

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

Pentru exercitiul financiar: 2022 (semestrul I)

Data raportului: 16.08.2022

Denumirea emitentului: PREFAB SA

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

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

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

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1916198

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

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

Capitalul social subscris si varsat: 24.266.709,5 lei

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

Standardul contabil aplicat: Standardele internationale de raportare financiara

Auditarea: Situatiile financiare sunt auditate.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

- **Descrierea activitatii de baza a emitentului**

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

Structura actionariatului la data de 17.06.2022, conform datelor de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL SRL BUCURESTI	40.288.640	83.0122
CELCO CONSTANTA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	140.997	0.2905
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.808.782	3.7268
TOTAL	48.533.419	100.0000

- **Precizarea datei de infiintare a emitentului**

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

Societatea comerciala PREFAB SA s-a organizat in actuala structura in baza Legii nr. 15/1990 si prin HG nr. 1200/12.11.1990, fiind inmatriculata la Registrul Comertului cu nr. J40/9212/2003.

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

In semestrul I 2022 nu au fost modificari/reorganizari semnificative, fuziuni, divizari sau dizolvări.

La data de 30.06.2022, 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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

- **Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active**

Valoarea activelor imobilizate a scăzut cu 1.82 %, de la 214.903.384 lei (31.12.2021) la 210.982.263 lei (30.06.2022), datorită amortizării pentru pozițiile terenuri și construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier.

Nu s-au instrăinat active care să influențeze realizarea obiectului de activitate al societății.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

PREFAB SA a întocmit situațiile financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS), în vigoare la data de raportare a societății respectiv 30.06.2022.

1. Profit brut:	505.255	lei
2. Profit net:	401.469	lei
3. Cifra de afaceri:	41.940.712	lei
4. Export inclusiv livrări intracomunitare:	55.581	lei
5. Costuri (total cheltuieli):	39.205.466	lei
6. Cheltuieli de exploatare:	38.559.474	lei
7. Cheltuieli financiare:	645.992	lei
8. Venituri totale:	39.710.721	lei
9. Venituri din exploatare:	39.706.893	lei
10. Venituri financiare:	3.828	lei

Criza energetică declansată în anul 2021, resimțită puternic la începutul anului 2022, a cauzat involuția economică atât la nivel mondial cât și național care au condus la creșterea semnificativă a costurilor de producție și implicit a contractării cererii în piața materialelor pentru construcții. Costul de producție în anul 2022 este la un nivel superior celui anticipat la începutul anului. Majorările au fost determinate de ascensiunea prețurilor la nivel internațional și național pentru gaz natural, energie electrică și combustibil, care au cauzat la rândul lor majorări în lanț pentru toate produsele.

Conflictul armat din Ucraina a generat implicații multiple asupra economiilor europene și asupra economiei naționale. Mai mult decât atât impactul psihologic resimțit de către populație este semnificativ. Existența unui conflict la graniță coroborat cu scumpirea traiului zilnic a determinat orientarea consumului populației către produsele strict necesare în detrimentul altor produse.

Efectele nefavorabile ale pandemiei au afectat mai puțin economia. Situația medicală favorabilă a permis eliminarea semnificativă a restricțiilor pandemice. Deși ne așteptăm la o revenire în ceea ce privește forța de muncă, efectele conflictului armat și anume restrângerea pieței materialelor pentru construcții, creșterea costurilor de producție și scăderea rezultatelor financiare au dus la scăderea numărului mediu de salariați, a producției fizice și a cererii în piață cu până la 40% și imposibilitatea asigurării unei funcționări continue.

De la Bugetul de stat, deja afectat de măsurile de combatere a pandemiei la care s-au adăugat măsurile de sprijinire a populației și agenților economici afectați de criza energetică și de război, nu s-au mai făcut alocări de fonduri în vederea finanțării lucrărilor pentru infrastructura națională sau dacă s-au realizat au fost într-o foarte mică măsură. Cererea de produse specifice acestor lucrări și anume Tuburi Premo și Sentab, elemente prefabricate tipizate sau netipizate a fost nesemnificativă.

Criza sanitară provocată de COVID-19, a influențat la rândul ei în ultimii doi ani mediul economic, având multiple implicații negative în funcționarea acestuia.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

In conditiile acestea speciale cu care mediul economic nu s-a mai confruntat, societatea a acordat o atentie sporita activitatii si a actionat cu prudenta in actul managerial.

In prezent fenomenul cel mai ingrijorator este cresterea inflatiei care determina scaderea cererii in piata materialelor pentru constructii datorita scaderii puterii de cumparare si orientarea catre produse existientiale a consumatorilor .

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB SA, in semestrul I 2022, s-a ridicat la o productie de 113.566,45 mc.

In semestrul I 2022, PREFAB SA a comercializat aproximativ 120.671,26 metri cubi de BCA, comparativ cu aproximativ 201.100 metri cubi in perioada similara a anului 2021.

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, este in continuare afectata de lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si lipsa de forta de munca calificata, mentinandu-se acelasi nivel scazut al cererii in piata in special datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national.

In semestrul I 2022 volumul total de elemente prefabricate produs a fost de 1.267,03 mc la care se adauga 1.107,85 mc beton marfa.

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, in semestrul I 2022, functionarea acesteia a depins in primul rand de preturile pentru gaz natural percepute si in corelatie cu activitatea de productie in vederea optimizarii costurilor. Energia electrica produsa a fost de 2.559,70 mwh , din care 2.039,36 mwh a fost livrata in SEN , diferenta de 520,34 mwh fiind consumati in interiorul fabricii , iar energie termica 3.811, 90 mwh , integral consumata intern in procesul productie.

Lichiditate:

- casa si conturi la banci la inceputul perioadei:	516.208 lei
- <u>casa si conturi la banci la sfarsitul perioadei:</u>	<u>264.403 lei</u>
- flux de numerar:	-251.805 lei
- lichiditate curenta:	1.33
- lichiditate imediata:	0.77

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

PREFAB SA este unul din principalii producatori din Romania de:

- BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de aproximativ 500.000 mc/an
- Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc/ an
- Tuburi din beton pentru retele de apa si canalizare (tehnologie Premo si Sentab)
- Prefabricate netipizate

Si unul din furnizorii importanti din piata locala de:

- Beton Marfa
- Energie electrica (din aprilie 2013)

Mentionam ca structura productiei a fost in permanenta corelata cu conditiile de piata respectiv cu cantitatile si sortimentatia ceruta.

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

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

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

Principalele pietee de desfacere sunt: Romania si ocazional Republica Bulgaria si Republica Moldova

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

In Romania structura pietei de desfacere este:

- a. pentru BCA: Muntenia, Transilvania, Moldova
- b. pentru Prefabricate: toata Romania
- c. pentru Agregate, Beton Marfa: 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	30.06.2021	Vanzari in 2021	Vanzari la 30.06.2022
1. Muntenia	90.47%	96.00%	92.75%
2. Transilvania	3.05%	0.19%	2.08%
3. Moldova	6.48%	3.80%	5.04%
4. Bulgaria	0.00%	0.00%	0.00%
5. Republica Moldova	0.00%	0.01%	0.13%
	100.00%	100.00%	100.00%

Principalii 5 clienti au o pondere de 68.13 % in cifra de afaceri realizata la 30.06.2022.

Datorita influentei costurilor pentru transport in desfacerea produselor, in vederea optimizarii s-a procedat la restrangerea activitatii de desfacere in special in arealul geografic in care este situata compania.

b. Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale emitentului:

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

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

Denumirea produselor	30.06.2021 %	2021 %	30.06.2022 %
B.C.A.	93.31%	82.11%	77.35%
Tuburi	3.45%	2.85%	2.61%
Prefabricate	2.43%	3.38%	9.98%
Energie electrica	0.00%	8.21%	8.64%
Alte produse	0.81%	3.45%	1.42%

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

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

Pentru produsul BCA, tehnologia de fabricatie de tip Hebel este stricta si nu permite modificarea produselor care sunt produse conform unor Standarde de produs internationale, dar in cadrul sucursalei BCA, au loc

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

permanent imbunatatiri pe liniile tehnologice de fabricatie, actualizari ale sistemelor informatice de control procese, revizii si actualizari tehnologice periodice ale echipamentelor (poduri rulante, masina de taiat automata, controlul autoclavizarii, etc.).

In cadrul sucursalei Prefabricate, se realizeaza si comercializeaza doua tipuri de produse tipizate si netipizate. Prefabricatele tipizate sunt cele standardizate, pentru diferite tipuri de lucrari. De exemplu, stalpii centrifugati din beton armat pentru liniile electrice aeriene sunt produse standardizate cu regim special. Pe de alta parte proiectele industriale si comerciale (Hale industriale sau comerciale de tip Hipermarketuri) presupun urmarirea dimensiunilor prefabricatelor din proiect, ceea ce practic inseamna introducerea in fabricatie aproape in fiecare luna de noi produse, noi tipare, etc., lunar se executa noi produse, fara volum substantial de active noi.

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

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Principalele obiective ale activitatii de aprovizionare au fost:

- reducerea costurilor de achizitie, implicit reducerea costurilor de productie;
- identificarea de noi furnizori;
- asigurarea necesarului de materii prime si materiale, piese de schimb, in functie de politica de stocuri;
- obtinerea celor mai bune conditii la contractare (calitate/prêt/conditii de plata).

Stocul curent in care este inclus si stocul de siguranta, asigura desfasurarea in bune conditii a activitatii de productie.

Principalii furnizori de materii prime:

- Devnya Cement AD;
- Condrag Agregate;
- Celco SA; SMA Burgas
- Grimm Metallpulver;
- Energosteel;
- Mairon;
- D&D Drotaru;Arabesque
- Engie Romania SA;

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

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

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

Activitatea de vanzare secventiala este prezentata pentru perioada 2021-2022 in tabelul prezentat la 1.1.2, punctul a.)

Evolutia cifrei de afaceri se prezinta astfel:

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

30.06.2021	31.12.2021	30.06.2022
47.169.804	99.068.430 lei	41.940.712 lei

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

Se preconizeaza, astfel, pentru perioada 2022 - 2024:

Piata interna:

- Cresterea volumelor vanzarilor pe pietele traditionale pentru BCA si castigarea de noi pietee;
- Castigarea de noi pietee pentru Prefabricate Tipizate in Banat, Oltenia, Ardeal;
- Castigarea de noi pietee pentru Tuburi in Banat, Oltenia, Ardeal, Moldova;
- Cresterea volumelor de vanzari la Prefabricate si Tuburi pe pietele traditionale in Muntenia, Dobrogea, Moldova;
- Pe termen lung sa detinem o cota de piata de 10% din piata prefabricatelor netipizate si a proiectelor de infrastructura.

Piata externa:

- Castigarea de noi pietee in Republica Bulgaria si Republica Moldova pentru produsul BCA.

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

In semestrul I 2022, Prefab SA a comercializat aproximativ 120.671,26 metri cubi de BCA cu o cota de piata de aproximativ 9%.

Concurenti traditionali pe piata de BCA:

- Celco;
- Elpreco;
- Somaco;
- Soceram;
- Macon Deva;

In semestrul I 2022 volumul total de elemente prefabricate produs a fost de 1.227,27 mc la care se adauga 1.095,85 mc beton marfa, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.

In ceea ce priveste tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 0 mc.

Concurenti traditionali pe piata de prefabricate si tuburi:

- Asa Cons Consolis;
- Bauelemente;
- Ergon;
- Somaco Grup Prefabricate;
- Con A;
- Incontro Prefabricati;
- Macon;
- Ferrobeton;
- Buildcorp Prefabricate;
- SW Umwelttechnik.

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

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

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul emitentului

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

La 30.06.2021 numarul mediu de salariati a fost de 322, iar cel efectiv a fost de 379 angajati.

La 30.06.2022 numarul mediu de salariati a fost de 244, iar cel efectiv a fost de 295 angajati.

In relatia cu Patronatul, salariatii sunt reprezentati de Sindicatul Liber Prefab. Gradul de sindicalizare in semestrul I 2022 a fost de 99%.

Societatea nu are datorii fata de administratori sau directori in perioada analizata si nu au existat avansuri sau imprumuturi acordate administratorilor sau directorilor.

In ceea ce priveste *recrutarea si selectia personalului*, aceasta perioada mai ales in contextul pandemiei,este caracterizata de o oferta destul de limitata de personal calificat. S-au introdus etape de selectare mai riguroasa a potentialilor candidati.

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

Pe parcursul semestrului I 2021 s-a urmarit constant *evaluarea performantelor pesonalului* si fixarea de obiective individuale, cu verificarea trimestriala a acestora.

Societatea a luat masuri privind protejarea personalului si limitarea expunerii la virus, constand in instruire periodica, respectarea normelor de igiena recomandate de autoritati, purtare de masca, respectarea distantarii sociale, etc. Societatea nu a inregistrat nici un caz de infectare cu COVID-19.

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

In cursul semestrului I 2022 nu au existat conflicte intre conducerea companiei si salariati.

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

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

Pentru aceasta s-au stabilit urmatoarele obiective:

1. Implementarea si certificarea unui sistem de management de mediu. Societatea detine certificatul de management de mediu nr. 08 / 03.07.2020 in conformitate cu SR EN ISO 14001:2015;
2. Identificarea si tinerea sub control a aspectelor de mediu asociate tuturor activitatilor ce se desfasoara in cadrul societatii, pentru asigurarea conformitatii cu cerintele legale si prevenirea poluarii prin:
 - minimizarea cantitatilor de deseuri generate si gestionarea lor in conditii de siguranta atunci cand aparitia lor nu poate fi evitata;
 - ameliorarea calitatii apelor evacuate din societate;
 - reducerea emisiilor de noxe in atmosfera;
 - reducerea consumului de resurse naturale.
3. Asigurarea comunicarii politicii catre toate partile interesate interne si externe;
4. Crearea conditiilor pentru implementarea, mentinerea si imbunatatirea continua a sistemului de Management de mediu prin asigurarea resurselor umane competente si a resurselor materiale necesare mentinerii politicii de mediu si indeplinirea obiectivelor propuse.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

In cursul semestrului I 2022, s-a urmarit respectarea cerintelor legale si a celor cuprinse in actele normative de reglementare, constatandu-se acest lucru si in urma controalelor efectuate de organismele abilitate ale statului.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

In principal, activitatea de cercetare in cadrul societatii PREFAB SA, se desfasoara prin serviciul Tehnic si laboratoarele proprii, precum si prin colaborari cu institute de proiectare si cercetare, cu implicatii directe in cresterea calitatii produselor si serviciilor societatii noastre, prin imbunatatirea retetelor de fabricatie si scheme de optimizare in vederea cresterii productivitatii muncii si anume: modernizarea capacitatilor de productie existente, imbunatatirea microclimatului de munca, extinderea pietei de desfacere, si a paletei de produse, automatizarea proceselor tehnologice.

In contextul economic actual , in primul semestru al anului 2022 sumele alocate activitatii de cercetare au fost nesemnificative.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piata
- Riscul valutar
- Riscul operational
- Riscul privind costurile de echilibrare
- Riscul aferent impozitarii
- Riscul privind protectia si prelucrarea datelor
- Riscuri medicale
- *Riscul de razboi

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

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.

