie in cogenerare a energiei electrice si energiei termice.

In data de 24.04.2013 PREFAB SA a obtinut in baza Deciziei ANRE nr. 1038/24.04.2013, « Licenta nr. 1222 pentru producerea de energie electrica in scopul exploatarii comerciale a Centralei de cogenerare cu turbina cu gaze de 5,4 MW. » Energia electrica produsa este livrata in SEN, o parte fiind folosita pentru consum intern.

In cifra de afaceri inregistrata in anul 2019, energia electrica are o pondere de 8.71%.

Rezultatele activitatii centralei de cogenerare - cantitatea de energie electrica produsa in anul 2019 a fost de: 17.527,20 MWh din care s-a livrat in SEN cantitatea de 13.716,48 MWh, diferenta de 3.810,72 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. In anul 2019 acesta a fost in suma de 166,99 lei/ MWh livrat in SEN in semestrul I si 186,35 lei/MWh livrat in SEN incepand cu data de 01.07.2019.

Cantitatea de energie termica produsa in anul 2019 a fost de: 27.844,94 MWh, folosita in totalitate pentru consumul intern.

31. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate din cursul normal al desfasurarii activitatii, avand calitatea de reclamant. 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 anul 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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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
- Riscul privind protectia si prelucrarea datelor
- Riscuri medicale

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

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

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

Activitatea este guvernata de urmatoarele principii:

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

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

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

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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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

- Creante comerciale si alte creante
- Numerar si echivalente de numerar
- Investitii in entitati afiliate necotate
- Datorii comerciale si alte datorii

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

ACTIVE	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Creante comerciale si asimilate	36.557.102	32.391.071
Numerar si echivalente de numerar	739.518	632.624
Total	37.296.620	33.023.695
ACTIVE	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Actiuni detinute la filiale	9.439.669	9.439.669
Alte titluri imobilizate	200	200
Total	9.439.869	9.439.869
DATORII	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Datorii comerciale si asimilate	22.072.294	25.748.148
Datorii privind impozitul pe profit curent	199.773	-12.842
Total	22.272.067	25.735.306

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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).

Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii:

Imprumuturi cu rata variabila	Efectul modificarii 1% in rata dobanzii			
	2018	2019	2018	2019
Imprumuturi pe termen scurt	27.000.000	27.150.000	270.000,00	271.500,00
Imprumuturi pe termen lung	21.698.388	16.367.991	216.983,88	163.679,91

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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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	
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
EUR	39.856	221.114	1.156.757	1.072.579
USD	484	0	0	0

Urmatorul table 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 schimbvalutar. 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 negative indica o scadere in profit cu aceeasi valoare.

+10% crestere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	2018	2019	2018	2019
Profit /pierdere	(111.690)	(85.147)	48	0

-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	2018	2019	2018	2019
Profit /pierdere	111.690	85.147	(48)	0

- (i) Acest impact este in principal afferent expunerii la EUR a disponibilului in banca, creantelor, avansuri incasate de la client, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul anului.
- (ii) Acest impact este in principal afferent 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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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.

Riscul aferent impozitarii

Societatea a implementat in mod curent schimbarile fiscale , 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.

Riscul privind protectia si prelucrarea datelor

Riscul poate fi generat de situatii cum ar fi pierderea sau modificarea datelor in mod accidental , precum si accesul neautorizat la datele cu caracter personal. Indiferent de temeiul de prelucrare, societatea respecta obligatiile prevazute in Regulamentul general privind protectia datelor (RGPD) – Regulamentul (UE) 2016/679 inclusiv obligatia de informare a persoanei vizate, in momentul colectarii datelor.

Riscuri medicale

Globalizarea infectiei cu noul coronavirus COVID 19 determina efecte negative precum:

- incetinirea activitatii de aprovizionare;
- amanarea / diminuarea vanzarilor;
- posibile cazuri de imbolnaviri ale personalului sau intrarea in concediu pentru ingrijire copil.

La nivelul societatii, au fost distribuite materiale de protectie salariatilor constand in manusi si masti, s-au luat masuri pentru respectarea normelor de igiena si dezinfectare pentru a preintampina infectarea, au fost

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

stabilite proceduri si s-au luat masuri specifice privind interactiunea intre salariatii si colaboratori, s-au stabilit perimetre pentru circulatia personalului si a vehiculelor, s-au luat masuri privind limitarea intrarilor in incinta societatii cu respectarea programarilor cat si a normelor de igiena, s-au luat masuri in ceea ce priveste transportul salariatilor la si de la locul de munca, iar acolo unde este posibil s-a optat pentru anumite categorii de personal non-productiv la munca de la domiciliu. Procedurile si masurile au fost afisate fiind vizibile pentru toti salariatii. S-au luat masuri pentru respectarea prevederilor ordonantelor militare emise de autoritati in aceasta perioada.

