

PREFAB S.A.

COD DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Versiune revizuită juridic și completată pentru aplicare în anul 2026

Notă de utilizare: Prezenta versiune are caracter de text revizuit și completat, redactat în raportare la cadrul legal aplicabil emitenților admiși la tranzacționare pe piața reglementată în anul 2026, inclusiv Legea nr. 31/1990, Legea nr. 24/2017, Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, Legea nr. 162/2017, Regulamentul (UE) nr. 596/2014 și Codul de Guvernanță Corporativă al BVB aplicabil de la 1 ianuarie 2025.

Data revizuirii: 6 aprilie 2026

CUPRINS

PREAMBUL

1. Scop, domeniu de aplicare și principii generale
2. Cadrul normativ aplicabil
3. Structurile de Guvernanță Corporativă
4. Drepturile acționarilor și desfășurarea Adunărilor Generale
5. Consiliul de Administrație
6. Comitetul de Audit și celelalte comitete consultative
7. Conducerea executivă
8. Numirea, adecvarea, diversitatea și remunerarea directorilor
9. Transparența, raportare, informații privilegiate și relația cu investitorii
10. Raportarea financiară, auditul extern, controlul intern, conformitatea și auditul intern
11. Conflicte de interese și tranzacții cu părți afiliate
12. Conduită profesională, avertizare internă și responsabilitate corporativă
13. Dispoziții finale

PREAMBUL

Prezentul Cod de guvernanză corporativă stabilește cadrul intern de organizare, administrare, control, transparență și raportare al societății PREFAB S.A., în calitatea sa de emitent admis la tranzacționare pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București.

Codul urmărește consolidarea unei guvernanză corporative efective, prudente, transparente și responsabile, în interesul societății, al acționarilor, al investitorilor, al salariaților, al partenerilor contractuali și al pieței de capital.

Prezentul Cod se aplică și se interpretează în corelare cu actul constitutiv al societății, cu hotărârile organelor societare, cu politicile și procedurile interne aprobate potrivit competențelor legale și cu reglementările incidente emitenților admiși la tranzacționare pe piața reglementată.

1. SCOP, DOMENIU DE APLICARE ȘI PRINCIPII GENERALE

Prezentul Cod se aplică organelor de administrare și conducere ale societății, comitetelor consultative, funcțiilor de control intern, conformitate, audit intern, relații cu investitorii și, în măsura în care este relevant, tuturor structurilor interne implicate în respectarea obligațiilor de guvernanză corporativă și piață de capital.

Guvernanză corporativă a societății se întemeiază pe următoarele principii:

- legalitate, integritate, responsabilitate și loialitate în exercitarea atribuțiilor;
- tratament egal al acționarilor din aceeași clasă de acțiuni și protecția intereselor legitime ale acționarilor minoritari;
- separarea adecvată între funcția de supraveghere exercitată de Consiliul de Administrație și funcția executivă delegată directorilor;
- transparență, raportare completă și la timp către piață, A.S.F., B.V.B. și investitori;
- administrarea prudentă a riscurilor și menținerea unor sisteme eficiente de control intern, conformitate și audit intern;
- prevenirea conflictelor de interese și gestionarea corectă a tranzacțiilor cu părți afiliate;
- diversitate, echilibru de gen, adecvare profesională și evaluare periodică a organelor de conducere.

2. CADRUL NORMATIV APLICABIL

1. Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
2. Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv cele introduse prin Legea nr. 11/2025;
3. Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv modificările aduse prin Regulamentul A.S.F. nr. 15/2024;

4. Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare;
5. Regulamentul (UE) nr. 596/2014 privind abuzul pe piață (regulamentul privind abuzul de piață) și de abrogare a Directivei 2003/6/CE a Parlamentului European și a Consiliului și a Directivelor 2003/124/CE, 2003/125/CE și 2004/72/CE ale Comisiei
6. Regulamentul (UE) nr. 537/2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei,
7. Codul de Governanță Corporativă al Bursei de Valori București aplicabil de la 1 ianuarie 2025, precum și cerințele de raportare aferente acestuia;
8. Orice alte reglementări ale A.S.F., BVB și ale Uniunii Europene direct aplicabile sau relevante pentru statutul societății de emitent listat pe piața reglementată.

