

**RAPORTUL ANUAL CONSOLIDAT**  
**Pentru exercitiul financiar 2023**  
**Raportul Anual conform OMFP 2844/2016 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018-Anexa 15**

**Pentru exercitiul financiar - 2023**

**Data raportului – 25.04.2024**

**Denumirea Grupului - 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 - RO 1916198**

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

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

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

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

**Standardul contabil aplicat - Standardele internationale de raportare financiara**

**Auditarea - Situatiile financiare sunt auditate.**

### **1.Activitatea societatilor comerciale din grup**

#### **a. Descrierea activitatii de baza a Grupului**

PREFAB SA BUCURESTI societate-mama, este o societate pe actiuni care functioneaza in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata cu modificarile si completarile ulterioare. Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. 40/9212/04.07.2003 si are codul unic de inregistrare RO 1916198, iar incepand cu 1 ianuarie 2006 ca urmare a prevederilor Codului fiscal cu modificarile la zi, i s-a atribuit codul de inregistrare fiscala in scopuri TVA - RO 1916198. Obiectul principal de activitate este conform actului constitutiv, Fabricarea produselor din beton pentru constructii, cod CAEN 2361.

Structura actionariatului societatii mama la data de 31.12.2023, era urmatoarea:

<b>Actionar</b>	<b>Nr. actiuni</b>	<b>%</b>
ROMERICA INTERNATIONAL S.R.L. BUCURESTI	33.870.172	69.7873
CELCO SA CONSTANTA	12.795.000	26.3633
ALTI ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE	79.912	0.1647
ALTI ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	1.788.335	3.6847
<b>TOTAL</b>	<b>48.533.419</b>	<b>100.0000</b>

**PREFAB SA BUCURESTI**, ca societate-mama, definita astfel in reglementarile contabile aplicabile grupurilor de societati, realizeaza consolidarea situatiilor financiare anuale in conformitate cu prevederile art. 9, alin. 3 din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, pentru ca detine majoritatea drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor in alte entitati, denumite filiale.

Totodata, fiind o entitate ale carei valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, PREFAB SA BUCURESTI, detinatoare a unui procent de 99.9% din capitalul social al Prefab Invest SA, in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 31/2006 privind completarea unor reglementari ale A.S.F./C.N.V.M., in vederea implementarii unor prevederi ale directivelor europene, are obligativitatea punerii la dispozitia publicului prin transmiterea la ASF si a operatorului pietei reglementate a situatiilor financiare anuale consolidate pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023.

În urma extinderii activităților de comercializare PREFAB SA are detineri de 99.9% din capitalul Prefab Invest SA Bucuresti.

În dorința de a constitui o asociație care să promoveze activități legate de industria producției de prefabricate din beton, PREFAB SA împreună cu alte 8 societăți de renume din această ramură, au convenit să constituie « Asociația Producătorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON ». Scopul Asociației este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, susține și apăra interesele tehnice, economice și juridice referitoare la comerțul și industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta și încuraja cooperarea în domeniul științific, tehnic și standardizare și de a stimula contractele între specialiștii din țară. Patrimoniul inițial al Asociației a fost de 1.800 lei, contribuția Prefab SA fiind de 200 lei.

În decembrie 2023, Consiliul de Administrație al Prefab SA a emis Decizia nr. 43/20.12.2023, prin care s-a hotărât retragerea din această asociație. Această decizie a fost luată în urma unei evaluări atente privind politicile, direcțiile strategice precum și asupra modului de lucru în cadrul sedințelor și întâlnirilor membrilor Prefbeton, care nu mai corespund cu principiile și politicile Prefab SA.

## **PARTE AFILIATA:**

### **PREFAB INVEST SA BUCURESTI**

Sediu: București, Dr. Iacob Felix, nr. 17-19, et.2, sector 1

Data înființării: 10.05.2000

Modalitate de înființare: subscriere de acțiuni

Obiect de activitate conform CAEN: cod 2361 - Fabricarea elementelor din beton pentru construcții

Conducerea în anul 2023:

Președinte Consiliu de Administrație - Ing. Milut Petre Marian

Director general - Ec. Nistor Carmen

Director economic - Ec. Tancu Razvan

Capital social - 150.000 lei constituit dintr-un număr de 4.000 acțiuni la valoarea nominală de 37.5 lei/acțiune.

#### **b. Precizarea datei de înființare a societăților din grup**

**Societatea-mama PREFAB SA** s-a înființat în anul 1990, prin preluarea integrală a patrimoniului fostei Întreprinderi de Materiale de Construcții Calarasi, care a luat ființă în anul 1967.

Societatea comercială PREFAB SA s-a organizat în actuala structură în baza Legii nr. 15/1990 și prin HG nr. 1200/12.11.1990, fiind înmatriculată la Registrul Comerțului cu nr. J40/9212/2003.

**PREFAB INVEST SA BUCURESTI** - Data înființării: 10.05.2000

#### **c. Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercitiului financiar**

În cursul exercitiului financiar 2023 nu au fost modificări/reorganizări semnificative, fuziuni, divizări sau dizolvări, pentru Prefab SA societatea-mama și filiala sa.

La data de 31.12.2023 PREFAB SA societate-mama are un singur punct de lucru, respectiv:

Punct de Lucru în municipiul Calarasi, str. București, nr. 396, jud. Calarasi

PREFAB Invest – societatea afiliată nu are puncte de lucru.

#### **d. Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active**

Modificarea postului bilanțier active imobilizate, în cursul anului 2023:

Valoarea imobilizărilor corporale a crescut cu 1.35 %, de la 201.890.086 lei (31.12.2022) la 204.615.410 lei (31.12.2023), creștere datorată investițiilor realizate în echipamente noi dar și pentru modernizarea echipamentelor de producție existente.

Nu s-au instrăinat active care să influențeze realizarea obiectului principal de activitate al grupului sau care să afecteze realizarea beneficiilor economice viitoare.

## SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Imobilizari corporale	201.890.086	204.615.410
Imobilizari necorporale	31.840	4.585
Investitii imobiliare	0	0
Investitii in alte entitati	300	300
Active biologice	6.049	5.014
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	0	782.579
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>201.928.275</b>	<b>205.407.888</b>
Stocuri	22.529.006	22.414.179
Creante comerciale si alte creante	38.363.550	36.419.911
Numerar si echivalente de numerar	1.673.202	639.633
Alte active (cheltuieli in avans)	381.290	289.316
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>	<b>62.947.048</b>	<b>59.763.039</b>
<b>1.TOTAL ACTIVE</b>	<b>264.875.323</b>	<b>265.170.927</b>
Capital social	24.266.859	24.266.709
Ajustari ale capitalului social	0	0
Alte elemente de capitaluri proprii	(459.609)	(453.897)
Prime de capital	14.305.342	14.305.342
Rezerve de reevaluare	117.173.624	117.173.624
Rezerve	49.808.076	52.312.590
Rezerve de conversie	0	0
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	9.579.053	9.588.755
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	7.766.331	916.523
Repartizarea profitului	(449.833)	(62.769)
<b>2.TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>221.989.843</b>	<b>218.046.877</b>
Imprumuturi pe termen lung	4.328.188	4.282.295
Datoria cu impozitul pe profit amanat	459.610	791.683
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b>	<b>4.787.798</b>	<b>5.073.978</b>
Datorii comerciale si alte datorii	9.428.519	11.236.066
Imprumuturi pe termen scurt	22.806.559	23.169.040
Alte datorii	2.360.949	4.518.682
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT</b>	<b>34.596.027</b>	<b>38.923.788</b>
<b>Subventii pt investitii, din care:</b>	<b>3.508.712</b>	<b>3.121.466</b>
- parte curenta	504.795	544.462
- peste un an	3.003.917	2.577.004
<b>3.TOTAL PASIVE</b>	<b>264.882.380</b>	<b>265.166.109</b>
<b>4. INTERES MINORITAR</b>	<b>(7.057)</b>	<b>4.818</b>

### 1.1.1. Elemente de evaluare generala

PREFAB SA a intocmit situatiile financiare consolidate in conformitate cu prevederile **OMFP 2844/2016**, care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana (IFRS), in vigoare la data de raportare anuala a grupului, respectiv 31.12.2023.