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 2021	30 iunie 2022
Creante comerciale si asimilate	31.550.900	31.076.711
Numerar si echivalente de numerar	516.208	264.403
Total	32.067.108	31.341.114

ACTIVE	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
Actiuni detinute la filiale	168.769	168.769
Alte titluri imobilizate	200	200
Total	168.969	168.969

DATORII	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
Datorii comerciale si asimilate	21.941.095	16.921.766
Datorii privind impozitul pe profit curent	29.442	103.786
Total	21.970.537	17.025.552

Societatea monitorizeaza expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creantelor pe care le inregistreaza si actioneaza in permanenta pentru recuperarea celor trecute de scadenta sau perimate.

Riscul de lichiditate

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

Societatea are angajate imprumuturi pe termen lung.

Pentru contracararea acestui factor de risc, societatea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clientii incerti. Un rol important l-a avut politica societatii de a solicita in anumite cazuri plata in avans a produselor livrate si o atenta selectie a clientilor noi in functie de bonitatea si disciplina lor financiara. S-au solicitat garantii in cazul contractelor de livrare si s-a incercat reducerea numarului de zile stabilit prin contract de plata a creantelor de catre clientii societatii. Au fost incheiate contracte de garantie cu ipoteca in

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

favorarea 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 valutilor 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% pana la 2% 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			
	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022
Imprumuturi pe termen scurt	16.154.176	23.653.268	161.541,76	236.532,68
Imprumuturi pe termen lung	5.167.158	4.546.848	51.1671,58	45.468,48
Imprumuturi cu rata variabila	Efectul modificarii 2% in rata dobanzii			
	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022
Imprumuturi pe termen scurt	16.154.176	23.653.268	323.083,52	473.065,36
Imprumuturi pe termen lung	5.167.158	4.546.848	103.343,16	90.936,96

Riscul valutar

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

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Riscul variatiilor de curs valutar au fost in general preintampinate printr-o gestionare adecvata in special prin transformarea creditelor in valuta in moneda nationala.

Analiza de senzitivitate a valutei.

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

Analiza de senzitivitate a valutei

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

	Active		Datorii	
	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022
EUR	280.741	391.543	170.338	177.961
USD	0	0	0	0

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

+10% crestere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022
Profit /pierdere	11.039	21.356	0	0

-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022
Profit /pierdere	(11.039)	(21.356)	0	0

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

(ii) Acest impact este in principal aferent expunerii la USD a disponibilului in, acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare 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.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

Riscul operational

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

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

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

Riscul privind costurile de echilibrare

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

Riscul aferent impozitarii

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

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

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

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

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 stabilite proceduri si s-au luat masuri specifice privind interactiunea intre salariati si intre salariati 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 intreprins actiuni in vederea incurajarii salariatilor in vederea vaccinarii. Procentul de vaccinare fiind de 98%. In cazul escaladarii numarului de cazuri si in functie de masurile adoptate de autoritati, societatea va adapta programul de masuri pentru preventie.

Riscul major in caz de infectare 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 semestru al anului societatea a inregistrat 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.

Riscul de razboi

Daca situatia conflictului armat din Ucraina va escalada exista riscul de oprire partiala sau totala a activitatii, inflatie galopanta, reducerea actelor de comert si a investitiilor, crestere fiscalitatii si a dobanzilor bancare, pot exista distrugerii materiale si pierderi de vieti omenesti, amplificarea crizei energetice si economice.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea emitentului

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

Lichiditatea imediata inregistrata la 30.06.2022 este 0.0.77. Valoarea recomandata acceptabila este în jurul valorii de 2, aceasta dand garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

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

Valoarea activelor imobilizate a scazut cu 1.52 %, de la 207.794.752 lei (31.12.2021) la 204.635.498 lei (30.06.2022), datorita amortizarii pentru pozitiile terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier.

Strategia de investitii pentru anul 2022 se situeaza la o valoare 7.575.840 lei. Din investitiile propuse a se realiza enumeram cateva mai semnificative:

- Realizare traseu nou conductă pentru alimentare cazan VIESMMAN;
- Achizitie masa cationica 200 l;
- Achizitie membrana osmoza;
- Achizitie si montaj economizer pentru cazanul Wulff;

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

- Reparatie capital cai rulante poduri turnare.
- Modernizare sistem cântărire automată în sectorul mori;
- Revizie instalatie electrica forta si distributie;
- Refacerea si automatizarea stațiilor de betoane PREMO și SENTAB;
- Lucrări C+M în stația de betoane;
- Reabilitare palane 5 tone in Premo si poduri la Sentab;
- Confecționarea de tipare metalice pentru proiectele care se vor derula la secția Prefabricate;
- Achiziționarea unui elevator auto de 4 tone;
- Modernizarea instalatiei de alimentare cu apa, introducerea convertizoarelor pentru reducerea consumului de energie electrica si asigurarea unei presiuni constante;

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

Conflictul armat din Ucraina a generat implicatii multiple asupra economiilor europene si asupra economiei nationale. Mai mult decat atat impactul psihologic resimtit de catre populatie este semnificativ. Existenta unui conflict la granita corobarat cu scumpirea traiului zilnic a determinat orientarea consumului polulatiei catre produsele strict necesare in detrimentul altor produse .

Efectele nefavorabile ale pandemiei au afectat mai putin economia . Situatia medicala favorabila a permis eliminarea semnificativa a restrictiilor pandemice. Desi ne asteptam la o revenire in ceea ce priveste forta de munca , efectele conflictului armat si anume restrangerea pietei materialelor pentru constructii , cresterea costurilor de productie si scaderea rezultatelor financiare au dus scaderea numarului mediu de salariati, a productiei fizice si a cererii in piata cu pana la 40% si imposibilitatea asigurarii unei functionari continue .

Criza sanitara provocata de COVID-19, a influentat la randul ei in ultimii doi ani mediul economic ,avand multiple implicatii negative in functionarea acestuia.

In conditiile acestea speciale cu care mediul economic nu s-a mai confruntat, societatea a acordat o atentie sporita activitatii si a actionat cu prudenta in actul managerial.

In prezent fenomenul cel mai ingrijorator este cresterea inflatiei care determina scaderea cererii in piata materialelor pentru constructii datorita scaderii puterii de cumparare si orientarea catre produse existientiale a consumatorilor .

In in acest conext economic , in prima jumătate a anului 2022, se observa o scadere majora a cererii in piata, compativ cu nivelul atins in anul 2021 in special pentru produsul BCA.. In ceea ce priveste piata pentru elemente prefabricate si tuburi aceasta este in continuare afectata de lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si lipsa de forta de munca calificata.

Apreciem ca activitatea de baza este in continuare amprentata de nivelul scazut al pietei materialelor pentru constructii atat civile cat si industriale, de lipsa investitiilor in infrastructura nationala si a lipsei de forta de munca calificata.

Din punct de vedere valoric, procentul de realizare a productiei in semestrul I 2022 (BCA - realizat/propus) este de 88.98 % , iar procentul de realizare fizica a productiei (BCA - realizat/propus) este de 89.76 %.

Veniturile din exploatare ale societatii în semestrul I 2022 au scazut fata de semestrul I 2021 cu 22.75%, iar rezultatul din exploatare a inregistrat o scadere de 87.09% lei in semestrul I 2022, comparativ cu semestrul I 2021.

Mediul economic actual este caracterizat de inflatie galopanta, fiscalitate excesiva, risc valutar cu influenta in pretul unor materii prime si materiale, cresterea semnificativa a a cheltuielilor cu energia si combustibilul precum si a tuturor costurilor de productie inclusiv a cheltuielilor cu forta de munca, cresterea semnificativa a dobanzii de referinta comunicata de BNR.

2. Activele corporale ale emitentului

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

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

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

1. Tuburi PREMO:

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

2. Tuburi SENTAB:

- capacitatea de productie: 122 km echivalent Ø600;

3. Beton celular autoclavizat:

- tehnologia de fabricatie are la baza licenta HEBEL;
- capacitatea de productie: 500.000 mc;

4. Diverse elemente prefabricate:

- tehnologia de fabricatie – tip STAND;
- capacitatea proiectata: 50.000 mc;

5. Agregate minerale:

- tehnologia de extractie din Dunare cu draga refulant – absorbanta;
- prelucrarea materiei prime in statii de sortare – clasare;
- capacitatea de productie: 700.000 mc;

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

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor emitentului

- Cladiri = 49,41 %
- Echipamente = 63,10 %

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

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

3. Piata valorilor mobiliare emise de emitent.

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

3.2. La data de 31.12.2021, Prefab SA a inregistrat un profit net in valoare de 10.921.106 lei care a fost repartizat in baza hotararii AGA, conform reglementarilor legale.

Din profitul realizat au fost inregistrate rezerve legale in suma de 621.735 lei, conform prevederilor Legii nr. 31/1990 republicata, privind societatile comerciale, iar diferenta de 10.299.371 lei a fost repartizata conform hotararii AGA din data de 27/28.04.2022 astfel:

Profit net 2021:	10.921.106,00 lei
Rezerva legala:	621.735,00 lei
Dividende :	6.988.812,34lei
Alte Rezerve :	3.310.558,66lei

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022

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

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

Din suma de 6.988.812,34, reprezentand dividendele convenite actionarilor, pentru anul 2021a fost transferata catre Depozitarul Central suma de 1.127.972,27 lei in data de 05.07.2022, dupa retinerea la sursa a impozitului convenit in suma de 59.275,91 lei, in vederea platii catre actionari, conform contractului incheiat. Pentru actionarul majoritar Romerica International, suma ramasa de 5.801.564,16 lei va fi virata la o data ulterioara in functie de evolutia mediului economic .

3.3. Societatea nu si-a achizitionat propriile actiuni.

3.4. PREFAB SA are detineri in urmatoarele societati cu o valoare totala 168.769 de lei dupa cum urmeaza:

- 99.9% din capitalul PREFAB INVEST SA, Bucuresti
- 100% din capitalul PREFAB BG EOOD Srl, Bulgaria

Denumire societate	Sold la 31.12.2021			Sold la 30.06.2022		
	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	100.000	18.919	100	100.000
TOTAL	168.769			168.769		

PREFAB SA detine actiuni in valoare de 149.850 lei si o pondere de 99.9% in capitalul social al PREFAB INVEST SA. 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.

Societatea detine titluri de participare-parti sociale, la PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, societate comerciala infiintata in anul 2003, cu actionar unic 100% PREFAB SA si un capital social de 18.918,90 lei. De mentionat ca actiunile acestor societati nu se tranzactioneaza pe piata de capital. Conform Hotararii AGA NR.4/21.06.2022 , partile sociale ale PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, au fost vandute catre Stefan Zhelezov Zhelezov, cetatean bulgar , in data de 15.07.2022. Vanzarea in suma de 12.000 leva , s-a efectuat in baza raportului de evaluare intocmit de catre un expert independent autorizat. Totodata s-au platit datoriile inregistrate de PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, firmei Prefab .

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

Situatia tranzactiilor PREFAB SA cu societatile afiliate la 30.06.2022, comparativ cu data de 31.12.2021 se prezinta astfel:

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
PREFAB INVEST SA	29.428.854	28.468.360
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	58.791	58.758
Total	29.487.645	28.527.118

Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
PREFAB INVEST SA.	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
Total	0	0

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

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
PREFAB INVEST SA	42.264.247	16.462.436
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
Total	42.264.247	16.462.436

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

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
PREFAB INVEST SA	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	446.387	100.168
PREFAB BG EOOD SRL	22.224	0
Total	468.611	100.168

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

4. Conducerea emitentului

4.1. Consiliul de Administratie al PREFAB SA are urmatoarea componenta:

Incepand cu data de 23.06.2021, conform Hotararii A.G.O.A. nr. 3 /27.04.2021 si pana la data de 23.06.2025, Consiliul de Administratie al PREFAB S.A. are urmatoarea componenta:

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

a. 1) Nume: Milut

Prenume: Marian Petre

Varsta: 66 ani

Calificarea: inginer

Experienta profesionala:

1980-1981 – inginer IAMSAT Bucuresti

1981-1982 – inginer Sistem Hewlett Packard Romania

1982-1993 – Sef Atelier teritoriu IRUC

1993-prezent – Presedinte Romerica International SRL Bucuresti

1998-prezent – Presedinte al Consiliului de Administratie PREFAB SA

2) Nume: Ionescu

Prenume: Marian Valentin

Varsta: 60 ani

Calificarea: jurist

Experienta profesionala:

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

1992-1993 – consilier juridic-Bursa Romana de Marfuri SA

1994-1997 – expert parlamentar-Senatul Roamniei

1997-1998 – Ministrul Privatizarii-Ministerul Privatizarii

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

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

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

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

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

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

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

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

23.06.2017 – prezent - membru al Consiliului de Administratie PREFAB SA.

3) Nume: Milut

Prenume: Anca Teodora

Varsta: 33 ani

Calificarea: arhitect

Experienta profesionala:

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

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

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

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

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

23.06.2017 – prezent - membru al Consiliului de Administratie PREFAB SA.

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

c. La data de 30.06.2022 administratorii detin la PREFAB SA un numar de actiuni, astfel:

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

d. Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al consiliului de administratie.

Legătura de familie între Președintele Consiliului de Administrație Miluț Petre Marian și doamna Miluț Anca Teodora nu a constituit motivul numirii doamnei ca membru în Consiliul de Administrație. Între părți nu există nici un alt acord sau înțelegere. Motivele pentru care doamna Miluț Anca Teodora a fost numită ca membru în Consiliul de Administrație sunt competența și experiența sa profesională internațională.

4.2. În semestrul I al anului 2022, conducerea executivă a fost formată 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	Director Energetic si Logistica	Inginer

a. Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă:

Termen permanent.