3. STRUCTURILE DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

3.1. SISTEMUL DE ADMINISTRARE

Societatea este administrată în sistem unitar, printr-un Consiliu de Administrație, cu delegarea conducerii executive către directori, în condițiile legii și ale Actului constitutiv.

3.2. CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Consiliul de Administrație are responsabilitatea generală pentru administrarea societății, stabilirea direcțiilor principale de activitate și dezvoltare, supravegherea conducerii executive, aprobarea cadrului de control intern, a politicilor contabile, a administrării riscurilor și a politicilor corporative esențiale.

Consiliul de Administrație este compus din 3 membri. Durata mandatului administratorilor este de 2 ani, aceștia fiind temporari, reeligibili și revocabili, în condițiile legii și ale Actului constitutiv.

La data prezentei versiuni, componența Consiliului de Administrație este următoarea: SECĂREANU ION - Președinte al Consiliului de Administrație; ODOR IRINA - Membru; NEGRÎȘAN JULIETA-CRISTINA - Membru.

Președintele Consiliului de Administrație este numit de adunarea generală ordinară a acționarilor, pentru o durată care nu poate depăși durata mandatului său de administrator.

Administratorii își exercită mandatul cu loialitate, în interesul societății, pe baza unor informații adecvate și cu respectarea obligațiilor de confidențialitate, diligență, independență de judecată și evitare a conflictelor de interese.

3.3. FUNCȚIONAREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Consiliul de Administrație se întrunește ori de câte ori este necesar, dar cel puțin o dată la 3 luni, la convocarea președintelui, din proprie inițiativă sau la cererea motivată a cel puțin 2 dintre membrii săi, în concordanță cu Actul constitutiv.

Președintele stabilește ordinea de zi, veghează asupra informării adecvate a membrilor consiliului și prezidează ședințele. Procesele-verbale ale ședințelor vor consemna participanții, ordinea deliberărilor, deciziile adoptate, numărul de voturi și opiniile separate.

Pentru validitatea deciziilor consiliului este necesară prezența a cel puțin jumătate din numărul membrilor consiliului, iar hotărârile se adoptă cu majoritatea membrilor prezenți, în condițiile și cu excepțiile prevăzute de lege și de Actul constitutiv.

Consiliul poate adopta, în cazuri excepționale și justificate, decizii prin vot unanim exprimat în scris, fără întrunire, în condițiile art. 153²¹ din Legea nr. 31/1990 și ale Actului constitutiv.

3.4. COMPETENȚE ESENȚIALE ȘI OPERAȚIUNI REZERVATE

Competențele Consiliului de Administrație sunt cele prevăzute de lege și de Actul constitutiv, inclusiv competențele de bază care nu pot fi delegate directorilor.

Actele de dobândire, înstrăinare, schimb sau constituire în garanție privind active imobilizate ale societății, a căror valoare depășește, individual sau cumulativ pe durata unui exercițiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele, vor fi încheiate numai după aprobarea prealabilă a adunării generale extraordinare a acționarilor.

Închirierile de active corporale pe o perioadă mai mare de un an și asocierile pe o perioadă mai mare de un an care depășesc pragul legal/statutar de 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele, se aprobă în prealabil de adunarea generală extraordinară a acționarilor.

Compartimentele juridic și financiar vor monitoriza, anterior angajării societății, încadrarea operațiunilor în pragurile legale și statutare și vor informa Consiliul de Administrație cu privire la competența de aprobare incidentă.