Riscul major in caz de invecinare cu COVID 19 este acela de a se opri procesul de productie si intrarea personalului in izolare si carantina, cu consecinte grave privind activitatea societatii.

In acest moment nu putem estima impactul economic al acestei pandemii. In primul trimestru al anului estimam o functionare normala (inclusiv pe baza stocului de materii prime si produse), dar daca situatia infectarilor la nivel mondial va escalada, cu toate repercusiunile care deriva (inchiderea de intreprinderi si magazine, inchiderea de granite), efectele asupra functionarii companiei s-ar putea amplifica.

33. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2018	2019
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	0.95	0.86
Indicatorul lichiditatii imediate	0.75	0.63
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	0.36	0.35
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	2.08ori	1.56ori
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	6.58ori	5.81ori
Numarul de zile de stocare	56zile	63zile
Viteza de rotatie a debitelor clienti	168 zile	192 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	99 zile	118 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.35 ori	0.29 ori
Viteza de rotatie a activelor totale	0.27 ori	0.15 ori
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.0230ori	0.0167ori
Marja bruta din vanzari	6.75%	5.97%
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune	0.046079	0.023159

34. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

La data de 10.02.2020, Adunarea Generala a Actionarilor din societatea PREFAB INVEST SA, a hotarat repartizarea profitului net al societatii inregistrat in exercitiul financiar 2019 in valoarea de 305.692,93 lei sub forma de dividende pentru actionari. Din aceasta suma, avand in vedere participarea la capitalul social al PREFAB INVEST SA (99,90%) al PREFAB SA, acestia ii revine suma de 305.387,24 lei. Conform aceleasi hotarari, plata acestor dividende se va face cel mai tarziu pana la data de 10.08.2020.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, care sunt in conformitate Standardele Internationale de Raportare Financiara - **pentru anul incheiat la 31.12.2019** (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

In sedinta Consiliului de administratie din data de 20.03.2020 a fost analizata si s-a propus initierea procedurii de dizolvare cu lichidare a societatii FOTBAL CLUB PREFAB SA societate la care PREFAB SA detine pachetul majoritar de actiuni, respectiv 99.87% din capitalul social. Efectele acestei operatiuni vor fi evidentiate in situatiile financiare de la data finalizarii operatiunii de dizolvare.

La data intocmirii raportului, conducerea societatii nu poate estima impactul economic al COVID-19 asupra activitatii societatii. Riscurile sunt cele prezentate anterior.

De asemenea, conducerea nu are cunostinte de evenimente, schimbari economice sau alti factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditatile societatii, altele decat cele mentionate.

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

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 20.03.2020 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,
Ing. Milut Petre Marian

Director economic,
Ec. Boitan Daniela

Date de identificare ▶

* Entitatea

PREFAB SA

* Campuri obligatorii

FORMULAR NEVALIDAT

* 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

0242311715

e-mail

office@prefab.ro

* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

* Localitatea

Bucuresti

**Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040



Situatie financiară anuală

Formularul S1041

Situatiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit legiiMari contribuabili care depun
bilanțul la București

Sucursala

Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris

Bifați dacă este cazul

Semnături ▶

* Campuri obligatorii

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

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume

MILUT PETRE
MARIAN

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume

BOITAN DANIELA

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2019 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3781/ 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

199.581.002

Profit/ pierdere

1.123.974

Capital subscris

24.266.709

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2019 (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	31.12.2019
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	8.388	11.502
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	8.388	11.502
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	150.844.993	148.851.528
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	60.877.999	65.447.244
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	287.101	265.844
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	2.930.000	2.930.000
11	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	3.151.435	0
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	141.036	999.550
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	218.232.564	218.494.166
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17	10.192	9.156
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
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		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	23	200	200
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24		
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	227.954.693
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	4.206.257
27	2. Active immobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	981.252	195.364
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	7.933.821
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	232	1.119
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	10.176.461	12.336.561
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	34.902.741	32.015.654
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	1.463.000	11.448
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
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	363.969
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	36.557.102	32.391.071