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

Nu este cazul.

c. Participarea conducerii executive la capitalul social al PREFAB SA

La data de 30.06.2021 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%

4.3. În ultimii 5 ani persoanele prezentate la pct. 4.1 și 4.2. nu au fost implicate în litigii sau în proceduri administrative.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

5. a. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicatori	31.12.2021	%	30.06.2022	%	Variatie
Imobilizari corporale	204.592.255	77.40	201.439.811	77.65	-3.152.444
Imobilizari necorporale	27.443	0.01	21.151	0.01	-6.292
Investitii imobiliare	2.999.000	1.13	2.999.000	1.16	0
Investitii in entitati afiliate	168,969	0.06	168,969	0.07	0
Active biologice	7.085	0.00	6.567	0.00	-518
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	207.794.752	78.60	204.635.498	78.88	-3.159.254
Stocuri	24.076.052	9.11	22.610.256	8.72	-1.465.796
Creante comerciale si alte creante	31.550.900	11.94	31.076.711	11.98	-474.189
Numerar si echivalente de numerar	516.208	0.20	264.403	0.10	-251.805
Alte active (cheltuieli in avans)	389.693	0.15	834.794	0.32	445.101
TOTAL ACTIVE CURENTE	56.532.853	21.40	54.786.164	21.12	-1.746.689
1. TOTAL ACTIVE	264.327.605	100.00	259.421.662	100.00	-4.905.943
Capital social	24.266.709	9.18	24.266.709	9.35	0
Alte elemente de capitaluri proprii	-464.592	-0.18	-464.592	-0.18	0
Prime de capital	14.305.342	5.41	14.305.342	5.51	0
Rezerve de reevaluare	117.173.624	44.33	117.173.624	45.17	0
Rezerve	41.425.006	15.67	44.735.565	17.24	3.310.559
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	9.552.175	3.61	9.552.175	3.68	0
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	10.921.106	4.13	401.469	0.15	-10.519.637
Repartizarea profitului	-621.735	-0.24	0	0.00	621.735
2.TOTAL CAPITALURI PROPRII	216.557.635	81.93	209.970.292	80.94	-6.587.343
Imprumuturi pe termen lung	5.167.158	1.95	4.546.848	1.75	-620.310
Datoria cu impozitul pe profit amanat	464.592	0.18	464.592	0.18	0
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	5.631.750	2.13	5.011.440	1.93	-620.310
Datorii comerciale si alte datorii	21.941.095	8.30	16.921.766	6.52	-5.019.329
Imprumuturi pe termen scurt	16.154.176	6.11	23.653.268	9.12	7.499.092

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Datoria cu impozitul pe profit curent	29.442	0.01	103.786	0.04	74.344
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	38.124.713	14.42	40.678.820	15.68	2.554.107
Subventii pt investitii, din care:	4.013.507	1.52	3.761.110	1.45	-252,397
- parte curenta	504.795	0.19	504.795	0.19	0
- peste un an	3.508.712	1.33	3.256.315	1.26	-252,397
3.TOTAL PASIVE	264.327.605	100.00	259.421.662	100.00	-4.905.943

b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Indicatori	30.06.2021	%	30.06.2022	%	Variatie
Cifra de afaceri	47.169.804	91.76	41.940.712	105.62	-5.229.092
Alte venituri din exploatare	4.185.735	8.14	-2.233.819	-5.63	-6.419.554
Venituri din exploatare	51.355.539	99.90	39.706.893	99.99	-11.648.646
Cheltuieli cu marfurile	0	0.00	14.205	0.04	14.205
Cheltuieli materiale	26.357.269	61.12	23.800.533	60.71	-2.556.736
Alte cheltuieli de exploatare	2.976.588	6.90	2.692.349	6.87	-284.239
Impozite/taxe/varsaminte	542.582	1.26	565.897	1.44	23.315
Cheltuieli cu personalul	7.873.924	18.26	6.761.133	17.25	-1.112.791
Cheltuieli cu amortizarea	4.691.066	10.88	4.725.357	12.05	34.291
Ajustari privind activele circ.	26.369	0.06	0	0.00	-26.369
Ajustari privind provizioanele	0	0.00	0	0.00	0
Cheltuieli exploatare total	42.467.798	98.47	38.559.474	98.35	-3.908.324
Rezultat din exploatare	8.887.741		1.147.419		-7.740.322
Venituri financiare	52.668	0.10	3.828	0.01	-48.840
Cheltuieli financiare	659.354	1.53	645.992	1.65	-13.362
Rezultat financiar	-606.686		-642.164		-35.478
Total Venituri	51.408.207	100.00	39.710.721	100.00	-11.697.486
Cheltuieli totale	43.127.152	100.00	39.205.466	100.00	-3.921.686
Profit inainte de impozit	8.281.055		505.255		-7.775.800
Impozit pe profit	1.193.289		103.786		-1.089.503
Profit net	7.087.766		401.469		-6.686.297

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Anexam prezentului raport Situatiile financiare la data de 30.06.2022.

7. Semnaturi:

**Presedinte Consiliu de Administratie,
Milut Petre Marian**

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2022
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Declaratie a Consiliului de Administratie
al PREFAB SA

Consiliul de Administratie al PREFAB SA declara, prin prezenta, ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2022.

Consiliul de Administratie al PREFAB SA confirma, in ceea ce priveste Situatiile Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2022, urmatoarele:

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

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

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

d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

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

Presedinte Consiliu de Administratie,
Milut Petre Marian

Date de identificare ->

* Campuri obligatorii

* Entitatea
PREFAB SA BUCURESTI

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J40/9212/2003

* Cod Unic de Inregistrare
1916198

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

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

* Forma de proprietate
34--Societati pe actiuni

Strada
DR IACOB FELIX

Numar
17-19

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail
0242311715 office@prefab.ro

* Județ Sector
Municipiul Bucuresti Sector 1

* Localitatea
Bucuresti

Bifați dacă este cazul

Mari contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

Semnături ▶

* Campuri obligatorii

Semnătura electronică poate fi aplicată doar în urma finalizării cu succes a acțiunii de validare a formularului

Semnătura electronică

Administrator

* Nume si prenume
MILUT PETRE
MARIAN

Semnătura

Intocmit

* Nume si prenume
BOITAN DANIELA

* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnătura

*) Raportare contabilă la data de 30 iunie 2022 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total
209.970.292

Profit/ pierdere
401.469

Capital subscris
24.266.709

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2022 (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:	
			01.01.2022	30.06.2022
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01	0	0
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	02	27.443	21.151
03	3. Fond comercial (ct. 2071 - 2907)	03	0	0
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04	0	0
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05	0	0
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	27.443	21.151
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	149.173.686	148.159.952
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	52.994.679	49.424.866
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	264.842	254.364
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	2.999.000	2.999.000
11	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	0	0
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12	0	0
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13	0	0
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14	0	0
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	2.159.048	3.600.629
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	207.591.255	204.438.811
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17	7.085	6.567
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELORE LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18	0	0
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	168.769	168.769

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20	0	0
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21	0	0
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22	0	0
22	5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	23	200	200
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	0	0
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	168.969	168.969
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	207.794.752	204.635.498
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	4.526.325	6.035.853
27	2. Active immobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28	0	0
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	332.889	356.602
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	19.127.058	15.942.370
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	89.780	275.431
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	24.076.052	22.610.256
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	30.395.744	30.709.088
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	91.127	75.273
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35	0	0
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36	0	0
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37	0	0
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	1.064.029	292.350
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39	0	0
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40	0	0
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	31.550.900	31.076.711

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	0	0
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	516.208	264.403
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	56.143.160	53.951.370
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	389.693	834.794
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	389.693	834.794
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	0	0
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	16.154.176	23.653.268
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	2.711.950	290.915
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	17.848.180	7.503.954
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	0	0
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	53	0	0
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54	0	0
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55	0	0
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	1.410.407	9.230.683
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	38.124.713	40.678.820
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	17.903.345	13.602.549
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	225.698.097	218.238.047
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60	0	0
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	5.167.158	4.546.848
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62	0	0
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63	0	0

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64	0	0
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65	0	0
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66	0	0
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67	0	0
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	464.592	464.592
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	5.631.750	5.011.440
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	0	0
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	0	0
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	0	0
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	4.013.507	3.761.110
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	504.795	504.795
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	3.508.712	3.256.315
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	0	0
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	0	0
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78	0	0
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79	0	0
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80	0	0
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81	0	0
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	4.013.507	3.761.110
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	0	0

85	3. Capital subscris reprezentând datoriile financiare ² (ct. 1027)		85	0	0
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86	0	0
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	0	0
87		SOLD D	88	0	0
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	0	0
89		SOLD D	90	464.592	464.592
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	23.802.117	23.802.117
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92	14.305.342	14.305.342
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	117.173.624	117.173.624
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	5.574.155	5.574.155
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95	0	0
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	35.850.851	39.161.410
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	41.425.006	44.735.565
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	0	0
98		SOLD D	99	0	0
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100	0	0
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101	0	0
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102	0	0
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	9.552.175	9.552.175
103		SOLD D	104	0	0
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	0	0
105		SOLD D	106	0	0
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	10.921.106	401.469
107		SOLD D	108	0	0

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109	621.735	0
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	216.557.635	209.970.292
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111	0	0
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112	0	0
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	216.557.635	209.970.292

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 10: 3663338810 / 4879471864

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 30.06.2022 (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	
			01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022
	A	B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	47.169.804	41.940.712
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	45.071.543	35.644.067
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03	47.348.395	42.370.519
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04	0	13.990
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	178.591	443.797
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	06	0	0
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	3.657.677	0
07		SOLD D	0	2.559.693
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)	09	0	0
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10	0	0
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	12	0	0
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	13	0	0
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	14	0	0
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	15	0	0
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	16	0	0
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	17	528.058	325.874
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	18	252.397	252.397
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	19	0	0
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17)	20	51.355.539	39.706.893
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	21	19.478.496	15.088.344
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	22	1.475.169	1.026.058
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	23	5.417.342	7.694.110
307	- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	24		

A		B	1	2
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	25	0	14.205
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	26	13.738	7.979
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 28+ 29), din care:	27	7.873.924	6.761.133
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	28	7.695.053	6.563.343
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	29	178.871	197.790
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 31 + 32 - 33)	30	4.691.066	4.725.357
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	31	4.691.066	4.725.357
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	32	0	0
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	33	0	0
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 35 - 36)	34	26.369	0
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	35	26.369	0
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	36	0	0
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 38 la 46)	37	3.519.170	3.258.246
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	38	2.834.659	2.669.115
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)	39	542.582	565.897
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	40	0	0
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	41	0	0
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	42	0	0
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	43	0	0
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	44	0	0
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	45	0	0
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	46	141.929	23.234
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 48 - 49)	47	0	0
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	48	0	0
45	- Venituri (ct. 7812)	49	0	0
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 21 la 23 + 25 - 26 + 27 + 30 + 34 + 37 + 47)	50	42.467.798	38.559.474

PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:

47	- Profit (rd. 20 - 50)	51	8.887.741	1.147.419
48	- Pierdere (rd. 50 - 20)	52	0	0
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	53	0	0
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	54	0	0
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	55	0	0
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	56	0	0
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	57	0	0
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	58	52.638	3.412
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	30	416
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	60	0	0
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	0	0
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	62	0	0
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	63	0	0
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	64	0	0
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 la 59 + 61 la 64)	65	52.668	3.828
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 67 - 68)	66	0	0
62	- Cheltuieli (ct. 686)	67	0	0
63	- Venituri (ct. 786)	68	0	0
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	69	0	0
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	70	0	0
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	71	571.217	611.652
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	72	0	0
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	73	0	0
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	74	0	0

68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	75	88.137	34.340
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 66 + 69 + 70 + 71 + 73 + 74 + 75)	76	659.354	645.992
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 65 - 76)	77	0	0
71	- Pierdere (rd. 76 - 65)	78	606.686	642.164
72	VENITURI TOTALE (rd. 20 + 65)	79	51.408.207	39.710.721
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 50 + 76)	80	43.127.152	39.205.466
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 79 - 80)	81	8.281.055	505.255
75	- Pierdere (rd. 80 - 79)	82	0	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	83	1.193.289	103.786
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	84	0	0
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	85	0	0
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	86	0	0
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	87	0	0
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	88	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 81 - 83 - 84 + 85 - 86 - 87 - 88)	89	7.087.766	401.469
81	- Pierdere (rd. 82 + 83 + 84 - 85 + 86 + 87 + 88); (rd. 83 + 84 + 86 + 87 + 88 - 85 - 81)	90	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 676089439 / 4879471864		

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

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 28 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2022 (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. rând	Nr.unitati	Sume	
	A	B	1	2	
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	401.469	
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. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:	
	A	B	1	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
	A	B	1	2	3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	0	0	0
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	0	0	0
06	- peste 30 de zile	06	0	0	0
07	- peste 90 de zile	07	0	0	0
08	- peste 1 an	08	0	0	0
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09	0	0	0
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	0	0	0
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	0	0	0
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12	0	0	0
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13	0	0	0
14	- alte datorii sociale	14	0	0	0
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	0	0	0
16	Obligații restante față de alți creditori	16	0	0	0
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	0	0	0
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18	0	0	0
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	0	0	0
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rând	30 iunie 2021		30 iunie 2022
	A	B	1		2
19	Număr mediu de salariați	20	322		244
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	379		295

	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, permise în concesiune, din care:	22	7.800	
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	7.800	
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	0	
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	0	
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	0	
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	0	
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28	0	
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	0	
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30	0	
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	0	
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	0	
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	0	
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34	0	
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	0	
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36	0	
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	0	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	0	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	0	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	0	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	0	
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42	0	0
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	0	0

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45	0	0
41	- din fonduri private	46	0	0
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48	0	0
44	- cheltuieli de capital	49	0	0
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50	0	0
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	0	0
	VIII. Alte informații	Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	0	0
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	0	0
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	0	0
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	1.571.512	3.600.629
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	1.323.061	1.893.717
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	0	0
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	9.439.872	168.972
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	9.439.669	168.769
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	9.420.750	149.850
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	0	0
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62	18.919	18.919
307	- dețineri de cel puțin 10%	63	18.919	18.919
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64	0	0
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	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)	66	203	203
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	0	0

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:	68	29.866.571	31.190.974
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)	69	58.536	58.758
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)	70	0	0
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	0	0
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	0	0
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.74 la 78), din care:	73	192.917	282.151
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	138.324	206.413
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	54.593	75.738
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76	0	0
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77	0	0
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	0	0
67	Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79	0	0
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80	0	0
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81	0	0
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)	82	0	0
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83	0	0
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	0	0
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)	85	0	0
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)	86	0	0
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)	87	183	10.200
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88	0	0

77	- de la nerezidenți	89	0	0
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90	0	0
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91	0	0
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92	0	0
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93	0	0
81	- părți sociale emise de rezidenți	94	0	0
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95	0	0
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96	0	0
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97	0	0
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98	0	0
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	485	747
86	- în lei (ct. 5311)	100	485	747
87	- în valută (ct. 5314)	101	0	0
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	319.919	263.656
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	318.387	262.367
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104	0	0
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	1.532	1.289
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106	0	0
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	0	0
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108	0	0
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109	0	0
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	42.696.234	45.690.260
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. 112 + 113), din care:	111	18.421.518	23.653.268
98	- în lei	112	18.421.518	23.653.268
99	- în valută	113	0	0

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. 115 + 116), din care:	114	7.397.650	4.546.848
101	- în lei	115	7.397.650	4.546.848
102	- în valută	116	0	0
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117	0	0
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118	0	0
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119	0	0
106	- în valută	120	0	0
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	0	0
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122	0	0
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123	0	0
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	8.812.556	7.794.870
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)	125	839.201	880.087
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)	126	0	0
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	1.087.565	995.993
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	2.549.938	1.546.555
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	329.863	310.504
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	2.202.433	1.223.654
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	17.642	12.397
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	132	0	0
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133	0	0
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134	0	0
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135	0	0
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136	0	0

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137	0	0
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138	0	0
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139	0	0
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140	0	0
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	4.427.007	7.152.726
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)	142	4.427.007	7.152.726
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	0	0
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144	0	0
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145	0	0
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146	0	0
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147	0	0
311	- către nerezidenți	148	0	0
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149	0	0
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150	0	0
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	24.266.709	24.266.709
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152	24.266.709	24.266.709
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153	0	0
135	- părți sociale	154	0	0
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155	0	0
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	0	0
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	0	0
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158	0	0
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159	0	0

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	30 iunie 2021		30 iunie 2022	
			Suma (col.1)	%⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁷⁾ (col.4)
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	24.266.709	X	24.266.710	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163	0	0	0	0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164	0	0	0	0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165	0	0	0	0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166	0	0	0	0
148	- cu capital integral de stat;	167	0	0	0	0
149	- cu capital majoritar de stat;	168	0	0	0	0
150	- cu capital minoritar de stat;	169	0	0	0	0
151	- deținut de regii autonome	170	0	0	0	0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171	23.465.468	96,7	23.362.319	96,27
153	- deținut de persoane fizice	172	801.241	3,3	904.391	3,73
154	- deținut de alte entități	173	0	0	0	0
		Nr. rand	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rand	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		

	A	B	1	2
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	174	0	0
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	175	0	0
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	176	0	0
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	0	0
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	178	0	0
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	0	0
	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	180	0	0
322	XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	181	0	0
323	- inundații	182	0	0
324	- secetă	183	0	0
325	- alunecări de teren	184	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30: 540043615 / 4879471864		

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.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare.