4. DREPTURILE ACȚIONARILOR ȘI DESFĂȘURAREA ADUNĂRILOR GENERALE

4.1. DREPTURILE ACȚIONARILOR

Acțiunile emise de societate sunt acțiuni nominative, dematerializate și liber negociabile, iar acțiunile din aceeași categorie conferă drepturi egale deținătorilor lor, în condițiile legii și ale Actului constitutiv.

Societatea asigură exercitarea efectivă a drepturilor acționarilor, inclusiv dreptul de informare, dreptul de participare la adunările generale, dreptul de vot, dreptul de a formula întrebări și dreptul de a propune completarea ordinii de zi, în condițiile legii.

Societatea publică pe pagina sa de internet informațiile relevante privind adunările generale, materialele aferente, formularele de vot și rezultatele votului, în termenele prevăzute de lege și de reglementările pieței de capital.

4.2. CONVOCAREA ȘI DESFĂȘURAREA AGA

Adunările generale se convoacă și se desfășoară în condițiile Legii nr. 31/1990, ale Legii nr. 24/2017, ale reglementărilor A.S.F. și ale Actului constitutiv al societății.

Termenele de convocare, data de referință, dreptul de a introduce puncte noi pe ordinea de zi, dreptul de a adresa întrebări, regulile de reprezentare prin procură și publicitatea hotărârilor AGA vor respecta în mod strict cadrul legal și statutar aplicabil.

Cvorumurile și majoritățile pentru AGA ordinară și extraordinară sunt cele prevăzute expres în Actul constitutiv și în lege și vor fi reflectate întocmai în fiecare convocator și în materialele aferente.

4.3. COMPETENȚE REZERVATE AGA

Adunarea generală ordinară și adunarea generală extraordinară exercită competențele stabilite de lege și de Actul constitutiv.

Sunt rezervate AGA, între altele, aprobarea situațiilor financiare anuale, alegerea și revocarea administratorilor, numirea auditorului financiar, aprobarea/remunerarea administratorilor în limitele legii, modificarea Actului constitutiv, majorarea sau reducerea capitalului social, fuziunea, divizarea, dizolvarea și orice alte operațiuni pentru care legea sau Actul constitutiv cer aprobarea adunării generale.

5. CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație a cărui structură, durată a mandatului și competențe sunt stabilite prin lege, actul constitutiv și hotărârile adunării generale ordinare a acționarilor.

Consiliul are competența generală de a îndeplini toate actele necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege sau de actul constitutiv adunării generale a acționarilor.

Consiliul se întrunește ori de câte ori este necesar, dar cel puțin o dată la 3 luni, la convocarea președintelui ori în celelalte condiții prevăzute de actul constitutiv și de regulamentul intern al Consiliului.

Președintele Consiliului coordonează activitatea Consiliului, stabilește ordinea de zi, veghează asupra informării adecvate a membrilor și conduce ședințele, fără a aduce atingere caracterului colectiv al procesului decizional.

Membrii Consiliului își exercită mandatul cu loialitate, prudență, diligența unui bun administrator și în interesul societății. Ei au obligația de a păstra confidențialitatea informațiilor sensibile și a secretelor de afaceri, atât pe durata mandatului, cât și după încetarea acestuia, în condițiile legii și ale contractului de mandat.

Consiliul aprobă și revizuieste periodic strategia societății, planul de afaceri, politicile corporative relevante, cadrul de administrare a riscurilor, cadrul de control intern, sistemul de guvernanță corporativă și politicile privind comunicarea cu investitorii, părțile afiliate, remunerarea, diversitatea și avertizarea internă.

Consiliul are, între altele, competențele de bază care nu pot fi delegate directorilor, prevăzute de art. 142 și art. 143 din Legea nr. 31/1990, precum și cele prevăzute de legislația pieței de capital.