<b>Indicator</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>98.658.501</b>	<b>115.427.395</b>
Alte venituri din exploatare	3.991.127	10.240.755
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>102.649.628</b>	<b>125.668.150</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale	31.816.918	46.893.230
Alte cheltuieli materiale	2.199.288	2.480.166
Cheltuieli cu energia si apa	19.063.051	24.087.710
Cheltuieli cu marfurile	16.849	226.474
Reduceri comerciale primite	(356.242)	(213.723)
Cheltuieli cu personalul	17.020.859	26.744.850
Ch cu amortizare si deprecieri	9.460.124	9.556.895
Alte cheltuieli de exploatare	12.689.477	12.493.396
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>91.910.324</b>	<b>122.268.998</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>10.739.304</b>	<b>3.399.152</b>
Venituri din dobanzi	837	597
Alte venituri financiare	77.259	147.383
Venituri din interese de participare	62.575	0
<b>Total venituri financiare</b>	<b>140.671</b>	<b>147.980</b>
Cheltuieli cu dobanzi	1.627.706	1.942.477
Alte cheltuieli financiare	129.315	216.716
Ajustarea valorii imobiliarilor financiare	0	0
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>1.757.021</b>	<b>2.159.193</b>
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>(1.616.350)</b>	<b>(2.011.213)</b>
<b>Rezultatul curent</b>	<b>9.122.954</b>	<b>1.387.939</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>102.790.299</b>	<b>125.816.130</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>93.667.345</b>	<b>124.428.191</b>
<b>Profit brut</b>	<b>9.122.954</b>	<b>1.387.939</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>1.356.613</b>	<b>471.400</b>
<b>Profit net</b>	<b>7.766.341</b>	<b>916.539</b>

In anul 2023 , economia nationala a continuat sa se confrunte cu multiple provocari legate de stabilitate si predictibilitate, acestea au fost amplificate de inflatia foarte mare cat si implicatiile economice ale conflictului armat de la granita. Invadarea Ucrainei de catre Rusia in 24 februarie 2022 a declansat un razboi in Europa care ameninta intreaga ordine mondiala .

Incepand cu anul 2020 economia s-a confruntat cu numeroase crize, debutand cu criza sanitara, apoi criza provocata de lockdown-ul economic care a afectat lantul aprovizionarilor, a urmat criza energetica din Europa si a culminat cu criza declansata de razboiul din Ucraina. Toata aceasta spirala de crize a provocat un soc inflationist care s-a manifestat puternic in toate sectoarele economiei nationale atat in ceea ce priveste preturile pentru energie electrica, gaz natural, combustibili si materii prime industriale, cauzand cresteri de preturi si blocaje in lanturile de productie. In acelasi timp am asistat la o crestere semnificativa a costurilor finantarii. Toate aceste consecinte franeaza ritmul activitatilor economice.

Contextul economic actual este in continuare dominat de incertitudini , neexistand posibilitatea efectuarii cu acuratete a unor previziuni pentru perioada urmatoare.

In anul 2023 comparativ cu anul 2022, se constata mentinerea blocajului in piata materialelor pentru constructii cauzat de scaderea puterii de cumparare a consumatorilor, piata imobiliara fiind semnificativ afectata . Criza energetica declansata in anul 2021 , resimtita puternic incepand cu anul 2022 , a cauzat involutii economice atat la nivel mondial cat si national care au condus la cresterea semnificativa a costurilor de productie si implicit a contractarii cererii in piata materialelor pentru constructii. Majorarile de costuri au fost determinate de ascensiunea

preturilor la nivel international si national pentru gaz natural, energie electrica si combustil , care au cauzat la randul lor majorari in lant pentru toate produsele.

Totodata climatul economic este in continuare caracterizat de de fiscalitate excesiva si schimbatoare, existand riscul de crestere a impozitelor si taxelor pentru finantarea cheltuielilor publice, legislatie greoaie, birocratie exagerata in obtinerea avizelor si autorizatiilor necesare functionarii, risc valutar cu influenta in pretul unor materii prime si materiale.

In prezent fenomenul cel mai ingrijorator este cresterea inflatiei care a determinat scaderea cererii in piata materialelor pentru constructii datorita scaderii puterii de cumparare si orientarea catre produse existentiale a consumatorilor . Desi s-a traversat o perioada deosebita, societatea a acordat o atentie sporita activitatii si a actionat cu prudenta si responsabilitate in actul managerial.

In acest context , pentru Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB SA, in anul 2023 productia realizata a fost de 303.214 mc si comercializat 297.219 mc.

Piata de prefabricate din beton armat si precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostrada, piese prefabricate pentru hiper sau supermarketuri, grinzi pentru poduri rutiere este afectata de lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si a fortei de munca suficient calificate, mentinandu-se la un nivel scazut datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national. Desi investitiile din fonduri europene sunt vitale pentru economia romaneasca , absorbtia acestora este sub nivelul optim . Implementarea PNRR si absorbtia fondurilor europene ar trebui sa fie un obiectiv major pentru Romania.

In anul 2023 volumul total de elemente prefabricate produs si comercializat a fost de 4.639,72 mc la care se adauga beton marfa 1.478,25 mc.

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, in anul 2023, functionarea acesteia a depins in primul rand de preturile practicate pentru gazul natural in corelatie cu activitatea de productie in vederea optimizarii costurilor energetice si de productie .

Cantitatea de energie electrica produsa in anul 2023 a fost de: 13.987,30 MWh din care s-a livrat in SEN cantitatea de 11.056,16 MWh, diferenta de 2.931,14 MWh fiind folosita pentru consumul intern. Pentru cantitatea de energie electrica livrata in SEN, societatea s-a calificat pentru obtinerea bonusului de cogenerare in cadrul Schemei de sprijin pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta.

Cantitatea de energie termica produsa in anul 2023 a fost de: 21.690,65 MWh, folosita in totalitate pentru consumul intern.

Societatea afiliata PREFAB INVEST SA BUCURESTI comercializeaza in principal produsele PREFAB SA, in arealul ei geografic.

Lichiditate:

- casa si conturi la banci la inceputul perioadei: 1.673.202lei
- casa si conturi la banci la sfarsitul perioadei: 639.633 lei
- flux de numerar: (1.033.569) lei

Societatea afiliata PREFAB INVEST SA nu are contractate credite de la institutiile bancare sau alte institutii financiare.