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	739.518	632.624
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	47.473.081	45.360.256
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	1.280.687	1.003.507
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	1.280.687	1.003.507
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	27.000.000	27.150.000
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	623.520	1.478.899
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	20.038.850	22.172.009
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	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**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473**** + 4761**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	1.609.698	2.084.398
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	49.272.068	52.885.306
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	-1.048.095	-7.051.338
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	226.642.918	220.903.355
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		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	21.698.388	16.367.991
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
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*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	532.835	444.394
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	22.231.223	16.812.385
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72		
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	5.569.558	5.039.763
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	4.509.968
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	5.569.558	5.039.763
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	24.266.709	24.266.709
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datoriile financiare ² (ct. 1027)		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87		
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	0	
89		SOLD D	90	394.835	387.605
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	23.871.874	23.879.104
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	4.537.002
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	32.287.421	33.471.043
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	36.758.847	38.008.045
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		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
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	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		
105		SOLD D	106		
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	2.236.378	1.123.974
107		SOLD D	108	0	0

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109	130.621	65.575
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	199.581.002
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	199.371.932	199.581.002

FORMULAR NEVALIDAT

Suma de control Formular 10:

Semnaturi ►

Administrator

Nume si prenume

MILUT PETRE MARIAN

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către entitățile 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.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2019 (lei)se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **CodRd**

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare	
			01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
	A	B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	75.720.335	65.321.303
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	02	76.032.142	67.162.356
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	03	5.926	1.613
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	317.733	1.842.666
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C 06	3.750.907	6.427.492
07		SOLD D 07	0	0
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08	3.430.241	6.641.778
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09	3.430.241	6.641.778
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	12		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		14.000
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	16	565.831	579.982
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17	529.795	529.795
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	18		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	19	83.467.314	78.984.555
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	35.574.578	29.379.114
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	2.299.736	1.812.009
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	13.734.867	14.836.728
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	4.059	547
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	406.072	253.981

A		B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	13.070.874	13.728.957
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	12.768.945	13.346.504
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	301.929	382.453
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	7.343.633	7.792.530
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	29	7.343.633	7.792.530
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	31		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32	25.764	
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	33	78.079	
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	34	52.315	
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	6.706.063	7.791.935
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	4.889.581	5.702.793
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	1.575.123	1.316.523
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	39		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	40		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	41		14.000
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	44	241.359	758.619
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46		
45	- Venituri (ct. 7812)	47		
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	78.353.502	75.087.839
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	5.113.812	3.896.716

48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	0	0
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	52		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	53		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	109.472	88.198
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	755	1
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	58		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61	4	80
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)	62	110.231	88.279
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 64 - 65)	63		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	64		
63	- Venituri (ct. 786)	65		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	66		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	2.425.759	2.375.595
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	69		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	185.862	297.892
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)	72	2.611.621	2.673.487
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 62 - 72)	73	0	0
71	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	2.501.390	2.585.208

72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)	75	83.577.545	79.072.834
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)	76	80.965.123	77.761.326
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 75 - 76)	77	2.612.422	1.311.508
75	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	0	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79	376.044	187.534
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	82		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83)	84	2.236.378	1.123.974
81	- Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83) (rd. 79 + 80 + 82 + 83 - 81 - 77)	85	0	0
FORMULAR NEVALIDAT		Suma de control Formular 20:		

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 31.12.2019 (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	Unități care au înregistrat profit	01	1	1.123.974	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
	II. Date privind plățile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:	
	A	B	1	2	3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04			
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05			
06	- peste 30 de zile	06			
07	- peste 90 de zile	07			
08	- peste 1 an	08			
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	31 decembrie 2018		31 decembrie 2019
	A	B	1		2
19	Număr mediu de salariați	20	329		313
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	317		289

	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		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	66.922	
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37		
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care	41	0	0
40	- din fonduri publice	42		
41	- din fonduri private	43		

42	- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46)	44	0	0
43	- cheltuieli curente	45		
44	- cheltuieli de capital	46		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	47		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	141.036	999.550
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52		0
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 61), din care:	54	9.439.872	9.439.872
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și 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		
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	58	18.919	18.919
307	- dețineri de cel puțin 10%	59	18.919	18.919
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	60		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61	203	203
55	- creanțe imobilizate în lei și 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		
57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	64	36.936.018	32.598.499
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	65		

308	- creanțe comerciale în 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, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	66		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	19.983	47.955
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.70 la 74), din care:	69	167.843	312.288
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70	121.171	253.670
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	46.672	58.618
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	72		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	73		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	75		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	77		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate 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		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	3.534	3.726
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	81		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	82	1.017	1.017
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	2.517	2.709
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84		
77	- de la nerezidenți	85		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	86		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	87		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 89 la 92), din care:	88		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	89		