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE)

2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

****) 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) 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)”.

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

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

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

6) 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.

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.

8) 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 cooperăției.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

CUPRINS	Pagina
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	3
STUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	6
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE	8
1. Informatii despre societate	8
2. Bazele intocmirii situatiilor financiare	9
3. Principii, politici si metode contabile	11
4. Imobilizari necorporale	30
5. Imobilizari corporale	31
6. Investitii imobiliare	34
7. Investitii in entitati afiliate	34
8. Creante si alte active	35
9. Stocuri	37
10. Numerar si echivalente de numerar	38
11. Capitaluri proprii	38
12. Rezerve	39
13. Rezultatul reportat	40
14. Repartizarea profitului	40
15. Provizioane	41
16. Imprumuturi si alte datorii	41
17. Imprumuturi pe termen scurt	42
18. Imprumuturi pe termen lung	42
19. Alte datorii	44
20. Impozit amanat	44
21. Subventii pentru investitii	44
22. Venituri din exploatare	45
23. Cheltuieli de exploatare	46
24. Venituri financiare	47
25. Cheltuieli financiare	47
26. Impozit pe profit	47
27. Rezultatul de baza pe actiune. Rezultatul diluat.	49

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2022***

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

28. Numar mediu de salariati	49
29. Tranzactii cu parti afiliate	50
30. Informatii pe segmente	52
31. Angajamente si contingente	54
32. Managementul riscurilor	55
33. Analiza principalilor indicatori economico-financiari	60
34. Evenimente ulterioare datei de raportare	60

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	Nota	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
Imobilizari corporale	5	204.592.255	201.439.811
Imobilizari necorporale	4	27.443	21.151
Investitii imobiliare	6	2.999.000	2.999.000
Investitii in societati afiliate	7	168.769	168.769
Alte titluri imobilizate		200	200
Active biologice		7.085	6.567
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		207.794.752	204.635.498
Stocuri	9	24.076.052	22.610.256
Creante comerciale si alte creante	8	31.550.900	31.076.711
Numerar si echivalente de numerar	10	516.208	264.403
Alte active (cheltuieli in avans)		389.693	834.794
TOTAL ACTIVE CURENTE		56.532.853	54.786.164
1.TOTAL ACTIVE		264.327.605	259.421.662
Capital social	11	24.266.709	24.266.709
Ajustari ale capitalului social		0	0
Alte elemente de capitaluri proprii		(464.592)	(464.592)
Prime de capital	12	14.305.342	14.305.342
Rezerve de reevaluare	12	117.173.624	117.173.624
Rezerve	12	41.425.006	44.735.565
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	10.921.106	401.469
Repartizarea profitului	14	(621.735)	0
2.TOTAL CAPITALURI PROPRII		216.557.635	209.970.292
Imprumuturi pe termen lung	18	5.167.158	4.546.848
Alte datorii, inclusiv impozitul pe profit amanat	20	464.592	464.592
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		5.631.750	5.011.440
Datorii comerciale si alte datorii	19	21.941.095	16.921.766
Imprumuturi pe termen scurt	17	16.154.176	23.653.268
Datoria cu impozitul pe profit curent	23	29.442	103.786
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT		38.124.713	40.678.820
Subventii pt investitii, din care:	21	4.013.507	3.761.110
- parte curenta		504.795	504.795
- peste un an		3.508.712	3.256.315
3.TOTAL PASIVE		264.327.605	259.421.662

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

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 25.07.2022 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,
Ing. Milut Petre Marian

Director economic,
Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

**SITUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2022**

	Nota	30 iunie 2021	30 iunie 2022
1. Venituri din vanzari	22	47.169.804	41.940.712
2. Costul vanzarilor	23	28.773.581	29.900.201
3. Marja bruta		18.396.223	12.040.511
4. Alte venituri din exploatare	22	4.185.735	(2.233.819)
5. Cheltuieli de distributie	-	3.072.268	4.020.259
6. Cheltuieli administrative	-	5.968.837	3.525.159
7. Alte cheltuieli de exploatare	23	4.653.112	1.113.855
8. Rezultatul din exploatare		8.887.741	1.147.419
9. Venituri financiare	24	52.668	3.828
10. Cheltuieli financiare	25	659.354	645.992
11. Rezultat financiar		(606.686)	(642.164)
12. PROFIT DIN ACTIVITATEA CURENTA		8.281.055	505.255
13. Cheltuiala cu impozitul pe profit	26	1.193.289	103.786
14. Profitul net al perioadei	26	7.087.766	401.469
15. Alte elemente ale rezultatului global aferent perioadei, total, din care		0	0
16. -cresteri/scaderi ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale		0	0
17. -Impozitul aferent altor elemente ale rezultatului global		0	0
18. Total rezultat global aferent perioadei		7.087.766	401.469
19. Rezultatul de baza pe actiune	27	0.1460	0.00827
20. Rezultatul diluat	27	0.1460	0.00827

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

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

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 25.07.2022 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2022

	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
1 Ianuarie 2022	24.266.709	0	(464.592)	14.305.342	0	158.598.630	19.851.546	216.557.635
Rezultatul global curent							401.469	401.469
Distribuire dividende							(6.988.812)	(6.988.812)
Alocari alte rezerve						3.310.559	(3.310.559)	0
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor								0
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat								0
30 Iunie 2022	24.266.709	0	(464.592)	14.305.342	0	161.909.189	9.953.644	209.970.292

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

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 25.07.2022 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,
Ing. Milut Petre Marian

Director economic,
Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Metoda indirecta

Denumirea elementului	30.06.2021	30.06.2022
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
(+)Profit net inainte de impozitare	8.281.055	505.255
<i>Ajustari pentru:</i>		
(+)Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	4.691.066	4.725.357
(-)Ajustari de valoare reversate in cursul anului		
(+)Subventii- variatie	-252.397	-252.397
(+)Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	659.354	645.992
(-)Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	52.668	3.828
(-)Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
(+)Impozit pe profit platit	1.193.289	103.786
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant		
(-)Descrestere /cresterea creantelor comerciale si de alta natura	-565.758	-474.189
(-)Descrestere/ cresterea stocurilor	3.570.756	-1.465.796
(+)Descresterea/ cresterea datoriilor comerciale si de alta natura	230.019	-14.024.222
Numerar net din activitati de exploatare	11.744.720	-6.360.072
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
(-)Plati pentru achizitia de imobilizari corporale si necorporale	751.525	124.523
(+)Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	84	0
(+)Dobanzi incasate	30	0
Numerar net din activitati de investitie	-751.411	-124.523
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
(+)Imprumuturi primite	24.585.000	43.183.117
(-)Rambursari de imprumuturi	35.352.215	-36.304.335
(-)Dobanzi platite	659.354	645.992
Flux de numerar net din activitati de finantare	-11.426.569	6.232.790
Cresterea /Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-433.260	-251.805
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	753.664	516.208
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	320.404	264.403

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2022***
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 25.07.2022 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2022

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. J40/9212/04.07.2003 si are codul unic de inregistrare RO1916198.

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

Capitalul social subscris si varsat la 30.06.2022 este de **24.266.709,5 lei**, divizat in **48.533.419 actiuni** la o valoare nominala de 0.5 lei/actiune.

In cursul semestrului I 2022, capitalul social al PREFAB SA a nu a suferit modificari.

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

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA Bucuresti, valabil la data de 21.07.2022 a fost de 2.70 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. 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.

Societatea detine titluri de participare-parti sociale, la PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, societate comerciala infiintata in anul 2003, cu actionar unic 100% PREFAB SA si un capital social de 18.918,90 lei. Conform Hotararii AGA NR.4/21.06.2022 , partile sociale ale PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, au fost vandute catre Stefan Zhelezov Zhelezov, cetatean bulgar , in data de 15.07.2022. Vanzarea in suma de 12.000 leva , s-a efectuat in baza raportului de evaluare intocmit de catre un expert independent autorizat. Totodata s-au platit datoriile inregistrate de PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, firmei Prefab. De mentionat ca actiunile acestor societati nu s-au tranzactionat pe piata de capital.

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

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

La data de 30.06.2022, societatea are urmatoarele puncte de lucru:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

1. Punct de Lucru Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi
2. Punct de Lucru Statiunea Jupiter, sat vacanta Zodiac, lot nr.3, Mangalia, jud. Constanta

Structura actionariatului la data de 17.06.2022, conform datelor de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL SRL BUCURESTI	40.288.640	83.0122
CELCO CONSTANTA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	140.997	0.2905
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.808.782	3.7268
TOTAL	48.533.419	100.0000

2. BAZELE INTOCMIRII

2.1. Declaratie de conformitate

Situatiile financiare individuale interimare ale Societății sunt intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu modificarile si clarificarile ulterioare si cu **OMFP nr. 1669/2022**, 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, localitatea Calarasi.

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

Situatiile financiare individuale interimare la data de 30.06.2022 contin situatia pozitiei financiare, situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative, intocmite pentru o perioada de 6 luni, care se incheie la data de 30.06.2022.

2.2. Bazele evaluarii

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

Situatiile financiare interimare pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2022, au fost intocmite utilizând principiile de continuitate a activității.

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.

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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 individuale se intocmesc in limba romana si in moneda nationala.

Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul oficial de schimb de la data decontarii tranzactiei. Activele si datoriile monetare inregistrate in devize la data intocmirii situatiei pozitiei financiare sunt exprimate in lei la cursul din ziua respectiva. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversia activelor si datoriilor monetare 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 30 iun 2021	Curs 31 dec 2021	Curs 30 iun 2022
EUR	4.9267	4.9481	4.9454
USD	4.1425	4.3707	4.7424

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 cheltuială in perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială in acele perioade viitoare.

Managementul companiei consideră că orice deviatie de la aceste estimări nu va avea o influență semnificativă asupra situatiilor financiare in viitorul apropiat.

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

In conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât si imobilizările corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilantului.

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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

Actiunile 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 adecvată aplicarea unor politici contabile diferite. Dacă un standard sau o interpretare prevede sau permite o astfel de clasificare, trebuie să fie selectată si aplicată fiecărei categorii, in mod consecvent, o politică contabilă adecvată.

Societatea modifica o politică contabilă doar dacă modificarea:

- este impusă de un standard sau de o interpretare; sau
- are drept rezultat situatii financiare care oferă 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 entității.

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

3.1. Imobilizări necorporale si immobilizări corporale; investitiile imobiliare;

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

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

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

Pentru a stabili dacă o immobilizare necorporală evaluata la cost este depreciată, societatea aplică IAS 36 ”Deprecierea activelor”. O pierdere din depreciere trebuie recunoscută imediat in profit sau pierdere.

In scopul prezentării in contul de profit si pierdere, câștigurile sau pierderile care apar odată cu incetarea utilizării sau iesirea unei immobilizări necorporale se determină ca diferență între veniturile generate de iesirea activului si valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestuia din evidenta, si trebuie prezentate ca valoare netă in contul de profit si pierdere, potrivit IAS 38 ”Imobilizari necorporale”.

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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 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 imobilizarilor 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 reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării 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 profesioniști 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 imobilizarilor 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 reevaluării este tratata de catre societate in felul urmator: este retratata proportional cu modificarea de valoare contabilă brută a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată.

Prin urmare, frecventa reevaluărilor depinde de modificarile in valoarea justă a imobilizărilor corporale. In cazul in care valoarea justă a unui element reevaluat de imobilizări corporale la data bilantului diferă semnificativ de valoarea sa contabilă, o nouă reevaluare este necesară. In cazul in care valorile juste sunt volatile, cum poate fi in cazul terenurilor si clădirilor, reevaluări frecvente pot fi necesare. In cazul in care valorile juste sunt stabile pe o perioadă lungă de timp, cum poate fi cazul cu instalatii si utilaje, evaluările pot fi necesare mai rar. IAS 16 sugerează că reevaluările anuale pot fi necesare in cazul in care există modificari semnificative si volatile in valori.

Societatea a optat pentru reevaluarea constructiilor si terenurile cel putin o data la trei ani. Conform Legii 252/2022 , societatea va opta pentru actualizarea valorii impozabile a constructiilor si terenurilor cel putin o data la 5 ani .

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

Ultima reevaluare a fost efectuata la 31 decembrie 2020 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. Cresterea valorii contabile rezultata in urma acestor reevaluări a fost debitata in rezerva de reevaluare.

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

Amortizarea unui activ incepe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află in amplasamentul si starea necesare pentru a putea functiona in maniera dorită de conducere.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Amortizarea unui activ incetează la prima dată dintre data când activul este clasificat drept detinut in vederea vânzării (sau inclus intr-un grup destinat cedării care este clasificat drept detinut in vederea vânzării), in conformitate cu IFRS 5 si data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu incetează atunci când 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.

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.

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 următoarele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări:

Imobilizări corporale	Durata (ani)
Constructii	8-60
Echipeamente 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", atât imobilizările necorporale cât si imobilizările corporale sunt investigate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilantului. Pentru imobilizările necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată testul de depreciere se realizează anual, chiar dacă nu există nici un indiciu de depreciere. Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoasterii pierderii din depreciere dispar in perioadele ulterioare, valoarea contabilă netă activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută. Diferenta este prezentată 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 derecunoscut

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 cu IFRS 15 " Venituri din contractele cu clientii".

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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

3.1.3. Investitii imobiliare

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

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

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

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

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

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

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

3.2. Leasing

Societatea a aplicat IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019 fără retratarea valorilor comparative pentru perioada anterioară prezentată. Societatea a ales să aplice excepția propusă de standard pentru contractele de leasing pentru active cu valoare considerată de către conducere ca fiind nesemnificativă și cu perioade mai mici de 1 an.

Pentru contractele încheiate începând cu data de 01.01.2019 la data de începere a contractului de leasing, Societatea recunoaște datoriile de leasing, evaluate la valoarea actualizată cu rata de imprumut marginală a platilor de leasing, pe durata contractului de leasing. Platile includ plăți fixe minus orice stimulente de primit, plăți variabile de leasing care depind de un indice sau o rată și sumele care se așteaptă să fie plătite sub forma de valoare reziduală.

La data de 30.06.2022 societatea nu are în derulare contracte de leasing.

3.3. Active biologice

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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.

Societatea are infiintat un sector agricol, iar productia obtinuta are ca destinatie consum intern dirijat spre cantina societatii. In vederea reducerii costurilor, acest sector, cu exceptia culturii de vita de vie, nu a functionat in semestrul I 2022.

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

Spatiile libere din incinta societatii, in functie de resurse si necesitati, au fost cultivate cu legume si cultura de vita de vie pentru struguri, productia a fost 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 ce valoarea justa sa poata fi evaluate 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 reportat 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 plati 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 plati 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 justa prin alte elemente ale rezultatului global in conformitate cu punctul 2.

Cu exceptia creantelor comerciale care intra sub incidenta IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiara se evalueaza intial la valoare 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.