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, disponibilul din casa. Disponibilitatile banesti se evalueaza la cursul de schimb comunicat de BNR valabil la data inchiderii exercitiului financiar.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al grupului

PREFAB SA-societatea mama este unul din principalii producatori din Romania de:

- a. BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de aproximativ 500.000 mc/an
- b. Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc/ 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. Beton Marfa
- f. Energie electrica (din aprilie 2013)

Structura productiei este 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 societatea-mama, este unul dintre marii 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

In Romania structura pieteei 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 pe zone geografice:

Zona geografica	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
<b>1. Muntenia</b>	96.00%	92.75%	92.88%
<b>2. Transilvania</b>	0.19%	2.08%	3.02%
<b>3. Moldova</b>	3.80%	5.04%	4.09%
<b>4. Bulgaria</b>	0.00%	0.00%	0.00%
<b>5.Republica Moldova</b>	0.01%	0.13%	0.01%

### b. Ponderea fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatilor comerciale din grup pentru ultimii trei ani:

PREFAB SA societate-mama 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 chiar in conditiile scaderii generale a puterii de cumparare in piata.

Denumirea produselor	2021	2022	2023
B.C.A.	82.11%	65.36%	72.54%
Tuburi	2.85%	2.50%	3.13%
Prefabricate	3.38%	10.95%	12.33%
Energie electrica	8.21%	16.8%	7.89%

**Cifra de afaceri inregistrata in anul 2023 de grup a fost de :115.427.395 lei**

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

Prin specificul activitatii Prefab SA- societatea mama are in permanenta noi produse pe linia de fabricatie, in functie de structura cererii in piata produselor prefabricate, produse care se executa la comanda, conform proiectelor tehnice.

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

In cadrul sucursalei Prefabricate se realizeaza si comercializeaza urmatoarele tipuri de produse, tipizate-standard, stalpi electrici, structuri prefabricate si beton marfa.

Prefabricatele tipizate sunt cele standardizate, pentru diferite tipuri de lucrari. 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 de noi produse si tipare, fara un volum substantial de active noi pentru linia de fabricatie.

Incepand cu anul 2013, noile produse obtinute sunt energia electrica si energia termica, produse in cogenerare de inalta eficienta, destinate acoperirii consumului intern necesar procesului 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, implicat 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 de aprovizionare la contractare (calitate/ pret/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 , SMA Mineral, Celco , Grimm Metallpulver , Miras International , Mairon Bucuresti, Engie Romania SA, E.ON Energie.

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

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

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

Evolutia cifrei de afaceri in ultimii 2 ani, a grupului, se prezinta astfel :

<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>98.658.501</b>	<b>115.427.395</b>

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

Pentru perioada 2024 – 2026 ne propunem:

Piata interna:

- Cresterea volumelor vanzarilor pe pietele traditionale pentru BCA si castigarea de noi pietee, sa detinem o cota de 13% din piata ;
- 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.

Piata externa:

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

Filiala Prefab Invest SA, prin serviciile prestate de comercializare si reprezentare se adreseaza in principal agentilor economici din tara .Apreciem ca piata atat interna se confrunta si cu concurenta din arealul pietee respective.

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

Concurenti traditionali pe piata de BCA:

- Celco Constanta
- Elpreco Craiova
- Somaco
- Soceram
- Macon Deva

Concurenti traditionali pe piata de prefabricate si tuburi:

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

In piata se remarca atat pentru societatea mama cat si pentru societatile afiliate, relatii de concurenta pentru disputarea aceluasi segment de piata cu ceilalti competitori cu acelasi obiect de activitate.

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

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

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatilor din grup**

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

<b>Salariati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Nr mediu	272	352
Nr efectiv	321	262

In relatia cu Patronatul, salariatii sunt reprezentati de Sindicatul Liber Prefab. Gradul de sindicalizare in 2023 este de 99%.

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

PREFAB acorda o importanta deosebita pregatirii profesionale, organizarii de *cursuri de calificare*, eficientizarii timpului de lucru si colaborarii interdepartamentale.

Pe parcursul anului 2023 s-a urmarit constant *evaluarea performantelor personalului* si fixarea de obiective individuale, cu verificarea trimestriala a acestora.

In cursul anului 2022 , societatea-mama a initiat un proiect privind recrutarea de forta de munca calificata din Tadjikistan. In perioada februarie martie 2023 au fost recrutati la sediul societatii 49 de persoane din Tadjikistan, cu diverse calificari , 33 dintre ei s-au acomodat si integrat in procesul de productie.

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

In cursul anului 2023 nu au existat conflicte intre conducerile societatilor si salariati.

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

PREFAB SA-societatea mama 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. nr.08/20.06.2023, valabil pana la 19.06.2026 in conformitate cu SR EN ISO 14001:2015; Identificarea si tinerea sub control a aspectelor de mediu asociate tuturor activitatilor ce se desfasoara in cadrul societatii, pentru asigurarea conformitatii cu cerintele legale si prevenirea poluarii prin:

- minimizarea cantitatilor de deseuri generate si gestionarea lor in conditii de siguranta atunci cand aparitia lor nu poate fi evitata;
- ameliorarea calitatii apelor evacuate din societate;
- reducerea emisiilor de noxe in atmosfera;
- reducerea consumului de resurse naturale.

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

3. Crearea conditiilor pentru implementarea, mentinerea si imbunatatirea continua a sistemului de Management de mediu prin asigurarea resurselor umane competente si a resurselor materiale necesare mentinerii politicii de mediu si indeplinirea obiectivelor propuse.

In cursul anului 2023, 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 autorizate.

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

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

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

Avand in vedere perioada dificila parcusa in ultimii ani, valoarea sumelor alocate pentru cercetare dezvoltare in anul 2023 sunt nesemnificative , s-au efectuat cercetari proprii privind retete de fabricatie dar fara a acumula costuri suplimentare.

### **1.1.8. Evaluarea activitatii grupului privind managementul riscului**

Grupul este expus 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
- Riscul de razboi

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

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

Consiliile de Administratie ale entitatilor au responsabilitatea generala pentru stabilirea si supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul fiecarei entitati.

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 entitatilor, precum si a structurii corporative a Grupului.

Politicile Grupului de gestionare a riscului sunt definite astfel incat sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Grupul, 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 Grupului. Grupul, 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 Grupul 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 Grupului 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 Grupului 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:

<b>ACTIVE</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Creante comerciale si asimilate	38.363.550	36.419.911
Numerar si echivalente de numerar	1.673.202	639.633
<b>Total</b>	<b>40.036.752</b>	<b>37.059.544</b>

<b>DATORII</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Datorii comerciale si asimilate	9.428.519	11.236.066
Alte datorii (inclusiv fiscale)	2.360.949	4.518.682
<b>Total</b>	<b>11.789.468</b>	<b>15.754.748</b>

Grupul 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 Grupul sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Grupului 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 Grupului.

Grupul are angajate imprumuturi pe termen lung.

Pentru contracararea acestui factor de risc, Grupul a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clientii incerti. Un rol important l-a avut politica grupului 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 grupului. 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 Grupului.

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.

### **Riscul valutar**

Grupul are tranzactii si poate avea imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

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

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

### **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 Grupului, 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. Grupul este expus si riscului de calamitati. In aceste conditii Grupul a actionat in sensul incheierii de polite de asigurare impotriva dezastrelor care sa isi protejeze activele .