Actele de dobândire, înstrăinare, schimb sau constituire în garanție privind active imobilizate ale societății, a căror valoare depășește, individual sau cumulativ pe durata unui exercițiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele, se încheie numai după aprobarea prealabilă a adunării generale extraordinare a acționarilor.

Închirierile de active corporale pe o perioadă mai mare de un an, precum și asocierile pe o perioadă mai mare de un an, care depășesc pragul legal prevăzut de art. 91 din Legea nr. 24/2017, individual sau cumulativ față de același cocontractant, persoane implicate ori persoane care acționează în mod concertat, se aprobă în prealabil de adunarea generală extraordinară a acționarilor.

Consiliul efectuează periodic o autoevaluare a propriei activități, a structurii sale, a funcționării comitetelor și, după caz, a relației sale cu conducerea executivă, iar principalele concluzii relevante pentru investitori vor fi reflectate în raportarea anuală de guvernanță corporativă.

6. COMITETUL DE AUDIT ȘI CELELALTE COMITETE CONSULTATIVE

Societatea menține un Comitet de Audit organizat în conformitate cu Legea nr. 162/2017, Legea nr. 24/2017, Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și Codul de Guvernare Corporativă al B.V.B.

Comitetul de Audit este un comitet al Consiliului de Administrație sau, după caz, un comitet independent, în structura permisă de lege. Membrii săi sunt neexecutivi, iar majoritatea trebuie să fie independenți de entitatea auditată. Cel puțin un membru trebuie să dețină competențele profesionale prevăzute de lege în domeniul contabilității și auditului statutar.

Membrii Comitetului de Audit au următoarele atribuții:

- a. își vor organiza activitatea în baza unui plan de auditare;
- b. vor informa membrii consiliului de administrație cu privire la rezultatele auditului statutar și vor explica în ce mod a contribuit auditul statutar la integritatea raportării financiare și care a fost rolul comitetului de audit în acest proces;
- c. vor monitoriza procesul de raportare financiară și vor transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;
- d. vor monitoriza eficacitatea sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului entității și, după caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate;
- e. vor monitoriza auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;
- f. vor răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar/firmei de audit și vor recomanda consiliului de administrație auditorul financiar/firma care urmează a fi desemnată/desemnate în conformitate cu art. 16 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;
- g. vor evalua și monitoriza independența auditorilor financiari externi contractați de Prefab S.A.

Comitetul de Audit funcționează în baza unui regulament propriu sau a unei charte aprobate de Consiliul de Administrație, care stabilește componența, mandatul, frecvența ședințelor, regulile de convocare, cvorumul, raportarea și accesul la informații.

7. CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Conducerea societății este delegată de Consiliul de Administrație către doi directori, persoane fizice, dintre care unul este numit Director General și celălalt Director Economic, în condițiile legii și ale Actului constitutiv.

Directorii sunt numiți și revocați de Consiliul de Administrație, iar remunerația și avantajele acordate acestora sunt stabilite de Consiliul de Administrație în limitele generale aprobate de adunarea generală ordinară a acționarilor și cu respectarea politicii de remunerare a societății.

Directorul General reprezintă societatea în relațiile cu terții și în justiție, singur sau împreună cu alți directori, potrivit deciziei Consiliului de Administrație și mențiunilor înregistrate la registrul comerțului.

Directorii sunt responsabili pentru luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate și cu respectarea competențelor exclusive rezervate de lege sau de Actul constitutiv Consiliului de Administrație și adunării generale a acționarilor.

Directorii informează în mod regulat și cuprinzător Consiliul de Administrație asupra operațiunilor întreprinse și asupra celor avute în vedere și înștiințează consiliul cu privire la neregulile constatate în exercitarea atribuțiilor lor.