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situații financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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

Investiții în entități afiliate

Filialele sunt entități aflate sub controlul societății

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

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

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

3.5. Dobânzi aferente împrumuturilor

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

3.6. Subvenții guvernamentale

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

3.7. Stocuri

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

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

Stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza pretului de vânzare aferent activității normale, mai puțin costurile estimate pentru finalizare și vânzare. Pentru stocurile deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane pe baza estimărilor managementului. Evaluarea pentru deprecierea stocurilor este efectuată la nivel individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea 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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Societatea utilizeaza pentru determinarea costului la materiale aprovizionate **metoda costului mediu ponderat determinat la finele fiecărei luni.**

3.8. Creante si alte active similare

Creantele si alte active similare sunt prezentate la cost amortizat diminuat cu ajustările de valoare. Această valoare poate fi considerată drept o estimare rezonabilă a valorii juste, având in vedere că in majoritatea cazurilor scadenta este mai mică decât un an. Creantele pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective.

In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.

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 intre terti a creantelor si datoriilor, cu respectarea prevederilor legale.

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

3.9. Numerar si echivalente de numerar

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

3.10. Datorii

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

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

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

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

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

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

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

- termenul initial a fost pentru o perioada mai mare de 12 luni;

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- societatea intentioneaza sa refinanteze obligatia pe termen lung; si intentia este sustinuta de un acord de refinantare sau reesalonare a platilor, care este finalizat inainte ca situatiile financiare sa fie aprobate in vederea publicarii.

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

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

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

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

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

3.11. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amânat

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

Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global daca impozitul este aferent elementelor recunoscute in capitalurile proprii.

3.11.1. Impozitul pe profit curent

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

3.11.2. Impozitul amânat

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

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

3.12. Recunoasterea veniturilor

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

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

Vânzarea 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 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.

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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 de transport 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 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 inainte de livrare trebuie sa fie îndeplinite toate criteriile urmatoare:

- motivul acordului cu facturare inainte 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

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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 chirii sunt recunoscute in contul de profit si pierdere liniar, pe durata contractului de inchiriere.

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 față de terti atunci când este probabil ca obligatiile respective să fie onorate, iar suma necesară pentru stingerea obligatiilor poate fi estimată in mod credibil. Provizioanele pentru obligatii individuale sunt constituite la o valoare egală cu cea mai bună 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; si
- 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 imobiliarilor 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

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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.

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 muncă sunt inregistrate in cursul exercitiului financiar provizioane. In momentul recunoasterii acestora ca datorii față de angajati, valoarea provizioanelor va fi reluată prin conturile de venituri corespunzătoare.

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 fiecărei 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 respective poate fi estimata in mod credibil.

Beneficii dupa incheierea contractului de munca

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

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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

Planuri de contributi determinate

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

Toti angajatii societatii sunt membrii si au obligatia de a contribui la sistemul de pensii al statului roman. Toate contributiile aferente sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al perioadei atunci cand sunt efectuate. Societatea nu este angajata in nici un alt sistem de beneficii post angajare. Societatea nu are obligatii de a presta servicii ulterioare fostilor sau actualilor 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. Contractele incheiate de salariati sunt pentru Fondul de pensii facultative NN Optim administrat de NN Asigurari de viata SA.

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

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

3.15. Rezultatul exercitiului

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar.

Rezultatul exercitiului se determina ca diferenta între veniturile si cheltuielile exercitiului.

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

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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.

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 potentiale diluate.

Obiectivul acestui indicator este de a evalua participarea fiecarei actiuni ordinare in cadrul performantei unei entitati, luandu-se in considerare influenta tuturor actiunilor ordinare potentiale 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 warranturile 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 warrantele 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 potentiala 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.

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa Adunarea Generala a Actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarii 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.

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 anularea 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 recunoasterea 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 activ 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 aceluasi activ recunoscut anterior in profit sau pierdere.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare trebuie recunoscuta in profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitata direct in 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 derecunoscut.

Incepand cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea 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 reevaluarea 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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

aprilie 2009 nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezultatul reportat (ct 1175) ci la momentul schimbarii destinatiei.

Rezervele din reevaluarea 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 acestora pentru acoperirea pierderilor conabile, cu exceptia transferului, dupa data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efectuate dupa 1 ianuarie 2004.

Rezerve legale

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte 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”, corectant costul istoric al capitalului social, rezervelor legale si al altor rezerve, cu efectul inflatiei, pâna 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 acestora, 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.

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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.

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 societatei 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

Modificari ale standardelor internaționale de contabilitate in conformitate cu noile reglementari europene (Regulamentul (UE) 2022/357 al Comisiei din 2 martie 2022 de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1126/2008 de adoptare a anumitor standarde internaționale de contabilitate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește standardele internaționale de contabilitate 1 și 8), respectiv:

- (a) Standardul Internațional de Contabilitate (IAS) 1 *Prezentarea situațiilor financiare*
- (b) IAS 8 *Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori*

Fiecare societate aplică modificările menționate cel târziu de la data începerii primului său exercițiu financiar care debutează la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date.

Amendamente la IAS 1

PREFAB S.A. Bucuresti

Situații financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Prezentarea situațiilor financiare

Se modifică punctele 7, 10, 114, 117 și 122. Se adaugă punctele 117A-117E și 139V. Se elimină punctele 118, 119 și 121.

Astfel:

7. Următorii termeni sunt folosiți în prezentul standard cu înțelesul specificat în continuare:
Politicele contabile sunt definite la punctul 5 din IAS 8 *Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori*, iar termenul este utilizat în prezentul standard cu același înțeles.
10. Un set complet de situații financiare conține: ...
(e)note cuprinzând informații semnificative privind politica contabilă și alte informații explicative;
114. Printre exemplele de ordonare sau grupare sistematică a notelor se numără:
(c)respectarea ordinii elementelor-rând din situația (situațiile) care prezintă profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului global, precum și din situația poziției financiare, cum ar fi:
(ii) informații semnificative privind politica contabilă (a se vedea punctul 117);

Prezentarea informațiilor privind politica contabilă

117. O entitate trebuie să prezinte informații semnificative privind politica contabilă (a se vedea punctul 7). Informațiile privind politica contabilă sunt semnificative dacă, atunci când sunt analizate împreună cu alte informații incluse în situațiile financiare ale unei entități, se poate preconiza în mod rezonabil că vor influența deciziile pe care utilizatorii primari ai situațiilor financiare cu scop general le iau pe baza respectivelor situații financiare.
- 117A Informațiile privind politica contabilă care se referă la tranzacții, alte evenimente sau condiții neesențiale sunt neesențiale și nu este necesar să fie prezentate. Informațiile privind politica contabilă ar putea fi însă semnificative ca urmare a naturii tranzacțiilor, altor evenimente sau condiții conexe, chiar dacă sumele sunt neesențiale. Cu toate acestea, nu toate informațiile privind politica contabilă referitoare la tranzacții, alte evenimente sau condiții semnificative sunt semnificative în sine.
- 117B Se estimează că informațiile privind politica contabilă sunt semnificative dacă utilizatorii situațiilor financiare ale unei entități ar avea nevoie de aceste informații pentru a înțelege alte informații semnificative din situațiile financiare. De exemplu, este probabil ca o entitate să considere informațiile privind politica contabilă ca fiind semnificative pentru situațiile sale financiare în cazul în care informațiile respective se referă la tranzacții, alte evenimente sau condiții semnificative și:
 - (a)entitatea și-a modificat politica contabilă în cursul perioadei de raportare și această modificare a dus la o modificare semnificativă a informațiilor din situațiile financiare;
 - (b)entitatea a ales politica contabilă dintre mai multe opțiuni permise de IFRS – o astfel de situație ar putea apărea dacă entitatea alege să evalueze investițiile imobiliare la costul istoric mai degrabă decât la valoarea justă;
 - (c)politica contabilă a fost elaborată în conformitate cu IAS 8, în absența unui IFRS care se aplică în mod specific;
 - (d)politica contabilă se referă la un domeniu în privința căruia o entitate trebuie să facă raționamente sau ipoteze semnificative în aplicarea unei politici contabile și entitatea prezintă respectivele raționamente sau ipoteze în conformitate cu punctele 122 și 125 sau
 - (e)contabilitatea necesară pentru tranzacții, alte evenimente sau condiții semnificative este

PREFAB S.A. Bucuresti

Situații financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- complexă, iar utilizatorii situațiilor financiare ale entității nu ar înțelege altfel respectivele tranzacții, alte evenimente sau condiții semnificative – o astfel de situație ar putea apărea în cazul în care o entitate aplică mai mult de un IFRS la o clasă de tranzacții semnificative.
- 117C** Informațiile privind politica contabilă care pun accentul pe modul în care o entitate a aplicat dispozițiile IFRS-urilor la circumstanțele proprii oferă informații specifice despre entitate care le sunt mai utile utilizatorilor situațiilor financiare decât informațiile standardizate sau decât informațiile care doar reiau sau sintetizează cerințele IFRS-urilor.
- 117D** Dacă o entitate prezintă informații ne semnificative privind politica contabilă, aceste informații nu trebuie să ascundă informații semnificative privind politica contabilă.
- 117E** Concluzia unei entități potrivit căreia informațiile privind politica contabilă sunt ne semnificative nu afectează cerințele aferente de prezentare a informațiilor prevăzute în alte IFRS-uri.
- 122.** O entitate trebuie să prezinte, împreună cu informațiile semnificative privind politica contabilă sau cu alte note, raționamentele profesionale, altele decât cele care implică estimări (a se vedea punctul 125), pe care conducerea le-a făcut în procesul de aplicare a politicilor contabile ale entității și care au cel mai important efect asupra valorilor recunoscute în situațiile financiare.
- 139V** *Prezentarea politicilor contabile*, publicată în februarie 2021, a modificat punctele 7, 10, 114, 117 și 122, a adăugat punctele 117A-117E și a eliminat punctele 118, 119 și 121. A modificat, de asemenea, Declarația 2 privind practica IFRS, *Emiterea de raționamente privind pragul de semnificație*. O entitate trebuie să aplice amendamentele la IAS 1 pentru perioadele de raportare anuală care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date. Dacă o entitate aplică modificările respective pentru o perioadă anterioară, entitatea trebuie să prezinte acest fapt.

Amendamente ale altor standarde și publicații IFRS

Amendamente la IFRS 7 *Instrumente financiare: informații de furnizat*

Se modifică punctele 21 și B5. Se adaugă punctul 44II.

Alte prezentări de informații

Politici contabile

21. În conformitate cu punctul 117 din IAS 1 *Prezentarea situațiilor financiare* (revizuit în 2007), o entitate prezintă informații semnificative privind politica contabilă. Se estimează că informațiile privind baza (sau bazele) de evaluare utilizată (utilizate) la întocmirea situațiilor financiare reprezintă informații semnificative privind politica contabilă.
- 44II** *Prezentarea politicilor contabile*, care modifică IAS 1 și Declarația 2 privind practica IFRS, *Emiterea de raționamente privind pragul de semnificație*, care a fost publicată în februarie 2021, a modificat punctele 21 și B5. O entitate trebuie să aplice această modificare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date. Dacă o entitate aplică modificarea pentru o perioadă anterioară, entitatea trebuie să prezinte acest fapt.

Amendamente la IAS 8

Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori

Se modifică punctele 5, 32, 34, 38 și 48 și titlul de deasupra punctului 32. Se adaugă punctele 32A-32B, 34A și 54I și titlurile de deasupra punctelor 34 și 36. Se modifică titlul de deasupra punctului 39 și devine un subtitlu al titlului adăugat deasupra punctului 34.

PREFAB S.A. Bucuresti

*Situații financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

DEFINIȚII

5. Următorii termeni sunt folosiți în prezentul standard cu înțelesul specificat în continuare:

- Estimările contabile sunt valori monetare din situațiile financiare care sunt subiect al incertitudinii în evaluare.**
32. O politică contabilă poate să prevadă obligația ca elementele din situațiile financiare să fie evaluate într-un mod care implică o incertitudine a evaluării, și anume, politica contabilă poate să prevadă obligația de a evalua respectivele elemente în valori monetare care nu pot fi observate direct și care trebuie, în schimb, estimate. În acest caz, o entitate elaborează o estimare contabilă pentru a atinge obiectivul stabilit de politica contabilă. Elaborarea estimărilor contabile implică utilizarea de raționamente sau ipoteze în baza celor mai recente informații fiabile disponibile.
- 32A O entitate utilizează tehnici de măsurare și date de intrare pentru a stabili o estimare contabilă. Tehnicile de evaluare includ tehnici de estimare (de exemplu, tehnicile utilizate pentru evaluarea unei ajustări pentru pierdere aferentă pierderilor din credit preconizate, aplicând IFRS 9) și tehnici de determinare a valorii (de exemplu, tehnicile utilizate pentru evaluarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, aplicând IFRS 13).
- 32B Termenul „estimare” folosit în IFRS se referă uneori la o estimare care nu este o estimare contabilă, astfel cum este definită în prezentul standard. De exemplu, uneori se referă la o dată de intrare utilizată la stabilirea estimărilor contabile....

Modificări ale estimărilor contabile

34. O entitate poate fi nevoită să modifice o estimare contabilă dacă apar modificări ale circumstanțelor care au stat la baza estimării contabile sau ca urmare a unor noi informații, a unor noi evoluții sau a unei experiențe mai mari. Prin natura ei, modificarea unei estimări contabile nu are legătură cu perioadele anterioare și nu reprezintă corectarea unei erori.
- 34A Efectele asupra unei estimări contabile ale unei modificări a unei date de intrare sau ale unei modificări a unei tehnici de măsurare sunt modificări ale estimărilor contabile, cu excepția cazului în care acestea rezultă din corectarea unor erori aferente unei perioade anterioare.

Aplicarea modificărilor estimărilor contabile

38. Recunoașterea prospectivă a efectului unei modificări de estimare contabilă înseamnă că modificarea este aplicată tranzacțiilor, altor evenimente sau condiții de la data modificării respective. O modificare de estimare contabilă poate afecta numai profitul sau pierderea perioadei curente ori profitul sau pierderea atât al(a) perioadei curente, cât și al(a) perioadelor viitoare.

Prezentarea informațiilor

ERORI

48. Corectările erorilor se diferențiază de modificările estimărilor contabile. Estimările contabile, prin natura lor, sunt aproximări care pot necesita modificări pe măsură ce se află informații suplimentare. De exemplu, câștigul sau pierderea recunoscut(ă) ca fiind datorat(ă) rezolvării unei situații neprevăzute nu reprezintă corectarea unei erori.