Riscurile operationale provin din toate operatiunile Grupului. Responsabilitatea principala a dezvoltarii si implementarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii entitatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generate ale Grupului 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 expus Grupul 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**

Grupul a implementat in mod curent schimbarile fiscale , dar modul de implemetare al acestora ramane deschis auditului fiscal timp de 5 ani si chiar 7 ani incepand cu exercitiul 2009.

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

Grupul poate sa fie supus 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, Grupul 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.

### **Riscul de razboi**

In februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil.

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 .

La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale grupului si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii grupului in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate. Riscurile sunt cele prezentate anterior.

### **1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea grupului**

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

Cu privire la efectele ordonantei de urgentă nr. 114/2018 asupra activitatii PREFAB SA, având in vedere ca societatea realizează cel puțin 80% din cifra de afaceri totală din activitatea de producere a materialelor de constructii, având in obiectul de activitate o parte din codurile CAEN prevăzute la art. 66 pct. 1 din OUG 114/2018, acest act normativ ii este aplicabil.

Efectele OUG 114/2018 se aplica in perioada în perioada 1 ianuarie 2019-31 decembrie 2028.

Ca urmare a intrarii in vigoare a OUG 114/2018, bugetul de salarii a crescut semnificativ, societatea fiind obligata sa asigure salariatilor, de la 1 ianuarie 2019 ,un salariu minim brut de puțin 3.000 lei si incepand cu 1 noiembrie 2023 un salariu minim brut de cel puțin 4.582 lei.

Aceasta crestere a salariilor se coreleaza in piata cu o crestere a preturilor produselor finite comercializate de catre PREFAB SA.

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

In cursul anului 2023 se inregistreaza o crestere a imobilizarilor corporale cu 1.35 %, de la 201.890.086 lei (31.12.2022) la 204.615.410 lei (31.12.2023), crestere datorata investitiilor realizate in echipamente noi dar si pentru modernizarea echipamentelor de productie existente .

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

**Programul de investitii pentru perioada 2023-2024** se estimeaza la o valoare de 25.018.267 lei constand in echipamente si instalatii tehnice noi si modernizari .

#### **c. Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza**

Activitatea de baza este in continuare afectata de nivelul scazut al pietei materialelor pentru constructii atat civile cat si industriale si de lipsa investitiilor in infrastructura nationala.

## **2. Activele corporale ale Grupului**

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

Activele si Capacitatile de productie ce apartin societatii-mama, PREFAB SA, sunt amplasate pe terenul aflat in patrimoniul societatii si functioneaza in urmatoare structura:

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

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

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

- capacitatea de productie: 122 km echivalent Ø600;

3. Beton celular autoclavizat:
  - tehnologia de fabricatie are la baza licenta HEBEL;
  - capacitatea de productie: 500.000 mc;
4. Diverse elemente prefabricate:
  - tehnologia de fabricatie – tip STAND;
  - 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.

Filiala Prefab Invest nu dispune de capacitati de productie.

## 2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor grupului

- Cladiri = 50.95 %
- Echipamente = 69.08 %

## 2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatilor din grup

Societatea-mama si societatea afiliata sunt proprietarii activelor lor si nu exista litigii in legatura cu dreptul de proprietate.

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

**3.1.** Incepand cu 5 iulie 2010, actiunile emise de PREFAB SA societatea-mama, sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de B.V.B., in cadrul Sectorului Titluri de Capital, Categoria Standard.

**3.2.** La data de 31.12.2021, Prefab SA-societatea mama a inregistrat un profit net in valoare de 10.921.106 lei care a fost repartizat in baza hotararii AGA din data de 27/28.04.2022, conform reglementarilor legale, dupa cum urmeaza:

Repartizare profit curent an 2021:

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

Din suma de 6.988.812,34 lei, reprezentand dividendele cuvenite actionarilor, pentru anul 2021 a fost transferata catre Depozitarul Central suma de 1.127.972,27 lei in data de 05.07.2022, dupa retinerea la sursa a impozitului cuvenit in suma de 59.275,91 lei, in vederea platii catre actionari, conform contractului incheiat.

Pentru actionarul majoritar Romerica International, suma de 5.801.564,16 lei a fost virata in data de 10.10.2022.

La data de 31.12.2022, Prefab SA a inregistrat un profit net in valoare de 7.756.629 lei care a fost repartizat in baza hotararii AGA din data de 26/27.04.2023, conform reglementarilor legale, dupa cum urmeaza:

Repartizare profit curent an 2022:

Profit net 2022:	7.756.629,00 lei
Rezerva legala:	449.833,00 lei
Dividende :	4.853.341,90 lei
Alte Rezerve :	2.453.454,10 lei

Din suma de 4.853.341,90 lei , reprezentand dividendele cuvenite actionarilor, pentru anul 2022 a fost transferata catre Depozitarul Central suma de 1.457.347,37 lei in data de 10.07.2023 si suma de 700.000 in data de 04.09.2023, dupa retinerea la sursa a impozitului cuvenit in suma de 15.395,43 lei, in vederea platii catre actionari, conform contractului incheiat.

La data de 31.12.2023, Prefab SA a inregistrat un profit net in valoare de 906.388 lei care va fi repartizat in baza hotararii AGA, conform reglementarilor legale.

Din profitul realizat au fost inregistrate rezerve legale in suma de 62.769 lei, conform prevederilor Legii nr. 31/1990 republicata, privind societatile comerciale, urmand ca diferenta de 843.619 lei sa fie supusa aprobarii AGA din data de 25/26.04.2024.

Popunere repartizare profit curent an 2023:

Profit net 2023:	906.388,00 lei
Rezerva legala:	62.769,00 lei
Alte Rezerve :	843.619,00 lei

La data de 31.12.2021, Prefab Invest SA societate-afiliata a inregistrat un profit net in valoare de 736.451 lei, care a fost repartizat asupra altor rezerve conform reglementarilor legale.

La data de 31.12.2022, Prefab Invest SA societate-afiliata a inregistrat un profit net in valoare de 9.712 lei, care a fost repartizat asupra altor rezerve conform reglementarilor legale.

La data de 31.12.2023, Prefab Invest SA societate-afiliata a inregistrat un profit net in valoare de 16.405 lei, care va fi repartizat asupra altor rezerve conform reglementarilor legale.

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

- Legea 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile ulterioare
- Legea nr. 31/1990 republicata, privind societatile comerciale

**3.3.** Societatea mama si societatile afiliate nu si-au achizitionat propriile actiuni.

**3.4.** PREFAB SA are detineri in urmatoarele societăți cu o valoare totala de 149.850 lei, după cum urmează:

Denumire societate	Sold la 31.12.2022			Sold la 31.12.2023		
	Valoare	Nr. titluri	%	Valoare	Nr. titluri	%
PREFAB INVEST SA	149.850	3.996	99.9000	149.850	3.996	99.9000
				0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>149.850</b>			<b>149.850</b>		

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. De mentionat ca actiunile acestei societati nu se tranzactioneaza 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 lei, contributia Prefab SA fiind de 200 lei.

In decembrie 2023 , Consiliul de Administratie al Prefab SA a emis Decizia nr. 43/20.12.2023, prin care s-a hotarat retragerea din aceasta asociatie. Aceasta decizie a fost luata in urma unei evaluari atente privind politicile ,

directiile strategice precum si asupra modului de lucru in cadrul sedintelor si intalnirilor membrilor Prefbeton , care nu mai corespund cu principiile si politicile Prefab SA .