8. NUMIREA, ADECVAREA, DIVERSITATEA ȘI REMUNERAREA

8.1. NUMIREA ȘI ADECVAREA ADMINISTRATORILOR ȘI DIRECTORILOR

Societatea aplică o Politică de selecție și adecvare a conducerii, publicată pe pagina de internet, care stabilește criteriile clare și nediscriminatorii privind competența profesională, experiența, reputația, independența, disponibilitatea de timp, diversitatea și adecvarea colectivă a Consiliului de Administrație și, după caz, a conducerii executive.

Nominalizarea candidaților pentru funcția de administrator se realizează în condițiile legii, ale Actului constitutiv și ale politicii de selecție, iar informațiile relevante despre candidați sunt puse la dispoziția acționarilor înaintea votului în AGA.

8.2. DIVERSITATE ȘI ECHILIBRU DE GEN

Societatea urmărește asigurarea unei reprezentări echilibrate a femeilor și bărbaților în organele de conducere și respectarea obligațiilor de politică, procedură și raportare prevăzute de Legea nr. 24/2017, astfel cum a fost modificată și completată.

În măsura în care obiectivele legale privind reprezentarea de gen nu sunt atinse, procesul de selecție se bazează pe o analiză comparativă a calificărilor și pe criterii neutre, clare și prestabilite, cu respectarea principiului priorității calificării și a celorlalte cerințe legale.

Societatea transmite anual A.S.F. informațiile și raportările prevăzute de lege privind reprezentarea de gen și publică pe pagina de internet politica relevantă și informațiile ce trebuie făcute publice.

8.3. REMUNERAREA

Societatea aplică o politică de remunerare aprobată de adunarea generală ordinară a acționarilor, în conformitate cu Legea nr. 24/2017 și reglementările A.S.F.

Remunerarea administratorilor și a directorilor este clară, transparentă, predictibilă și corelată cu responsabilitățile funcției, cu performanța, cu interesele pe termen lung ale societății și cu sustenabilitatea activității acesteia.

Orice componentă variabilă a remunerației se acordă numai în condițiile, limitele, criteriile de performanță și mecanismele de aprobare prevăzute de politica de remunerare și de hotărârile organelor competente. Societatea întocmește și publică raportul anual de remunerare, potrivit legii.

9. TRANSPARENȚĂ, RAPORTARE, INFORMAȚII PRIVILEGIATE ȘI RELAȚIA CU INVESTITORII

Societatea respectă obligațiile de raportare periodică și continuă prevăzute de legea pieței de capital, de reglementările A.S.F., de regulile B.V.B. și de Regulamentul (UE) nr. 596/2014 privind abuzul pe piață.

Societatea întocmește și publică, în termenele legale, raportări anuale, semestriale, curente și alte informații relevante privind situația financiară, guvernanta corporativă, structura de conducere, operațiunile semnificative și orice alte informații a căror publicare este cerută de lege.

Informațiile privilegiate sunt identificate, protejate, gestionate și, după caz, divulgate public în conformitate cu legea, pe baza procedurilor interne privind informația privilegiată, persoanele cu acces la aceasta și prevenirea utilizării sau divulgării nelegale a informațiilor privilegiate.

Societatea menține pe website o secțiune de Relații cu Investitorii, în limba română și, în măsura posibilului, în limba engleză, care conține cel puțin informațiile și documentele relevante privind AGA, raportările periodice și curente, calendarul financiar, declarația privind guvernanta corporativă, politica de remunerare, politicile și procedurile de guvernanta publicabile, precum și coordonatele pentru contactul cu investitorii.

10. RAPORTAREA FINANCIARĂ, AUDITUL EXTERN, CONTROLUL INTERN, CONFORMITATEA ȘI AUDITUL INTERN

Situațiile financiare ale societății sunt întocmite în conformitate cu cadrul de raportare aplicabil și sunt supuse auditului statutar, în condițiile legii.

Auditorul statutar este numit de adunarea generală ordinară a acționarilor, în condițiile legii și ale Actului constitutiv. Societatea asigură independența auditorului statutar și respectarea restricțiilor privind serviciile non-audit aplicabile entităților de interes public.