81	- părți sociale emise de rezidenți	90		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	91		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	92		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
85	Casa în lei și în valută (rd. 95 + 96), din care:	94	3.476	417
86	- în lei (ct. 5311)	95	3.476	417
87	- în valută (ct. 5314)	96		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 98 + 100), din care:	97	736.042	632.207
89	- în lei (ct. 5121), din care:	98	731.314	631.770
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	100	4.728	437
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 103 + 104), din care:	102		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	103		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	104		
96	Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 113 + 116 + 118 + 121 + 122 + 127 + 131 + 134 + 135 + 141), din care:	105	22.804.903	26.179.700
97	Credite 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. 107 + 108), din care:	106		
98	- în lei	107		
99	- în valută	108		
100	Credite 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. 110 + 111), din care:	109		
101	- în lei	110		
102	- în valută	111		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	112		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 114 + 115), din care:	113		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	114		

106	- în valută	115		
107	Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	116	138.000	56.789
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	117		
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:	118	20.662.370	23.650.908
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)	119		
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)	120		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	121	537.660	1.263.720
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 123 la 126), din care:	122	1.321.611	1.043.208
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	123	343.500	212.762
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	124	955.273	810.811
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	125	22.838	19.635
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	126		
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	127		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ³⁾ (din ct. 451), din care:	128		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	129		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	130		
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	131		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	132		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	133		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	134		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 136 la 140), din care:	135	145.262	165.075
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)	136	145.162	164.975

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)	137	100	100		
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	138				
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	139				
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	140				
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	141				
311	- către nerezidenți	142				
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	143				
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	144				
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	145	24.266.709	24.266.709		
133	- acțiuni cotate ⁵⁾	146	24.266.709	24.266.709		
134	- acțiuni necotate ⁶⁾	147				
135	- părți sociale	148				
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	149				
137	Brevete si licențe (din ct.205)	150				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019		
A		B	1	2		
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	151				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019		
A		B	1	2		
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	152				
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	153				
141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	154				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁷⁾	155				
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	31 decembrie 2018		31 decembrie 2019	
			Suma (col.1)	%⁸⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁸⁾ (col.4)
A		B	1	2	3	4

	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁸⁾ (rd. 157 + 160 + 164 + 165 + 166 + 167), din care:	156	24.266.709	X	24.266.709	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 158 + 159), din care:	157		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	158		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	159		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	160		0		0
148	- cu capital integral de stat;	161		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	162		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	163		0		0
151	- deținut de regii autonome	164		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	165	22.692.708	93,51	23.479.484	96,76
153	- deținut de persoane fizice	166	1.574.001	6,49	787.225	3,24
154	- deținut de alte entități	167		0		0
				Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B			2018	2019
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:			168		
156	- către instituții publice centrale;			169		
157	- către instituții publice locale;			170		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.			171		
				Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B			2018	2019
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:			172		

	A	B	1	2
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	173		
161	- către instituții publice centrale;	174		
162	- către instituții publice locale;	175		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	176		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	177		
165	- către instituții publice centrale;	178		
166	- către instituții publice locale;	179		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2018	2019
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	181		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	
312	- dividendele interimare repartizate ⁹⁾	182		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
			1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	183		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	185		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	186		
	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
			1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	187		

FORMULAR NEVALIDAT

Suma de control Formular 30:

Semnături ►**Administrator**

Nume si prenume

MILUT PETRE MARIAN

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

BOITAN DANIELA

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, înaintea 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 118 - 120, 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 entitățile 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 „XII Capital social vărsat” la rd. 157 - 167 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 156.

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 cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd.168.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2019						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	1.677.568	3.848		X	1.681.416
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.677.568	3.848		X	1.681.416
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06	106.643.798	53.727		X	106.697.525
Construcții	07	75.018.873				75.018.873
Instalații tehnice și mașini	08	118.882.379	10.295.424	96.085	96.085	129.081.718
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	1.827.286				1.827.286
Investiții imobiliare	10	2.930.000				2.930.000
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	3.151.436	6.641.778	9.793.214		0
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15	141.036	860.896	2.382		999.550
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	308.594.808	17.851.825	9.891.681	96.085	316.554.952
III. Active biologice productive	17	24.695			X	24.695
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18				X	
V. Imobilizări financiare	19	9.439.869			X	9.439.869
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)	20	319.736.940	17.855.673	9.891.681	96.085	327.700.932