**3.5.** Societatea mama si societatea afiliata nu au emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

#### **4. Conducerea Grupului**

**4.1.** 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- societatea mama. 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

**a. 1) Nume: Milut**

Prenume: Marian Petre

Varsta: 68 ani

Calificarea: inginer

Experienta profesionala:

1980-1981 – inginer IAMSAT Bucuresti

1981-1982 – inginer Sistem Hewlett Packard Romania

1982-1993 – Sef Atelier teritoriu IRUC

1993-prezent – Presedinte Romerica International SRL Bucuresti

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

**2) Nume: Ionescu**

Prenume: Marian Valentin

Varsta: 62 ani

Calificarea: jurist

Experienta profesionala:

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

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

1994-1997 – expert parlamentar-Senatul Romaniei

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-august 2016– Director general si asociat unic– Unic Management Consulting S.R.L.

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

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: 34 ani

Calificarea: arhitect

Experienta profesionala:

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

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

iun. 2011- oct. 2011 - architect 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.
- c. La data de 31.12.2023 administratorii detin la PREFAB SA societatea-mama, un numar de actiuni, 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%

- 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**

Numirea administratorilor societatii mama s-a facut in baza Hotararii AGOA nr. 3/27.04.2021.

Legatura de familie intre Presedintele Consiliului de Administratie , domnul Milut Petre Marian si doamna Milut Anca Teodora nu a constituit motivul numirii doamnei ca membru in Consiliul de Administratie. Motivele pentru care doamna Milut Anca Teodora a fost numita ca membru in Consiliul de Administratie sunt competenta si experienta sa profesionala internatională. Intre parti nu exista nici un alt acord sau intelegere.

**4.2.** La 31.12.2023, conducerea executiva este formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Buta Adrian	Director Energetic si Logistica	Inginer

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

Termen permanent.

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

Nu este cazul.

- c. La data de 31.12.2023 membrii conducerii executive ai societatii mama detin 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%



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

**PREFAB INVEST SA-** societate afiliata are un capital social in valoare de 150.000 lei structurat in 4.000 de actiuni cu o valoare nominala de 37,5. La data de 31.12.2023 situatia capitalului social subscris si varsat se prezinta astfel:

Nr crt.	Actionar	Nr. Actiuni detinute	Valoarea nominala	Capital social	% din capitalul social
1	Prefab SA Bucuresti	3.996	37.5	149.850	99.99
2	Alti actionari	4	37.5	150	0.01
	Total	4.000		150.000	100.00

Conducerea PREFAB INVEST in anul 2023:

Presedinte Consiliu de Administratie - Ing. Milut Petre Marian

Director general - Ec. Nistor Carmen

Director economic - Ec. Tancu Razvan

In cursul anului 2023 nu au existat restrictii legate de transferul valorilor mobiliare.

Nu exista detinatori de valori mobiliare cu drepturi speciale de control si nu exista restrictii privind drepturile de vot ale actionarilor in sensul limitarii drepturilor de vot ale detinatorilor unui procent stabilit sau numar de voturi, termenele de exercitare a dreptului de vot, etc.

Nu exista acorduri incheiate intre actionari care sunt cunoscute de entitate si care pot avea ca rezultat restrictii referitoare la transferul valorilor mobiliare si/ sau la drepturile de vot.

Numirea administratorului unic se face de AGOA in conformitate cu prevederile Legii 31/90 republicata cu modificarile la zi.

Administratorul unic nu are dreptul sa emita sau sa rascumpere actiuni proprii. Aceasta este atributia AGA.

**Conform prevederilor legale in materie profitul grupului nu se repartizeaza, el este doar un indicator economic de informare al actionarilor.**

**Profitul/pierderea realizat individual de fiecare societate din cadrul grupului este supus repartizarii in cadrul adunarilor generale ale fiecărei entitati.**

#### 4.4. Alte aspecte

În temeiul articolului 4 alineatul (7) din Directiva privind transparența 2004/109 CE, emitenții cu valori mobiliare cotate pe piețele reglementate din UE trebuie să își întocmească rapoartele financiare anuale într-un format de raportare electronic unic conform Standardului Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronica (ESEF). Cerințele privind formatul de raportare electronic unic (ESEF) sunt prevăzute în Regulamentul UE 2018/815 al CE, care stabilește normele privind formatul rapoartelor financiare anuale în ansamblul lor, precum și norme specifice privind marcarea situațiilor financiare incluse în aceste rapoarte.

Conform articolului 7 din Directiva privind transparența 2004/109 CE, Conducerea grupului este responsabilă de întocmirea și publicarea rapoartelor financiare anuale în conformitate cu Regulamentul ESEF precum și pentru informațiile care vor fi furnizate și publicate.

Prezentele situații financiare consolidate cuprind inclusiv “fișierele digitalizate” în conformitate cu ESEF. Pentru întocmirea acestor fișiere societatea a încheiat un contract de consultanță și asistență cu o firmă specializată.

## 5. GUVERNANTA CORPORATIVA -SOCIETATEA MAMA

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

Varianta initiala prevedea conformarea emitentilor listati la BVB, cu prevederile Codul de Guvernanta Corporativa, incepand cu Raportul anual 2008, ulterior termenul de implementare s-a modificat – pt. Raportul anual 2010 – pentru a raspunde stadiului de pregatire al acestora si mai nou a fost implementat noul Cod de Guvernanta Corporativa B.V.B. incepand cu anul 2016.

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

Versiunea curenta a Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti este disponibila pe site-ul BVB (www.bvb.ro).

PREFAB S.A., este societate listata la BVB, incepand cu data de 05 iulie 2010, in baza Hotararii Consiliului Bursei nr. 54/29.06.2010, iar la categoria STANDARD - incepand cu 5 ianuarie 2015.

In prezent, sistemul de administrare al societatii este unitar.

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

**Reglementare:** Aplicarea cadrului legal de referinta: prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr.297/2004 privind piata de capital, cu modificarile si completările ulterioare , ale Legii emitentilor nr.24/2017 , cu modificarile si completările ulterioare si ale Regulamentului A.S.F.nr.5/2018 si ale Codului de Guvernanta Corporativa al BVB , creeaza premisele de conformare cu cerintele de guvernanta corporative consacrate.

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

PREFAB S.A. a elaborat un Regulament de guvernanta corporativa, in data de 07.03.2011, care se gaseste publicat pe website-ul societatii: www.prefab.ro si care a fost reactualizat in conformitate cu noul Cod de Guvernanta Corporativa al BVB in decursul anilor 2019 si 2021.

## **Structurile de guvernanta corporativa**

Principalele structuri de administrare , conducere si supraveghere ale societatii sunt :Consiliul de Administratie , Directorii , Comitetul de audit , auditorul intern si auditorul extern.

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

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

Structura Consiliului de Administratie asigura echilibrul intre membrii executivi si neexecutivi. Procesul de luare a deciziilor ramane o responsabilitate colectiva a Consiliului de Administratie, care va fi tinut responsabil solidar pentru toate deciziile luate in exercitarea competentelor sale. Administratorii isi actualizeaza permanent competentele si isi imbunatatesc cunostintele despre activitatea Companiei si cele mai bune practici de guvernanta corporativa, in scopul indeplinirii rolului lor.