4. IMOBILIZARI NECORPORALE

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Societatea nu detine imobilizari necorporale generate intern ori dobândite printr-o subventie guvernamentală si de asemenea nu detine imobilizari necorporale cu durate de viață utilă nedeterminate. Societatea nu detine active necorporale clasificate drept detinute in vederea vânzării sau incluse intr-un grup destinat cedării clasificat drept detinut in vederea vânzării in conformitate cu IFRS 5. Pentru activele necorporale, duratele de viata utila au fost estimate la 3 ani. Situatia imobilizarilor necorporale la 30.06.2022 se prezinta astfel:

Cost	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2022	1.709.137	1.709.137
Intrari	0	0
Cedari	0	0
Sold la 30 iunie 2022	1.709.137	1.709.137
Amortizare cumulata		
	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2022	1.681.694	1.681.694
Costul perioadei	6.292	6.292
Cedari	0	0
Sold la 30 iunie 2022	1.687.986	1.687.986
Valoare contabila neta 01 ianuarie 2022	27.443	27.443
Valoare contabila neta 30 iunie 2022	21.151	21.151

5. IMOBILIZARI CORPORALE

La data de 31.12.2020 entitatea a reevaluat, cu experti independenti autorizati in domeniu imobilizarile corporale din categoria terenuri si constructii existente in patrimoniul la acea data (evaluator autorizat ANEVAR Neacsu Ileana). 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 30.06.2022, conform politicilor contabile nu a procedat la efectuarea de operatiuni de reevaluare.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Imobilizari corporale	Terenuri si amenajari de terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale in curs+avansuri	Total
COST						
01.01.2022	110.574.466	75.882.383	131.115.973	1.871.090	2.159.048	321.602.960
Cresteri	0	0	124.523	0	1.441.581	1.566.104
Reduceri	0	0	0	0	0	0
30.06.2022	110.574.466	75.882.383	131.240.496	1.871.090	3.600.629	323.169.064
AMORTIZARE						
01.01.2022	924.679	36.358.483	78.121.294	1.606.248	0	117.010.704
Costul perioadei	35.594	978.140	3.694.335	10.478	0	4.718.547
Iesiri	0	0	0	0	0	0
30.06.2022	960.273	37.336.623	81.815.629	1.616.726	0	121.729.251
VALORI NETE						
01.01.2022	109.649.787	39.523.900	52.994.679	264.842	2.159.048	204.592.256
30.06.2022	109.614.193	38.545.760	49.424.867	254.364	3.600.629	201.439.813

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

5.1. Imobilizarile corporale intrate si puse in functiune

In cursul semestrului I 2022 au fost achizitionate si puse in functiune instalatii tehnice, masini, alte instalatii, utilaje in suma de 124.523 lei.

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 semestrul I al anului 2022 nu s-au efectuat casari de mijloace fixe.

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.

Mentionam ca la data de 26 ianuarie 2022 , a fost inchisa linia de credit de la CEC Bank. La CEC Bank, Prefab are in derulare un singur credit la termen a carui valoare initiala a fost de 13.000.000 lei, valoarea ramasa de rambursat la 30.07.2022 este de 799.339 lei. Creditul are scadenta in data de 25.10.2022. Garantiile constituite in favoarea CEC Bank constau in :

- Garantie asupra imobil industrial – **Pavilion administrativ** si anexe, (teren in suprafata de 15.979 mp) avand nr. cadastral 22574 –C1-C6, 22574, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.

Mentionam ca la data de 17 ianuarie 2022 , a fost deschisa la ING Bank o linie de credit in valoare de 19.000.000 lei si un credit pentru investitii pe termen de 5 ani. Conditiiile si costurile financiare oferite de ING Bank au fost avantajoase fata de cele oferite de societati similare.

Pentru facilitatile de credit contractate 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 imobiliara asupra imobilelor :**

1. Imobil- teren arabil intravilan în suprafața de **2.500 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **20193** și având numărul cadastral/top 20193, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 3/3, jud Călărași.

Titlu proprietate: Contract de Vânzare - Cumpărare nr. 585/04.03.2009.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

2. Imobil - teren arabil intravilan în suprafața de **2.500 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **20194** și având numărul cadastral/top **20194**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 3/3 (lot nr 2), jud Călărași.

Titlu proprietate: Contract de Vânzare - Cumpărare nr. 1335/01.07.201032

3. Imobil - teren arabil intravilan în suprafața de **5.000 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr. **20141** și având numărul cadastral/top **20141**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 3/2, jud Călărași.

- Titlu proprietate: Contract de Vânzare -Cumpărare nr. 587/04.03.2009.

4 – Imobil - teren arabil intravilan în suprafața de **5.750 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **21757** și având numărul cadastral/top **522**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 2-lot 1, jud Călărași.

Titlu proprietate: Contract de Vânzare - Cumpărare nr. 974/04.03.2009

5 – Imobil - teren arabil intravilan în suprafața de **4.427 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **21760 (vechi 521, cf 366)** și având numărul cadastral/top **21760**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 4 - lot 1, jud Călărași.

Titlu proprietate: Contract de Vânzare - Cumpărare nr. 975/16.03.2007 .

6. Imobil - teren arabil intravilan în suprafața de **5.000 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **20112** și având numărul cadastral/top **20112**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 3/4, jud Călărași,

Titlu proprietate: Contract de Vânzare - Cumpărare nr. 3621/03.11.2008.

7. Imobil - teren arabil intravilan în suprafața de **5.000 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **20115** și având numărul cadastral/top **20115**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 3/5, jud Călărași.

Titlu proprietate: Contract de Vânzare - Cumpărare nr. 3622/03.10.2008.

5.4. Imobilizari in curs si avansuri pentru imobilizari

La data de 30.06.2022, Societatea nu inregistreaza in contul de imobilizari in curs sume.

La data de 30.06.2022, Societatea inregistreaza la pozitia avansuri pentru investitii sume in valoare de 3.600.629 lei, reprezentand in principal plati pentru urmatoarea turbina a centralei de cogenerare, conform contractului incheiat cu furnizorul KAWASAKI GAS TURBINE EUROPE GMBH, o continuare a proiectelor de investitii derulate pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta si plati penstru modernizarea Sucursalei PREMIO , conform contractului incheiat cu furnizorul UNISERV INTERNATIONAL SRL PLOIESTI.

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 de 31.12.2021 entitatea a reevaluat, cu experti independenti autorizati in domeniu cladirea si terenul existente in aceasta categorie (evaluator autorizat ANEVAR Neacsu Ileana).

	Terenuri si amenajari de terenuri	Constructii	Investitii imobiliare in curs	Total
Sold la 01 ianuarie 2022	1.415.000	1.584.000	0	2.999.000
Cresteri:	0	0	0	0
Reduceri:	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2022	1.415.000	1.584.000	0	2.999.000

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

7. INVESTITII IN ENTITATI AFILIATE

La data de 30.06.2022 investitiile detinute in entitatile afiliate in suma de 168.769 lei sunt prezentate la cost. Nici una dintre societatile la care sunt efectuate aceste investitii nu este cotata 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.

Conform Hotararii AGA NR.4/21.06.2022 , partile sociale ale PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, au fost vandute catre Stefan Zhelezov Zhelezov, cetatean bulgar , in data de 15.07.2022. Vanzarea in suma de 12.000 leva , s-a efectuat in baza raportului de evaluare intocmit de catre un expert independent autorizat. Totodata s-au platit datoriile inregistrate de PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, firmei Prefab .

Situatia participarii PREFAB SA la capitalul social al altor societati (necotate) la data de 30.06.2022, comparativ cu anul 2021 se prezinta astfel:

Denumire societate	Sold la 31.12.2021			Sold la 30.06.2022		
	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	0	0	0	0	0	0
TOTAL	168.769			168.769		

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 lei, contributia PREFAB SA fiind de 200 lei .

8. CREANTE SI ALTE ACTIVE

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

a) *Creantele comerciale* sunt prezentate mai jos.

	Creante	Sold la 31 Decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
1	Creante comerciale de la entitati afiliate (filiale)	29.487.645	28.527.118
2	Creante comerciale - terti	1.039.486	2.313.357
3	Total creante comerciale	30.527.131	30.840.475
4	Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(131.387)	(131.387)
5=3-4	Creante comerciale, net	30.395.744	30.709.088

Creantele principale sunt:

Cienti in valoare neta de 30.709.088 lei se compun din:

- Cienti interni in valoare de 30.624.592 lei, dintre care cei cu cea mai mare pondere sunt: Prefab Invest, Arcocim S.R.L., Arabesque S.R.L., Rewe, Oyl Company.
- Cienti externi si intracomunitari in valoare de 58.758 lei, dintre care mentionam: Prefab BG EOOD SRL Bulgaria, creanta incasata in luna iulie 2022.

Cienti incerti sau in litigii aveau la 30.06.2022 valoarea bruta de 156.919 lei mentinandu-se in sold inregistrările de la inceputul anului, care nu au suferit modificari.

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

Pentru o parte din acestia, pentru care conducerea a estimat ca exista un risc de nerecuperare sunt constituite ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare de 131.387 lei. Totodata s-au intreprins actiuni in instanta pentru recuperare creante.

Cienti – facturi de intocmit aveau la 30.06.2022 valoarea 0 lei.

Analiza termen de lichiditate Creante comerciale	Sold la 31 Decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
Sub un an	30.395.744	30.709.088
Peste un an	0	0

Alte active	Sold la 31 Decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
<i>b) Alte active, din care:</i>		
Debitori	13.210	10.200
Cheltuieli in avans	389.693	834.794
TVA de recuperat	860.668	0
Tva neexigibil	20.310	75.738
Furnizori debitori	91.127	75.273
Alte creante	169.841	206.412
Total	1.544.849	1.202.417

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Analiza termen de lichiditate	Sold la	Sold la
Alte active	31 Decembrie 2021	30 iunie 2022
Sub un an	1.544.849	1.202.417
Peste un an	0	0

Cheltuieli in avans

Cheltuielile in avans in suma de 834.794 lei reprezinta in principal prime de asigurare pentru asigurari de raspundere civila, cheltuieli cu mentenanta si cheltuieli cu impozite si taxe locale, cheltuieli care se descarca lunar pe costuri.

c) Ajustări de depreciere pentru creante comerciale si alte creante

Evolutia ajustărilor pentru depreciere se prezintă astfel:

	31 Decembrie 2021	30 iunie 2022
La inceputul perioadei	131.387	131.387
Cresteri/ (reluari)	0	0
Diminuari	0	0
La sfarsitul perioadei	131.387	131.387

9. STOCURI

01 ianuarie 2022	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1.Materii prime si materiale consumabile	4.526.325	0	4.526.325
2.Productia in curs de executie	332.889	0	332.889
3.Produse finite si marfuri	19.156.987	29.929	19.127.058
4. Avansuri	89.780	0	89.780
Total	24.105.981	29.929	24.076.052

30 iunie 2022	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1. Materii prime si materiale consumabile	6.035.853	0	6.035.853
2. Productia in curs de executie	356.602	0	356.602
3. Produse finite si marfuri	15.972.299	29.929	15.942.370
4. Avansuri	275.431	0	275.849
Total	22.640.185	29.929	22.610.256

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime si materiale consumabile, productia in curs de executie, produse finite si marfurile, avansuri pentru cumparari de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

Aceasta metoda presupune calcularea costului fiecarui element pe baza mediei ponderate a costurilor elementelor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare cumparate sau produse de societate in perioada respectiva. Media se calculeaza lunar, la sfarsitul fiecarei 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 ajustari de depreciere pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte care la data de 30.06.2022 erau in valoare de 29.929 lei.

10. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La data de 30.06.2022 numerarul si echivalentele de numerar sunt in valoare de 264.403 lei, mai mici fata de cele inregistrate la 31.12.2021, respectiv 516.208 lei, cu urmatoarea componenta:

	Sold la 31 Decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
Numerar in caserie	14.495	747
Depozite si disponibil in banca	501.713	263.656
Acreditiv	0	0
Total	516.208	264.403

Din totalul conturilor de numerar si echivalente de numerar, sumele restrictionate la data de 31.12.2021, respectiv la data de 30.06.2022 constau in:

	Sold la 31 Decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
Garantii pentru buna executie	49.158	20.908
Garantii gestionari	69.337	3.551
Alte garantii	68.673	68.673
Total	187.168	93.132

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

11. CAPITALURI PROPRII

Capitalul social subscris si varsat este in valoare de 24.266.709,5 lei, compus din 48.533.419 actiuni cu valoare nominala de 0,50 lei/actiune. Structura actionarilor la data de 17.06.2022, conform datelor primite de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL SRL BUCURESTI	40.288.640	83.0122
CELCO CONSTANTA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	140.997	0.2905
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.808.782	3.7268
TOTAL	48.533.419	100.0000

Membrii Consiliului de Administratie la data de 30.06.2022 detineau actiuni ale societatii pe piata (ca actionari independenti) astfel:

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

Actiunile sunt nominative, emise in forma dematerializata, fiecare actiune avand valoare nominala de 0.50 lei/actiune. In cursul exercitiului financiar 2022, semestrul I, valoarea nominala a unei actiuni nu s-a modificat. Incepand cu 5 iulie 2010, actiunile emise de PREFAB SA sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de B.V.B. si la categoria STANDARD incepand cu 5 ianuarie 2015. Preturile actiunilor societatii au avut o tendinta oscilanta, datorita numarului mic de actiuni tranzactionate, a lipsei de lichiditati din piata si a reducerii numarului de tranzactii pe BVB.

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA valabil la data de 21.07.2022 a fost de 2.70 lei/actiune.

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

12. REZERVE

Rezervele includ urmatoarele componente:

	Sold la 31 Decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
Rezerve legale	5.574.155	5.574.155
Alte rezerve	35.850.851	39.161.410
Rezerve din reevaluare	117.173.624	117.173.624
Total	158.598.630	161.909.189

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Societatea inregistreaza la sfarsitul semestrului I al anului 2022 “**Rezerve legale**” in cont 1061 suma de 5.574.155 lei din care 1.482.798 lei reprezinta rezerve constituite in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, Societatea corectand costul istoric al rezervelor legale cu efectul inflatiei, pana la data de 31 decembrie 2003.

Societatea inregistreaza la sfarsitul semestrului I al anului 2022 “**Alte rezerve**” in cont 1068 suma de 39.161.410 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, pâna la data de 31 decembrie 2003.

Rezervele din reevaluare sunt in suma de 117.173.624 lei la data de 30.06.2022. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31 decembrie 2020 pentru terenurile si cladirile din evidenta conform reglementarilor in vigoare in baza Raportului de expertiza tehnica de evaluare intocmit de catre un evaluator membru ANEVAR, in vederea determinarii valorii juste a acestora, tinandu-se seama de inflatie, utilitatea bunurilor, starea acestora si valoarea de piata. Scaderea valorii contabile rezultata in urma acestor reevaluari a fost debitata in rezerva de reevaluare.

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

Rezerva	Descriere si scop
Rezerve legale	Conform Legii 31/1990 in fiecare an se preia cel puțin 5% din profit pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social
Alte rezerve	Alte rezerve includ la 30 iunie 2022 rezerve constituite cu ocazia distribuirii profitului net, precum si ajustarea la inflatie conform IAS 29 a unor rezerve
Rezerve reevaluare mijloace fixe	Daca valoarea contabila a unei imobilizari corporale este majorata ca rezultat al reevaluarii, atunci cresterea trebuie recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global si cumulata in capitalurile proprii, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite si nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social.

13. REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

	Sold la 31 Decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
Rezultat reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29 (ct 117)	9.552.175	9.552.175
Total	9.552.175	9.552.175

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

14. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2021, Prefab SA a inregistrat un profit net in valoare de 10.921.106 lei care a fost repartizat in baza hotararii AGA, conform reglementarilor legale.