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Alte imobilizări	22	1.669.180	734		1.669.914
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	23				
TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)	24	1.669.180	734		1.669.914
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	25	706.109	65.641		771.750
Construcții	26	30.111.570	1.981.550		32.093.120
Instalații tehnice și mașini	27	58.004.381	5.722.311	92.218	63.634.474
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	1.540.184	21.258		1.561.442
Investiții imobiliare	29				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
TOTAL (rd. 25 la 31)	32	90.362.244	7.790.760	92.218	98.060.786
III. Active biologice productive	33	14.503	1.036		15.539
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	34				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)	35	92.045.927	7.792.530	92.218	99.746.239

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Alte imobilizări	37				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
TOTAL (rd. 36 la 38)	39				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	40				
Construcții	41				
Instalații tehnice și mașini	42				
Alte instalații, utilaje și mobilier	43				
Investiții imobiliare	44				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	45				
Plante productive	46				
Imobilizari corporale în curs de execuție	47				
Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
TOTAL (rd. 40 la 48)	49				
III. Active biologice productive	50				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	51				
V. Imobilizări financiare	52				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 39 + 49 + 50 + 51 + 52)	53				

FORMULAR NEVALIDAT

Suma de control Formular 40:

Semnături ►

Administrator
Nume și prenume

Intocmit
Nume și prenume

Semnatura

Calitatea

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



Raportul auditorului independent

Către,
Acționarii PREFAB S.A. BUCUREȘTI,

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale

Opinia cu rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale societății **PREFAB S.A. BUCUREȘTI (“Societatea”)**, cu sediul social în București, Str. Dr. Iacob Felix, nr. 17-19, Etj.2, Sect.1, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1916198, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
- 2 Situațiile financiare *individuale* la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 199.581.002 lei
 - Profitul net / pierderea neta a exercitiului financiar: 1.123.974 lei
- 3 In opinia noastră, cu excepția aspectelor descrise în secțiunea „Baza opiniei cu rezerve” din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu cerințele OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Contabilă.

Baza pentru opinie

- 4 Asa cum rezulta din Nota 34 „Evenimente ulterioare datei de raportare” conducerea societății are în vedere inițierea procedurii de dizolvare cu lichidare a societății FOTBAL CLUB PREFAB S.A., societate la care PREFAB S.A. detine pachetul majoritar de acțiuni, respectiv 99.87% din capitalul social.
Pe baza testelor de depreciere efectuate de către auditor pentru evaluarea titlurilor de participare deținute la această entitate a rezultat că valoarea contabilă a deținerilor PREFAB S.A. depășește valoarea contabilă a activelor nete ale FOTBAL CLUB PREFAB S.A. la data de 31.12.2019.

Consideram ca societatea PREFAB S.A. ar fi trebuit sa evidentieze in situatiile financiare ale exercitiului 2019 o ajustare a valorii titlurilor detinute pana la nivelul valorii recuperabile a acestora asa cum este prevazut in IAS 36 „Deprecierea activelor”.

- 5 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte aspecte

- 6 Fara a afecta opinia de audit, atragem atentia asupra riscurilor la care poate fi expusa entitatea ca urmare a raspandirii pandemiei cu COVID-19 si a efectelor economice si financiare pe care acesta le produce in societatile din economia romaneasca, inclusiv in PREFAB S.A. Asa cum se prezinta si in Nota nr.32 de la Situatiile financiare individuale - „Managementul riscurilor”, conducerea societatii estimeaza ca nu vor fi implicatii majore in primul trimestru al anului 2020 dar in functie de evolutia epidemiei la nivel national, efectele se pot amplifica si asupra activitatii normale a societatii.

Aspecte cheie de audit

- 7 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie. Cu exceptia aspectelor descrise in sectiunile „Baza pentru opinia cu rezerva” si „Evidentierea unor aspecte”, am stabilit ca nu exista alte aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate in raportul nostru.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

- 8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea. Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea. In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare,

sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Contabila, punctele 15-19.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Contabila, punctele 15-19.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu cerintele OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Contabila, punctele 15-19 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 10 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
 - . Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si

sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

12. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

16. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 19.06.2017 sa auditam situatiile financiare ale PREFAB S.A. Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 4 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2017 pana la 31.12.2020.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Ploiesti, 02.04. 2020

In numele

AUDIT EXPERT S.R.L. Ploiesti

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) cu numarul FA 050

Director General

Constantin Maria

Inregistrata la Autoritatea pentru
Supravegherea Publica a Activitatii de Audit
Statutar cu numarul AF 184

Numele semnatarului

Roman Ileana

Inregistrata la Autoritatea pentru
Supravegherea Publica a Activitatii de Audit
Statutar cu numarul AF 1199