Societatea PREFAB SA este administrata de un Consiliu de Administratie, care are competenta generala pentru indeplinirea tuturor actelor necesare realizarii cu succes a obiectului de activitate al societatii, cu exceptia aspectelor care sunt de competenta Adunarii Generale a Actiionarilor conform prevederilor Actului Constitutiv actualizat la 27.04.2021.

Consiliul de Administratie este compus din 3 membri (cf. Actului Constitutiv) care garanteaza eficienta capacitatii de supraveghere, analiza si evaluare a activitatii societatii precum si tratamentul echitabil al actiionarilor. Membrii Consiliului de Administratie sunt aleși de Adunarea Generala a Actiionarilor pentru un mandat de 4 ani cu posibilitatea de a fi revocati de catre Adunarea Generala Ordinara in cazul neindeplinirii obiectivelor principale. Membrii Consiliului de Administratie pot avea calitatea de actiionar. Consiliul de Administratie al PREFAB SA este condus de un președinte numit din randul membrilor Consiliului de Administratie, de catre acesta, ce asigura functionarea optima a organelor societatii. Membrii Consiliului de Administratie care sunt si actionari iau parte la toate adunarile generale ale actiionarilor si isi exercita mandatul in cunoștința de cauza, cu buna credința pentru interesul societatii, cu due-diligence si grija, fara a divulga informatiile confidentiale si secretele comerciale ale societatii atat pe perioada mandatului cat si dupa incetarea acestuia. Actul Constitutiv al Societatii PREFAB SA actualizat la 27.04.2021, avizat de Consiliul de Administratie, reglementeaza atributiile, raspunderile si competentele Consiliului de Administratie precum si obligatiile administratorilor companiei.

Consiliul de Administratie are urmatoarea componenta:

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

Data nasterii: 29.12.1955, Craiova, jud. Dolj

Facultatea de Automatizari si Calculatoare – inginer

Vechime in CA: 25 ani (din 07.12.1998 – al VII –lea mandat)

Data la care mandatul in CA expira: 23.06.2025

Membru CA (alte societati): Romerica International SRL, Prefab Invest SA Bucuresti

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

Data si locul nasterii: 03.09.1961, Bucuresti  
Facultatea de drept - Bucuresti – jurist  
Vechime in CA: 7 ani (din 24.06.2013 – al III –lea mandat)  
Data la care mandatul in CA expira: 23.06.2025  
Membru CA (alte societati): nu e cazul

### **3. Miluț Anca Teodora - Membru.**

Data si locul nasterii: 31.01.1989, Bucuresti  
Universitatea Westminster, Londra, UK – arhitect  
Vechime in CA: 4 ani si 6 luni (23.06.2017 al II –lea mandat)  
Data la care mandatul in CA expira: 23.06.2025  
Membru CA (alte societati): nu e cazul

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

**Secretarul CA - Bratu Elena Anca**, numită prin Decizia nr. 21/30.08.2022.

Data si locul nasterii: 18.03.1985, Calarasi  
Facultatea de Contabilitate si Gestiune Financiara , ASE – Bucuresti – economist  
Vechime totala: 19 ani  
Vechime in PREFAB SA: 19 ani  
Membru CA (alte societati): nu este cazul

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

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

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

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

Consiliul Director este subordonat direct Președintelui Consiliului de Administrație.

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

- a) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
  - b) stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar, precum și aprobarea planificării financiare;
  - c) numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor;
  - d) supravegherea activității directorilor;
  - e) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
  - f) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății;
- și, prin delegarea de competență dată de către Adunarea Generală Extraordinară, exercitarea atribuțiilor privind:
- g) înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică și cele din delegarea de competență.

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

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

Responsabilitățile CA și ale conducerii executive sunt clar divizate și delimitate.

Consiliul de Administrație a delegat conducerea societății către Consiliul Director format din mai mulți

directori, persoane fizice, dintre care un «director general» și un «director general adjunct».

Consiliul de Administrație al PREFAB SA este format din 3 administratori, dintre care administrator independent este Ionescu MarianValentin.

PREFAB SA adera la criteriile de independenta a administratorilor neexecutivi prevazute de guvernanta corporativa, si anume:

- a) un administrator ne-executiv sau membru al Consiliului de Supraveghere (CS) nu este un director al societatii sau al unei societati controlate de aceasta si nu a indeplinit o asemenea pozitie in ultimii cinci ani;
- b) nu este un salariat al societatii sau al unei societati controlate de aceasta si nu a avut un astfel de raport de munca in ultimii cinci ani;
- c) nu primeste si nu a primit de la societate ori de la o societate controlata de aceasta o remuneratie suplimentara sau alte avantaje, altele decat cele corespunzand calitatii sale de administrator ne-executiv sau membru al Consiliului de Supraveghere;
- d) nu este si nu reprezinta in vreun fel un actionar semnificativ al societatii;
- e) nu are si nu a avut in ultimul exercitiu financiar relatii de afaceri cu societatea sau cu o societate controlata de aceasta, fie direct sau ca asociat, actionar, administrator, director sau salariat al unei societati aflate intr-o asemenea relatie cu societatea. Relatiile de afaceri includ, fara a se limita la pozitia de: furnizor semnificativ de bunuri sau servicii (inclusiv servicii financiare, legale, de consultanta, etc.) si/sau client important al societatii sau al organizatiilor care primesc contributii semnificative de la societate sau grupul acesteia, dupa caz;
- f) nu este si nu a fost in ultimii trei ani asociat sau salariat al auditorului financiar prezent sau trecut al societatii sau al unei societati controlate de aceasta;
- g) nu este administrator/director in alta societate in care un administrator/director al societatii este administrator ne-executiv sau membru al Consiliului de Supraveghere si nu are legaturi semnificative cu administratorii/directorii societatii datorita pozitiei detinuta in alte societati sau entitati;
- h) nu a fost membru ne-executiv al CA sau CS al societatii pe o perioada mai mare de trei mandate;
- i) nu este membru al familiei apropiate – sot/sotie sau ruda pana la gradul al IV-lea inclusiv - a unuia dintre membrii CA sau directori ai societatii sau ai persoanelor la care se refera lit. a)-h) de mai sus.

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

Administratorii își exercita mandatul cu loialitate, în interesul societății.

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

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

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

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

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

Consiliul de Administratie al PREFAB SA se intruneste la intervale regulate , lunar si adopta decizii care ii permit sa isi indeplineasca atributiile de o maniera efectiva si eficienta.

In anul 2023, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 12 sedinte, prezenta la acestea fiind de 100 %.

Deciziile importante adoptate in Consiliul de Administratie au fost:

- Decizii de aprobare a situatiilor financiare anuale pentru anul 2022.
- Decizii de aprobare a situatiilor financiare semestriale pt. semestrul I – 2023.
- Decizii de aprobare a programelor de productie lunare si trimestriale.
- Decizii privind constituirea de comisii care sa urmareasca eficientizarea si opimizarea activitatii de productie in conditii de criza.
- Decizii pe linie organizatorica pentru intarirea disciplinei.
- Decizii privind urmarirea investitiilor efectuate in societate cat si comisii care sa analizeze investitiile care trebuiesc facute in perioada urmatoare.

- Decizii privind nominalizari pe functii si retribuirii.

PREFAB SA are asigurate serviciile unor administratori si directori cu o buna pregatire profesionala si un profil etic ireproșabil printr-o politica de remunerare corespunzatoare, compatibila cu strategia si interesele pe termen lung a societatii.