Din profitul realizat au fost inregistrate rezerve legale in suma de 621.735 lei, conform prevederilor Legii nr. 31/1990 republicata, privind societatile comerciale, iar diferenta de 10.299.371 lei a fost repartizata conform hotarari AGA din data de 27/28.04.2022 astfel:

Profit net 2021:	10.921.106,00 lei
Rezerva legala:	621.735,00 lei
Dividende :	6.988.812,34lei
Alte Rezerve :	3.310.558,66lei

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

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

15. PROVIZIOANE

PREFAB SA nu a constituit in semestrul I al anului 2022 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 evidentiata 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 perioadei de raportare, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Situatia datoriilor se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 Decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
Sume datorate institutiilor de credit	21.321.334	28.200.116
Avansuri incasate in contul comenzilor	2.711.950	290.915
Datorii comerciale –furnizori, parti afiliate	0	0
Datorii comerciale – furnizori terti	17.848.180	7.503.954
Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale	1.410.407	9.230.683
Impozit pe profit amanat	464.592	464.592
Total datorii	43.756.463	45.690.260

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Analiza termen de exigibilitate	Sold la 01 ianuarie 2022	Sold la 30 iunie 2022
Sub un an	38.124.713	40.678.820
Peste un an	5.631.750	5.011.440
Total	43.756.463	45.690.260

Sume datorate institutiilor de credit	Sold la 01 ianuarie 2022	Sold la 30 iunie 2022
Imprumuturi pe termen scurt	16.154.176	23.653.268
Imprumuturi pe termen lung	5.167.158	4.546.848
Total	21.321.334	28.200.116

17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

Societatea a beneficiat in cursul semestrului I al anului 2022 de imprumuturi pe termen scurt acordate de bancile comerciale, dupa cum urmeaza:

Banca	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 30.06.2022
ING Bank N.V.	Linie credit	Contract facilitate linie de credit nr.9184/01	15.12.2022	lei	19.000.000	18.071.087 lei
Intesa SanPaolo Bank	Linie credit	Conventie linie credit nr. 8929/10.10.2013	19.10.2022	lei	7.850.000	5.582.181 lei
Total						23.653.268 lei

18. IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

Societatea a beneficiat in cursul semestrului I al anului 2022 de imprumuturi pe termen lung acordate de bancile comerciale, dupa cum urmeaza:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 30.06.2022
ING Bank N.V.	Credit investitii	Contract facilitate de credit 9181/02	20.01.2026	lei	5.000.000	1.631.245 lei
CEC Bank	Credit finantarea activitate curenta	RQ17096299904456/ 26.10.2017	25.10.2022	lei	13.000.000	1.065.786 lei
ING Bank N.V.	Credit finantarea si refinantare activitate curenta	Contract facilitate de credit 9181/08.11.2019	29.11.2023	lei	5.000.000	1.849.817 lei
Total						4.546.848 lei

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

In cursul semestrului I al anului 2022, societatea a beneficiat de o linie de credit pentru sustinerea activitatii curente deschisa la Intesa Sanpaolo Bank (fosta Veneto Banca), in valoare de 7.850.000 lei (valoarea initiala de 9.000.000 lei a fost diminuata la 7.850.000 lei prin act additional al Conventiei de linie de credit nr. 8929/10.10.2013 cu scadenta in data de 19.10.2022, cu posibilitatea de prelungire. Soldul la 30.06.2022 este de 5.582.181 ron.

Pentru facilitatea de credit contractata 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 semestrului I al anului 2022, Societatea a beneficiat de un credit pentru sustinerea activitatii curente in valoare de 13.000.000 lei in baza contractului Nr. RQ17096299904456 data de 26.10.2017 deschis la CEC Bank:

Facilitatea a fost restructurata. Termenul de rambursare al facilitatii de credit este 25.10.2022, incluzand o perioada de gratie de 12 luni de la data primei trageri. Primele 3 rate rambursate au fost in suma de 642.606,49 lei fiecare; incepand cu luna martie 2019, rambursarea se va face in rate égale in suma de 266.446,59 lei. Soldul creditului la 30.06.2022 este de 1.065.786 lei.

Totodata, mentionam ca la data de 26 ianuarie 2022, a fost inchisa linia de credit de la CEC Bank. In aceste conditii, Garantiile constituite in favoarea CEC Bank constau in:

- Garantie asupra imobil industrial – **Pavilion administrativ** si anexe, (teren in suprafata de 15.979 mp) avand nr. cadastral 22574 –C1-C6, 22574, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.

In cursul semestrului I al anului 2022, Societatea a beneficiat de urmatoarele credit, deschis la ING Bank N.V.:

- Un credit pentru sustinerea activitatii curente in valoare de 5.000.000 lei in baza contractului de facilitate 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. Prima rata a fost in suma de 103.433,42 ron, urmatoarele 45 de rate in suma de 108.812,59 ron. Soldul la 30.06.2022 este de 1.849.817 ron.
- Totodata, mentionam ca la data de 17 ianuarie 2022, a fost deschisa la ING Bank o linie de credit in valoare de 19.000.000 lei, soldul acesteia la data de 30.06.2022 fiind de 18.071.087 lei
- un credit pentru investitii pe termen de 5 ani, soldul acestuia la data de 30.06.2022 fiind de 1.631.245 lei

Conditiiile si costurile financiare oferite de ING Bank au fost avantajoase fata de cele oferite de societati similare.

Pentru facilitatile de credit contractate 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.
- **Ipoteca imobiliara asupra imobilelor :**
- **1. Imobil- teren arabil intravilan** în suprafața de **2.500 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **20193** și având numărul cadastral/top 20193, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 3/3, jud Călărași.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

- **2. Imobil - teren arabil intravilan** în suprafața de **2.500 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **20194** și având numărul cadastral/top **20194**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 3/3 (lot nr 2), jud Călărași.
-
- **3. Imobil - teren arabil intravilan** în suprafața de **5.000 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr. **20141** și având numărul cadastral/top **20141**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 3/2, jud Călărași.
-
- **4 – Imobil - teren arabil intravilan** în suprafața de **5.750 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **21757** și având numărul cadastral/top **522**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 2-lot 1, jud Călărași.
-
- **5 – Imobil - teren arabil intravilan** în suprafața de **4.427 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **21760 (vechi 521, cf 366)** și având numărul cadastral/top **21760**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 4 - lot 1, jud Călărași.
- **6. Imobil - teren arabil intravilan** în suprafața de **5.000 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **20112** și având numărul cadastral/top **20112**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 3/4, jud Călărași,
- **7. Imobil - teren arabil intravilan** în suprafața de **5.000 mp**, înscris în Cartea Funciara a ANCPI Călărași UAT Modelu sub nr **20115** și având numărul cadastral/top **20115**, proprietatea societății Prefab SA, situat în com Modelu, în tarlăua 81/2, parcela 3/5, jud Călărași.
- **Gaj asupra stocurilor si creantelor**

19. ALTE DATORII

Componenta acestora este in principal urmatoarea:

Alte datorii	Sold la 31 Decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
Datorii in legatura cu personalul si asimilate	932.722	995.994
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	270.284	310.504
Datorii in legatura cu bugetul statului	43.488	771.459
Datorii catre actionari	163.913	7.152.726
Alte datorii	0	0
Total datorii	1.410.407	9.230.683

20. IMPOZIT AMANAT

Variatia datoriilor privind impozitul amanat este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	31 Decembrie 2021	30 iunie 2022
Sold initial	470.673	464.592
Impozit amanat diferente de reevaluare	(6.081)	0
Sold final	464.592	464.592

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

21. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Variatia subventiilor pentru investitii este prezentata in tabelul urmatoare:

Descriere	31 Decembrie 2021	30 iunie 2022
Sold initial	4.518.302	4.013.507
Primate in timpul anului	0	0
Stornate in timpul anului	0	0
		(252.397)
Reluate la venituri	(504.795)	
Sold final	4.013.507	3.761.110

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

- Proiectul 'Plan de utilizare rationala a energiei – Proiect de eficienta energetica la Prefab S.A.', in valoare de 1.200.000 euro care s-a desfasurat in parteneriat cu BERD, de unde s-a obtinut finantare de 15 % pentru investitiile realizate, respectiv suma de 812.124 lei (echivalentul a 180.000 eur).
- Proiectul: 'Realizarea unei centrale de cogenerare in scopul imbunatatirii eficientei energetice a activitatii Prefab S.A.', finantat partial din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational: Cresterea Competitivitatii Economice, Societatea incheind in acest sens contractul de finantare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri. Suma nerambursabila aprobata prin contract a fost de 10.199.768,65 lei, din care in anul 2013 s-a incasat suma de 6.140.662,41 lei, iar in anul 2014 s-a incasat suma de 1.503.822,08 lei.

22. VENITURI DIN EXPLOATARE

Venituri	30 Iunie 2021	30 Iunie 2022	Diferenta (2022-2021)
Productia vanduta	47.169.804	41.940.712	(5.229.092)
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	3.657.677	(2.559.693)	(6.217.370)
Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare	0	0	0
Venituri din investitii imobiliare	0	0	0
Alte venituri de exploatare	528.058	325.874	(202.184)
Total	51.355.539	39.706.893	(11.648.646)

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Denumirea produselor	30.06.2021 %	2021 %	30.06.2022 %
B.C.A.	93.31%	82.11%	77.35%
Tuburi	3.45%	2.85%	2.61%
Prefabricate	2.43%	3.38%	9.98%
Energie electrica	0.00%	8.21%	8.64%
Alte produse	0.81%	3.45%	1.42%

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB SA, in semestrul I 2022, s-a ridicat la o productie de 113.566,45 mc, cu o medie zilnica de 1.402,05 mc. In conditiile perioadei postpandemice , a crizei energetice si a conflictului armat din Ucraina, cererea a suferit o diminuare cu pana la 40%. Urmare a acestui fapt au fost corelate activitatea de productie cu cererea din piata .

In semestrul I 2022, PREFAB SA a comercializat aproximativ 120.671,26 metri cubi de BCA, comparativ cu aproximativ 201.100 metri cubi in perioada similara a anului 2021.

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, este in continuare afectata de lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si lipsa de forta de munca calificata, mentinandu-se acelasi nivel scazut al cererii in piata in special datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national.

In semestrul I 2022 volumul total de elemente prefabricate produs a fost de 1.267,03 mc la care se adauga 1.107,85 mc beton marfa, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.

In ceea ce priveste tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 0 mc.

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, in semestrul I 2022, functionarea acesteia a depins in primul rand de pereturile pentru gaz natural percepute si in corelatie cu activitatea de productie in vederea optimizarii costurilor. Energia electrica produsa a fost de 2.559,70 mwh , din care 2.039,36 mwh a fost livrata in SEN , diferenta de 520,34 mwh fiind consumati in interiorul fabricii , iar energie termica 3.811, 90 mwh , integral consumata intern in procesul productie.

23. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuieli	30 Iunie 2021	30 Iunie 2022	Diferenta (2022-2021)
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	19.478.496	15.088.344	(4.390.152)
Cheltuieli cu energia si apa	5.417.342	7.694.110	2.276.768
Alte cheltuieli de productie	1.461.431	1.032.284	(429.147)
Total cost materiale	26.357.269	23.814.738	(2.542.531)
Salarii si indemnizatii	7.695.053	6.563.343	(1.131.710)
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	178.871	197.790	18.919
Total cheltuieli cu personalul	7.873.924	6.761.133	(1.112.791)
Amortizare	4.691.066	4.725.357	34.291

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Ajustari pentru depreciere	26.369	0	(26.369)
Total amortizare si depreciere	4.717.435	4.725.357	7.922
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.834.659	2.669.115	(165.544)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	542.582	565.897	(23.315)
Alte cheltuieli	141.929	23.234	(118.695)
Total alte cheltuieli de exploatare	3.519.170	3.258.246	(260.924)
Total	42.467.798	38.559.474	(3.908.324)

Preturile de aprovizionare a materiilor prime si materialelor, al energiei , gazului natural si al combustibilului au inregistrat crestere fara precedent de cele inregistrate in anul anterior, fiind influentate de criza energetica mondiala si razboiul din Ucraina .

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

24. VENITURI FINANCIARE

Venituri	30 Iunie 2021	30 Iunie 2022	Diferenta (2022-2021)
Venituri din diferente de curs	52.638	3.412	(49.226)
Venituri din dobanzi	30	416	386
Total	52.668	3.828	(48.840)

25. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuieli	30 Iunie 2021	30 Iunie 2022	Diferenta (2022 -2021)
Cheltuieli privind dobanzile	571.217	611.652	40.435
Alte cheltuieli financiare	88.137	34.340	(53.797)
Total	659.354	645.992	(13.362)

26. IMPOZIT PE PROFIT

Informatii despre impozitul pe profit (conform evidentelor contabile si fiscale):

Indicatori	Sume 30.06.2021	Sume 30.06.2022
Venituri din exploatare	51.355.539	39.706.893
Cheltuieli din exploatare	43.661.087	38.663.260

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Rezultatul din exploatare	7.694.452	1.043.633
Venituri financiare	52.668	3.828
Cheltuieli financiare	659.354	645.992
Rezultatul financiar	(606.686)	(642.164)
Rezultatul net	7.087.766	401.469
Elemente similare veniturilor, din care:	21.968	52.721
- elemente similare veniturilor din alte retratari		
Elemente similare cheltuielilor din alte retratari	19.908	19.908
Amortizarea fiscala	4.684.919	4.719.210
Rezerva legala deductibila	0	0
Alte sume deductibile	0	0
Total deduceri	4.684.919	4.719.210
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	138.443	8.127
Total venituri neimpozabile:	138.443	8.127
Cheltuieli cu impozitul pe profit	1.193.289	103.786
Amenzi, penalitati nedeductibile	1.084	2.815
Cheltuieli de protocol nedeductibile	0	0
Cheltuieli cu sponsorizarile	139.839	0
Cheltuieli cu amortizarea contabila	4.691.066	4.725.357
Alte cheltuieli nedeductibile	40.306	109.761
Total cheltuieli nedeductibile	6.065.584	4.941.719
Total profit impozabil	8.332.048	648.664
Total impozit pe profit	1.333.128	103.786
Sume reprezentand sponsorizare in limite prev. de lege	139.839	0

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Impozit pe profit datorat, din care:	1.193.289	103.786
- impozit pe profit curent	1.193.289	103.786
- impozit din retratari	0	0
Bonificatie legala 10%	0	0
Impozit pe profit de plata	1.193.289	103.786
Profit net	7.087.766	401.469

27. REZULTATUL DE BAZA PE ACTIUNE. REZULTATUL DILUAT.

	30.06.2021	30.06.2022
Rezultatul de baza pe actiune	0.1460	0.008272
Rezultatul diluat	0.1460	0.008272

Rezultatul pe actiune de baza si cel diluat au aceeasi valoare datorita faptului ca nu exista instrumente financiare cu efect diluat asupra rezultatului.

28. NUMAR MEDIU DE SALARIATI

a) Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2021	30 iunie 2022
Personal conducere	3	3
Personal administrativ	49	64
Personal productie	270	177
TOTAL	322	244

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

Anul	30 iunie 2021	30 iunie 2022
Personal cu studii superioare	9 %	12%
Personal cu studii medii	38 %	28%
Personal cu studii profesionale si de calificare	39 %	52%
Personal necalificat	14 %	8%

c) Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul semestrul I 2021 si semestrul I 2022 sunt urmatoarele:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

	30 iunie 2021	30 iunie 2022
Cheltuieli cu salariile	7.695.053	6.563.343
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	173.221	192.690
Cheltuieli pensii facultative	5.650	5.100
Total	7.873.924	6.761.133

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 scazut cu 1.112.161 lei, de la 7.873.924 lei in semestrul I 2021 la 6.761.133 lei in semestrul I 2022, in acelasi timp cu numarul mediu de salariatii (care a scazut de la 322(30.06.2021) la 244 (30.06.2022)).