Societatea menține un sistem adecvat de control intern și administrare a riscurilor, dimensionat proporțional cu complexitatea activității sale și integrat în procesele de guvernanta și decizie.

Societatea organizează o funcție de conformitate și o funcție de audit intern cu un grad adecvat de independență operațională, menite să sprijine Consiliul de Administrație și Comitetul de Audit în monitorizarea respectării cadrului legal și intern aplicabil.

Auditul intern funcționează în baza unui plan anual aprobat și raportează funcțional către Consiliul de Administrație, prin Comitetul de Audit. Recomandările auditului intern sunt urmărite în mod sistematic până la implementare sau justificată neimplementare.

Atunci când societatea are obligații de raportare privind durabilitatea, procesele de pregătire, control și revizuire internă a acestor raportări vor fi integrate în arhitectura generală de control intern și supravegheate de organul competent stabilit de societate.

11. CONFLICTE DE INTERESE ȘI TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Administratorii și directorii au obligația de a evita situațiile de conflict de interese și de a informa fără întârziere organul competent și, după caz, auditorii interni și auditorul financiar cu privire la orice interes direct sau indirect care ar putea fi contrar interesului societății.

Persoana aflată într-un conflict de interese nu participă la deliberarea și adoptarea deciziei referitoare la operațiunea în cauză, în condițiile legii și ale procedurilor interne aplicabile.

Societatea aplică reguli și proceduri interne pentru identificarea, analizarea, aprobarea și raportarea tranzacțiilor cu părți afiliate, astfel încât să se prevină folosirea abuzivă a poziției unei părți afiliate și să fie protejate interesele societății și ale acționarilor care nu sunt părți afiliate.

Tranzacțiile cu părți afiliate supuse obligațiilor speciale de aprobare, evaluare, raportare sau publicitate se realizează numai cu respectarea strictă a prevederilor legale, inclusiv a cerințelor privind raportul de evaluare sau de asigurare, după caz, precum și a obligațiilor de informare a pieței.

12. CONDUITĂ PROFESIONALĂ, AVERTIZARE INTERNĂ ȘI RESPONSABILITATE CORPORATIVĂ

Societatea aplică un Cod de conduită/cod de etică obligatoriu pentru administratori, directori, salariați și, după caz, pentru colaboratorii relevanți, care stabilește standardele de integritate, conduită profesională, confidențialitate, respect al legii și comportament etic în afaceri.

Societatea asigură un mecanism intern de raportare a încălcărilor legii și ale regulilor interne, accesibil și protejat, în conformitate cu legislația aplicabilă privind avertizorii în interes public. Existența și coordonatele mecanismului sunt publicate pe website-ul societății.

Societatea promovează o conduită responsabilă față de salariați, acționari, parteneri, comunitate și mediu și urmărește integrarea principiilor de sustenabilitate în activitatea sa și în politicile corporative relevante.

13. DISPOZIȚII FINALE

Prezentul Cod se aprobă de Consiliul de Administrație și intră în vigoare la data aprobării sau la data expres menționată în hotărârea de aprobare.

Codul va fi revizuit ori de câte ori intervin modificări legislative, de reglementare sau organizaționale relevante și, în orice caz, periodic, în vederea menținerii alinierii sale la cerințele aplicabile emitenților listați.

Prezentul Cod se publică pe website-ul societății și se corelează cu declarația anuală privind guvernarea corporativă, cu politicile corporative aprobate de organele competente și cu celelalte documente publicate în secțiunea Relației cu Investitorii.

În măsura în care anumite aspecte sunt detaliate în acte normative, în actul constitutiv, în regulamentul intern al Consiliului sau în politici separate ale societății, acele documente se aplică în completarea prezentului Cod.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

SECĂREANU ION - Președinte

ODOR IRINA - Administrator

NEGRÎȘAN JULIETA – CRISTINA - Administrator