Compania a elaborat o politică de remunerare pentru administratori și directori. Remunerarea administratorilor ne-executivi este proporțională cu responsabilitățile acestora și cu timpul dedicat exercitării funcțiilor lor. Suma totală a remunerației directe și indirecte a administratorilor pentru anul 2023, rezultată din calitatea pe care o dețin și este prezentata în tabelul de mai jos:

Nume si prenume	Functia	lei	
		Indemnizatie neta fixa 2023	Indemnizatie variabila neta pt indeplinirea ICP 2022
Milut Petre Marian	Presedinte CA	400.000	0
Milut Anca Teodora	Membru (de la 23.06.2017)	100.000	0
Ionescu Marian Valentin	Membru (de la 23.06.2017)	100.000	0

Indemnizatiile variabile în anul 2023 pentru anul 2022 nu au fost acordate deoarece ICP nu au fost îndepliniti. De asemenea, pentru anul 2023, deoarece ICP nu au fost îndepliniti ,nu se vor acorda bonificatii suplimentare fata de indemnizatiile fixe /sedinta aprobate în AGA .

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

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

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

Consiliul de Administrație analizează permanent riscurile la care este supusă societatea privind identificarea, evidența, monitorizarea și controlul riscurilor semnificative.

## 1.2. Conducerea executivă

Conducerea executivă a PREFAB SA pentru anul 2023, a fost asigurată de un numar de trei directori, dintre care unul este Director General , un director cu atribuții de Director General Adjunct si Directorul Energetic si Logistica. Conducerea executivă a fost numită de Consiliul de Administrație și confirmată de Adunarea Generală a Acționarilor. PREFAB SA a fost reprezentată de către cei doi directori desemnati care au semnat actele de angajare față de terți și în justiție. Consiliul de Administrație a pastrat atribuția de reprezentare a Companiei în raporturile cu directorii pe care i-a numit.

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

Atribuțiile directorului general au fost stabilite prin Regulamentul de Organizare și Funcționare al Societății (ROF).

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

Directorii își exercita mandatul cu loialitate, în interesul societății.

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

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

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

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

In anul 2023 conducerea executiva a societatii a fost asigurata dupa cum urmeaza:

**1) Milut Petre Marian - Director General – de la 20.07.2023**

Data nasterii: 29.12.1955, Craiova, jud. Dolj

Facultatea de Automatizari si Calculatoare – inginer

Vechime la PREFAB SA: 25 ani

Membru CA (alte societati): Romeria International SRL, Prefab Invest SA Bucuresti

**2) Miron Sorin - Director General – pana la 19.07.2023**

Data si locul nasterii : 24.07.1973, Braila

Gestiunea Afacerilor – Academia de Studii Economice Bucuresti- economist

Vechime totala: 26 ani

Vechime la PREFAB SA: 9 luni

Membru CA (alte societati): nu e cazul

**3) Boitan Daniela - Director Economic, cu atributii de Director General Adjunct**

Data si locul nasterii : 09.10.1968, Calarasi

Academia de Stiinte Economice Bucuresti, Facultatea de Finante – Banci- Contabilitate ,  
- economist

Vechime totala: 30 ani

Vechime la PREFAB SA: 30 ani

Membru CA (alte societati): nu e cazul

**4) Buta Adrian -Director Energetic si Logistica**

Data si locul nasterii : 15.04.1958, Calarasi

Facultatea de Automatica si Calculatoare – profil electric

Vechime totala: 41 ani

Vechime la PREFAB SA: 11 ani

Membru CA (alte societati): nu e cazul

Remunerația cuvenită conducerii executive pentru anul 2023, este prezentata in tabelul de mai jos.

Nume si prenume	Functia	Indemnizatie neta fixa 2023	Indemnizatie variabila neta pt indeplinirea ICP 2022 (lei)
1.Milut Petre Marian	Director General -din 20.07.2023	107.662	0
2.Miron Sorin	Director General -pana la 19.07.2023	277.126	0
3.Boitan Daniela	Director Economic DG Adj.	211.197	0
4.Buta Adrian	Director Energetic si Logistica	112.651	0

Indemnizatiile variabile in anul 2023 pentru 2022 privind indeplinirea ICP in anul 2022 nu au fost acordate, deoarece ICP nu au fost indepliniti De asemenea ,pentru anul 2023, ICP nu au fost indepliniti si nu se vor acorda bonificatii suplimentare fata de indemnizatiile fixe /sedinta aprobate in AGA .

Conform contractelor de munca sau de mandat, remuneratia atat pentru administratori cat si pentru conducerea executiva este fixa, contine componenta variabila in cazul indeplinirii indicatorilor cuprinsi in Planul de Administrare.

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

### **2.1. Transparența**

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

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

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

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

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

Situațiile financiare, precum și operațiunile Societății comerciale PREFAB SA-societate mama, supuse autorizării, supravegherii și controlului Autorității de Supraveghere Financiară, conform legii, sunt auditate de către AUDIT EXPERT SRL, cu sediul în Ploiești, str. Mircea cel Bătrân nr. 14A, Județul Prahova, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J29/68/22.01.1998, CUI 10117602, «auditori financiari» persoane active, înregistrate în Registrul Public Electronic al ASPPAS cu nr. FA50.

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

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

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

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

Auditul intern este efectuat prin contract extern cu un auditor financiar, membru CAFR și are drept principale obiective:

- a) verificarea conformității activităților din societate cu politicile, programele și managementul acesteia, în conformitate cu prevederile legale;
- b) evaluarea gradului de adecvare și aplicare a controalelor financiare și nefinanciare dispuse și efectuate de către conducerea unității în scopul creșterii eficienței activității entității economice;
- c) evaluarea gradului de adecvare a datelor/informațiilor financiare și nefinanciare destinate conducerii pentru cunoașterea realității din societate;
- d) protejarea elementelor patrimoniale bilanțiere și extrabilanțiere și identificarea metodelor de prevenire a fraudelor și pierderilor de orice fel în societate.

Rapoartele întocmite au fost prezentate Consiliului de Administrație.

În cadrul PREFAB S.A-societate mama, în cursul anului 2023 Comitetul de Audit împreună cu auditorul intern prin activitățile de control intern au făcut parte integrantă din procesul de gestiune prin care societatea a urmarit atingerea obiectivelor propuse. Controlul a vizat aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate

nivelele ierarhice si functionale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performantelor operationale, securizarea activelor, separarea functiilor. Comitetul de Audit s-a intrunit lunar inaintea sedintelor de Consiliu de Administratie

Ca si in anii precedenti, si in anul 2023 - conducerea societatii-mama a urmarit proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru buna desfasurare a activitatii in ansamblu, cat si pentru intocmirea si prezentarea adecvata a elementelor de patrimoniu si a performantelor societatii in situatiile financiare, astfel incat acestea sa nu contina denaturari semnificative.

O preocupare importanta a constituit-o selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate in vederea realizarii unui control intern eficient. Membrii consiliului de administratie si conducerea societatii au facut dovada de experienta si de independenta.