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 23.06.2021, conform Hotararii A.G.O.A. nr. 3 /27.04.2021 si pana la data de 23.06.2025, Consiliul de Administratie al PREFAB S.A. are urmatoarea componenta:

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

La data de 30.06.2022, administratorii detin actiuni PREFAB S.A. dupa cum urmeaza:

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

In semestrul I al anului 2022, conducerea executiva a fost formata din:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

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	Director energetic si logistica	Inginer

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

La data de 30.06.2022 membrii conducerii executive detineau actiuni din capitalul social al PREFAB S.A. astfel:

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

Indemnizatia bruta membrilor Consiliului de Administratie in cursul semestrului I 2022 a fost de 308.209 lei.
Indemnizatia bruta a conducerii executive in cursul exercitiului semestrului I 2022 a fost de 431.685 lei.

Societatea nu detine obligatii contractuale catre fostii directori si administratori si nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori si administratori.

Societatea nu are asumate obligatii viitoare de natura garantiilor in numele administratorilor.

Informatii privind relatiile cu partile afiliate, filialele si entitatile asociate

Detalii cu privire la partile afiliate sunt urmatoarele:

Numele entitatii	Numele operatiilor cu Societatea	Tara origine	Tip tranzactii
○ PREFAB SA	Societatea – mama	Romania	comerciale
○ PREFAB INVEST SA	Filiala a Societatii – mama (99.9%)	Romania	comerciale
○ PREFAB BG EOOD SRL	Filiala a Societatii – mama (100%)	Bulgaria	comerciale

Situatia tranzactiilor PREFAB SA cu societatile afiliate la 30.06.2022, comparativ cu data de 31.12.2021 se prezinta astfel:

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
PREFAB INVEST SA	29.428.854	28.468.360
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	58.791	58.758
Total	29.487.645	28.527.118

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
PREFAB INVEST SA.	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
Total	0	0

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

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
PREFAB INVEST SA	42.264.247	16.462.436
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
Total	42.264.247	16.462.436

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

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
PREFAB INVEST SA	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	446.387	100.168
PREFAB BG EOOD SRL	22.224	0
Total	468.611	100.168

Conform Hotararii AGA NR.4/21.06.2022 , partile sociale ale PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, au fost vandute catre Stefan Zhelezov Zhelezov, cetatean bulgar , in data de 15.07.2022. Vanzarea in suma de 12.000 leva , s-a efectuat in baza raportului de evaluare intocmit de catre un expert independent autorizat. Totodata s-au platit datoriile inregistrate de PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, firmei Prefab .

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

30. INFORMATII PE SEGMENTE DE ACTIVITATE

Informatiile pe segmente sunt raportate in functie de activitatile Societatii. Tranzactiile intre segmentele de activitate sunt efectuate in conditii normale de piata.

Activele si datoriile pe segmente includ atat elemente direct atribuibile respectivelor segmente cat si elemente care pot fi alocate folosind o baza rezonabila.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

PREFAB SA este principalul producator din Romania de :

- a. BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de 500.000 mc pe an
- b. Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc pe an
- c. Tuburi din beton pentru retele de apa si canalizare (tehnologie Premo si Sentab)
- d. Prefabricate netipizate

Si unul din furnizorii importanti din piata locala de:

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

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 77.35% din productia vanduta, pentru produsul BCA.

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB SA in semestrul I 2022 s-a ridicat la o productie de 113.566,45 mc.

In semestrul I 2022, PREFAB SA a comercializat aproximativ 120.671,26 metri cubi de BCA.

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

Venituri	30 iunie 2021	30 iunie 2022
Productia vanduta	44.014.144	32.441.862
Alte venituri de exploatare	0	(2.145.301)
Total venituri	44.014.144	30.296.561
Cheltuieli	30 iunie 2021	30 iunie 2022
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	16.876.888	12.130.760
Cheltuieli cu energia, gaz si apa	4.796.603	6.040.035
Alte cheltuieli de productie	0	0
Total cost materiale	21.673.491	18.170.795
Salarii si indemnizatii	2.665.273	1.674.684
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	59.972	37.638
Total cheltuieli cu personalul	2.725.245	1.712.322
Amortizare	1.656.179	1.676.922
Ajustari pentru depreciere	0	0
Total amortizare si depreciere	1.656.179	1.676.922
Cheltuieli privind prestatiile externe	534.335	431.453
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	118.560	97.151
Alte cheltuieli	595.745	594.762

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

Total alte cheltuieli de exploatare	1.248.640	1.123.366
Cheltuieli administrative	4.876.990	3.162.328
Cheltuieli de distributie	2.466.349	2.839.871
Total cheltuieli	34.646.894	29.685.604
Rezultatul activitatii	9.367.250	1.610.957

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;

Politica de desfacere se trateaza diferentiat in functie de specificitatea fiecarui produs.

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

Vanzari BCA pe zone geografice:

Zona geografica	30.06.2021	Vanzari in 2021	Vanzari la 30.06.2022
1. Muntenia	90.47%	96.00%	92.75%
2. Transilvania	3.05%	0.19%	2.08%
3. Moldova	6.48%	3.80%	5.04%
4. Bulgaria	0.00%	0.00%	0.00%
5. Republica Moldova	0.00%	0.01%	0.13%
	100.00%	100.00%	100.00%

ACTIVITATEA DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE

PREFAB SA a desfasurat in perioada 2011 -2013 un proiect major de investitii si anume: Proiectul: 'Realizarea unei centrale de cogenerare in scopul imbunatatirii eficientei energetice a activitatii Prefab S.A.', in valoare de 22.400.846,58 lei (5.247.575 euro). Proiectul a fost depus in data de 20 iulie 2011, la Organismul Intermediar pentru Energie, pentru finantare din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational: Cresterea Competitivitatii Economice si a fost declarat eligibil pentru finantare, incheindu-se in acest sens contractul de finantare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri pentru suma maxima nerambursabila de 10.199.768,65 lei. **Obiectivul principal al proiectului** l-a reprezentat cresterea eficientei utilizarii energiei, in cadrul activitatilor industriale ale PREFAB SA, prin instalarea unei centrale de cogenerare de inalta eficienta.

Proiectul a fost finalizat prin punerea in functiune in date de 15.04.2013 a noii capacitati de productie in cogenerare a energiei electrice si energiei termice si a iesit din perioada de durabilitate in data de 15.04.2018.

In data de 24.04.2013 PREFAB SA a obtinut in baza Deciziei ANRE nr. 1038/24.04.2013, « Licenta nr. 1222 pentru producerea de energie electrica in scopul exploatarei comerciale a Centralei de cogenerare cu turbina cu gaze de 5,4 MW. ».

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, in semestrul I 2022, functionarea acesteia a depins in primul rand de pereturile pentru gaz natural percepute si in corelatie cu activitatea de productie in vederea optimizarii costurilor. Energia electrica produsa a fost de 2.559,70 mwh , din care 2.039,36 mwh a fost livrata in SEN , diferenta de 520,34 mwh fiind consumati in interiorul fabricii , iar energie termica 3.811, 90 mwh , integral consumata intern in procesul productie.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

31. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate din cursul normal al desfasurarii activitatii, in care are calitatea de creditor si o actiune privind contestare concediere, contestatarul a formulat apel, dupa ce instanta de fond a respins cererea acestuia. Conducerea Societatii considera, ca in afara sumelor deja inregistrate in aceste situatii financiare ca provizioane sau ajustari pentru deprecierea activelor si descrise in notele la aceste situatii financiare, alte actiuni in instanta nu vor avea efecte adverse semnificative asupra rezultatelor economice si asupra pozitiei financiare a Societatii.

Asigurari

In semestrul I 2022, 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.

Conducerea societatii considera ca tranzactiile efectuate cu partile afiliate respecta principiul pretului de piata aferent fiecărei 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
- **Riscul de razboi**

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;

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

e) principiul promovării dezvoltării pieței bursiere;

f) principiul rolului activ.

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

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

Riscul de credit

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

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

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

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

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

ACTIVE	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
Creante comerciale si asimilate	31.550.900	31.076.711
Numerar si echivalente de numerar	516.208	264.403
Total	32.067.108	31.341.114

ACTIVE	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
Actiuni detinute la filiale	168.769	168.769
Alte titluri imobilizate	200	200
Total	168.969	168.969

DATORII	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
Datorii comerciale si asimilate	21.941.095	16.921.766
Datorii privind impozitul pe profit curent	29.442	103.786
Total	21.970.537	17.025.552

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.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

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 cazurii plata in avans a produselor livrate si o atenta selectie a clientilor noi in functie de bonitatea si disciplina lor financiara. S-au solicitat garantii in cazul contractelor de livrare si s-a incercat reducerea numarului de zile stabilit prin contract de plata a creantelor de catre clientii societatii. Au fost incheiate contracte de garantie cu ipoteca in favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit, credite si scrisori de garantie bancara, astfel incat sa ne putem onora obligatiile in cazul unor deficite de numerar.

Riscul de piata

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

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

Expunerea la riscul de rata a dobanzii

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

Gestionarea riscului de rata a dobanzii

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

Analiza de senzitivitate de mai jos a fost determinata pe baza expunerii la rate ale dobanzii la data situatiilor financiare. Pentru datoriile cu rate variabile, analiza este efectuata presupunand ca suma in sold la data situatiilor financiare a fost in sold pe parcursul intregului an. O crestere sau scadere cu 1% pana la 2% 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			
	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022
Imprumuturi pe termen scurt	16.154.176	23.653.268	161.541,76	236.532,68
Imprumuturi pe termen lung	5.167.158	4.546.848	51.1671,58	45.468,48

Imprumuturi cu rata variabila	Efectul modificarii 2% in rata dobanzii			
	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022
Imprumuturi pe termen scurt	16.154.176	23.653.268	323.083,52	473.065,36
Imprumuturi pe termen lung	5.167.158	4.546.848	103.343,16	90.936,96

Riscul valutar

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

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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

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.

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

Analiza de senzitivitate a valutei

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

	Active		Datorii	
	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022
EUR	280.741	391.543	170.338	177.961
USD	0	0	0	0

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

+10% crestere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022
Profit /pierdere	11.039	21.356	0	0

-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022
Profit /pierdere	(11.039)	(21.356)	0	0

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

(ii) Acest impact este in principal aferent expunerii la USD a disponibilului in, acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare 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

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

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

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

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

Riscul privind costurile de echilibrare

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

Riscul aferent impozitarii

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

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

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

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 poate determina in continuare efecte negative precum:
- incetinirea activitatii de aprovizionare;

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

- 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 stabilite proceduri si s-au luat masuri specifice privind interactiunea intre salariati si intre salariati 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 intreprins actiuni in vederea incurajarii salariatilor in vederea vaccinarii. Procentul de vaccinare fiind de 98%.In cazul escaladarii numarului de cazuri si in functie de masururile adoptate de autoritati , societatea va adapta programul de masuri pentru preventie.

Riscul major in caz de infectare 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 semestru al anului societatea a inregistrat 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.

Riscul de razboi

Daca situatia conflictului armat din Ucraina va escalada exista riscul de oprire partiala sau totala a activitatii , inflatie galopanta, reducerea actelor de comert si a investitiilor, crestere fiscalitatii si a dobanzilor bancare , pot exista distrugerii materiale si pierderi de vieti omenesti, amplificarea crizei energetice si economice .

33. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	30.06.2021	30.06.2022
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1.40	1.33
Indicatorul lichiditatii imediate	0.89	0.77
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	0.20	0.22
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	15.50 ori	1.89 ori
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	1.79 ori	1.28 ori
Numarul de zile de stocare	100 zile	140 zile
Viteza de rotatie a debitelor clienti	61 zile	135 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	51 zile	69 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.22 ori	0.20 ori
Viteza de rotatie a activelor totale	0.18 ori	0.16 ori
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.040 ori	0.052ori
Marja bruta din vanzari	18.84%	2.73%
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune	0.1460	0.008272

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2022

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

34. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Avand in vedere actuala conjunctura si nivelul redus al profiturilor realizate la Prefab BG la care Prefab S.A. este actionar majoritar detinand 100% din capitalul social, conform Hotararii AGA nr..4/21.06.2022 , partile sociale ale PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, au fost vandute catre Stefan Zhelezov Zhelezov, cetatean bulgar , in data de 15.07.2022. Vanzarea in suma de 12.000 leva , s-a efectuat in baza raportului de evaluare intocmit de catre un expert independent autorizat. Totodata s-au platit datoriile inregistrate de PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, societatii Prefab .

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare interimare pentru o perioada de 6 luni, care se incheie la 30.06.2022.

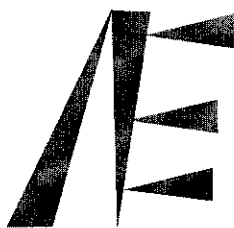
Situatiile financiare interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 25.07.2022 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela



AUDIT EXPERT S.R.L.

Ploiești, str. Mircea cel Bătrân, nr. 14 A,
R.C. J29/68/1998, C.I.F. RO 10117602,
Tel/fax: 0244 596 421, e-mail: auditexpert2004@yahoo.com
Nr. de înregistrare în Registrul Public Electronic ASPAAS FA50



RAPORT DE REVIZUIRE A INFORMATIILOR FINANCIARE INTERIMARE INTOCMITE LA 30.06.2022

Către,

PREFAB S.A. București

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

Introducere

1. Am revizuit Situațiile financiare interimare individuale ale PREFAB S.A. București încheiate la data de 30 iunie 2022, compuse din situația poziției financiare, situația de profit sau pierdere și alteelemente ale rezultatului global, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalurilor proprii pentru perioada de șase luni încheiată la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor Situații financiare individuale interimare în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare și cu Standardul Internațional de Contabilitate ("IAS") 34 "Raportarea financiară interimară" așa cum este aprobat de Uniunea Europeană.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor Situații financiare interimare de la 30 iunie 2022 pe baza revizuirii efectuate.

Aria revizurii

2. Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire ("I.S.R.E.") nr. 2410 "Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității" aplicabil angajamentelor de revizuire. Acest standard cere să planificăm și să executăm revizuirea pentru obținerea unei certificări moderate asupra faptului că situațiile financiare interimare sunt lipsite de declarații eronate semnificative. O revizuire a situațiilor financiare interimare constă în interviuarea, în special a persoanelor responsabile pentru

activitățile financiare și contabile, în aplicarea procedurilor analitice, precum și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizuirii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, noi nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzia

3. Bazându-ne pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne determina să credem că Situațiile financiare interimare individuale ale PREFAB S.A. nu prezintă o imagine fidelă a poziției financiare la data de 30 iunie 2022, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de numerar pentru perioada de șase luni încheiată la aceeași dată în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare și cu Standardul Internațional de Contabilitate ("IAS") 34 "Raportarea financiară interimară".

Ploiești, 05 august 2022

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 050

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MARIA CONSTANTIN
Registrul Public Electronic: AF 184

Numele semnatarului

Roman Ileana

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF1199

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ILEANA ROMAN

Registrul Public Electronic: AF 1199