Controlul intern a vizat urmatoarele componente:

- o definire clara a responsabilitatilor, resurse si proceduri adecvate, modalitati si sisteme de informare, instrumente si practici corespunzatoare;
- difuzarea interna de informatii fiabile a caror cunoastere a permis fiecaruia sa-si exercite responsabilitatile;
- un sistem de analiza a principalelor riscuri identificabile in ceea ce priveste obiectivele societatii si, pe de alta parte, asigurarea existentei de proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- activitati corespunzatoare de control, pentru fiecare proces, concepute pentru a reduce riscurile susceptibile sa afecteze realizarea obiectivelor societatii;
- o supraveghere permanenta a dispozitivului de control intern, precum si o examinare a functionarii sale.

Scopul controlului intern a fost atins prin asigurarea coerentei obiectivelor, identificarea factorilor-cheie de reusita si comunicarea conducatorilor societatii, in timp real a informatiilor referitoare la performante si perspective.

In cursul anului 2023 Rapoartele întocmite de catre Comitetul de Audit si auditorul Intern au fost prezentate pentru informare si analiza Consiliului de Administratie.

### 3. Actiuni si Drepturile detinatorilor de actiuni

Actiunile emise de Societatea comercială PREFAB SA-societatea mama, sunt «acțiuni nominative», cu «valoarea nominală» de 0,5 lei fiecare, emise în «formă dematerializată» și liber negociabile.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Acțiunile sunt indivizibile, dematerializate și se tranzacționează conform Hotărârii Consiliului Bursei nr. 54/29.06.2010 pe piața reglementată administrată de BVB, la categoria STANDARD începând cu 5 ianuarie 2015.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **4. Conflictul de interese și tranzacțiile cu persoanele implicate**

### **4.1 Conflictul de interese**

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

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

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

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

- păstrarea competenței CA de a aproba cele mai importante tranzacții;
- solicitarea unei opinii prealabile asupra celor mai importante tranzacții din partea structurilor de control intern;
- încredințarea negocierilor referitoare la aceste tranzacții unui sau mai multor administratori independenți

sau administratorilor care nu au legături cu părțile implicate respective;  
- consultarea experților independenți.

## **5.Regimul informatiei corporative**

Consiliul de Administrație al societatii mama stabilește politica corporativă de diseminare a informațiilor, respectând legislația în vigoare și Actul Constitutiv al companiei. Această politică garantează accesul egal la informație al acționarilor, investitorilor și nu permite abuzuri privind informațiile confidențiale sau informațiile despre "tranzacțiile cu sine".

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

## **6.Responsabilitatea Sociala**

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

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

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

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

Salariatii Grupului sunt inclusi in programe de pregatire profesionala, reciclare, participa la cursuri de perfectionare. Societatea mama are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariatii care au cel puțin 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 isi respecta angajamentele fata de angajati, creditorii, furnizori, clienti, investitori. (stakeholders).

Anexam prezentului raport Situatiile financiare Consolidate la data de 31.12.2023.

## **7. Semnături**

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

## Anexa la Declaratia de Guvernanta Corporativa

Prevederile Codului de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivatia neconformitatii si masuri preconizate pentru conformare
<b>Sectiunea A-Responsabilitati</b>			
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Sectiunea A.	X		
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discutii (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	X		
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		X	Actualul CA este format din 3 membri, așa cum este stabilit în actul constitutiv al societății. Modificarea numărului de membri CA se poate face numai cu aprobarea AGA și modificarea actului constitutiv.
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. (...)Criterii:	X		
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său	X		
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate	X		

afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.			
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului	X		
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Presedintelui sau a comitetului de nominalizare si, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie si schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile si frecventa procesului de evaluare.	X		
A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informatii privind numărul de întâlniri ale Consiliului si comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană si în absentă) si un raport al Consiliului si comitetelor cu privire la activitățile acestora.	X		Informatiile privind numarul de intalniri ale CA au fost mentionate in rapoartele anuale ale CA, acestea fiind in numar de 12, in anul 2023. Aceasta cerinta este inclusa in Raportul Anual. Numarul de intalniri ale comitetelor in anul 2023 a fost de 6 ori .
A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informatii referitoare la numărul exact de membri independenti din Consiliul de Administratie sau din Consiliul de Supraveghere.	X		
<b>Sectiunea B- Sistemul de gestiune a riscului si controlul intern</b>			
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând presedintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru functiile si responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită si corespunzătoare.	X		
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	X		
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	X		
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului si de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea si eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau	X		

slăbiciunile identificate în urma controlului intern si prezentarea de rapoarte relevante în atenta Consiliului.			
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății si ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	X		
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern si a sistemului de gestiune a riscului.	X		
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească si să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	X		
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau adhoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	X		
B.9. Nici unui acționar nu i se poate acorda tratament preferential fata de alti actionari in legătură cu tranzactii si acorduri încheiate de societate cu actionari si afiliatii acestora.	X		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relatii strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului si dezvăluită în mod corect actionarilor si potentialilor investitori, în măsura în care aceste tranzactii se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerintelor de raportare.	X		Astfel de tranzactii sunt aprobate de Consiliu în urma unei opinii a comitetului de audit al Consiliului si dezvăluită în mod corect actionarilor si potentialilor investitori, în măsura în care aceste tranzactii se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerintelor de raportare, dara fara a fi adoptata o procedura in acest sens.
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terte independente.	X		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere functional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative si în cadrul obligatiilor conducerii de a monitoriza si reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	X		
<b>Sectiunea C- Justa recompensa si motivare</b>			

C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.(...)	X		
<b>Sectiunea D- Adaugand valoare prin relatiile cu investitorii</b>			
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	X		OBS. Procedurile privind adunările generale sunt incluse în actul constitutiv. Convocarile adunărilor generale ale acționarilor s-au făcut conform prevederilor legale și ale actului constitutiv, unde există prevederi cu privire la atributii, convocare, organizare și exercitarea dreptului de vot.
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din institutii non-profit;	X		
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	X		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	X		
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate	X		

într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;			
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	X		
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	X		
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	X		
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiectie are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		Respecta parțial	Previziunile au fost furnizate anual în analizele ce stau la baza bugetului de venituri și cheltuieli și în programul de investiții. Politica privind previziunile urmează să fie publicată pe pagina de internet.
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunărilor generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	X		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	X		
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra	X		

unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.			
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea actionarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnalistii acreditati pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a actionarilor, cu exceptia cazului în care Presedintele Consiliului hotărăște în alt sens.	X		
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informatii atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operational, profitului net și al altor indicatori financiari relevanti, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	X		
D.9. O societate va organiza cel puțin două sedinte/teleconferinte cu analistii și investitorii în fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data sedintelor/teleconferintelor.		Respecta parțial	Societatea realizează astfel de sedinte, însă urmează ca informațiile prezentate să fie publicate pe pagina de internet.
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății face parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		Respecta parțial	Proiectele de responsabilitate socială în care este implicată societatea au fost menționate în rapoartele anuale ale CA. Urmează să fie publicată pe pagina de internet politica cu privire la activitatea societății în acest domeniu.

### Semnături

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian



**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 Anuale Consolidate la data de 31 decembrie 2023.

Consiliul de Administratie al PREFAB SA confirma, in ceea ce priveste Situatiile Financiare Anuale Consolidate la data de 31 decembrie 2023, urmatoarele:

a) Situatiile Financiare Anuale Consolidate 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 Anuale Consolidate sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

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

a) Grupul isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

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

**Presedinte Consiliu de Administratie,**

**Ing. Milut Petre Marian**