

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021
Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021
Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018

Pentru exercitiul financiar : **2021**

Data raportului : **29.04.2022**

Denumirea societatii comerciale : **S.C. PREBET AIUD S.A.**

Sediul Social : **Aiud , Judetul Alba , str. Arenei , nr. 10**

Numarul de telefon/fax : **0258-861661 / 0258-861454**

Cod unic de inregistrare fiscala : **RO 1763841**

Cod LEI: **254900R0KBC9MDTF1V33**

Numarul de ordine in Registrul Comertului Alba : **J/01/121/1991**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : **B.V.B.**

Capitalul social subscris si varsat – **8.199.547,74 lei lei**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise : **Societatea are emise un numar de 45.553.043 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,18 lei fiecare , dematerializate.**

1. Analiza activitatii societatii comerciale

a. Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

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

Structura actionariatului la 31.12.2021 era urmatoarea :

Actionar	Nr. actiuni	%
alti actionari / others	16.979.209	37,2735 %
GES-GREEN ENERGY SPECIALISTS SRL loc. BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	7.850.000	17,2327 %
ANODIN ASSETS S.A. loc. CLUJ NAPOCA jud. CLUJ	5.750.000	12,6226 %
IMPETUM INVESTMENTS S.A. loc. BUCURESTI jud. SECTOR 2	5.083.720	11,1600 %
ACORD CONSTRUCT ALT SRL loc. BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	4.950.000	10,8665 %
AUSEL IMOBILIARE S.R.L loc. CLUJ- NAPOCA jud. CLUJ	4.940.114	10,8448 %
TOTAL	45.553.043	100

b. Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale

Societatea comerciala PREBET AIUD S.A. s-a infiintat in anul 1991 , prin preluarea integrala a patrimoniului fostei Intreprinderi Prefabricate din beton Aiud (IPB) , infiintata in anul 1966.

Societatea comerciala PREBET AIUD S.A. s-a organizat in actuala structura in baza Legii nr. 15/1990 si prin HG nr. 93/04.02.1991 , fiind inmatriculata la Registrul Comertului cu nr. J /01/121/1991.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021
Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15
(toate sumele sunt exprimate in lei (“RON”) daca nu este specificat altfel)

c. Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale , ale filialelor sale sau ale societatilor controlate , in timpul exercitiului financiar

In anul 2021 nu au fost modificari/reorganizari semnificative , fuziuni , divizari sau dizolvari.

d. Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active

In cursul anului societatea a achizitionat un numar de 4.556.250 actiuni, reprezentand 5% din capitalul social al societatii Platforma ROCA SA.

La finalul anului se inregistreaza in contul bilantier ACTIVE IMOBILIZATE o crestere procentuala de 144,7% fata de inceputul anului fapt datorat investitiei financiare mentionate mai sus.

e. Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii

SC PREBET AIUD SA pe parcursul anului 2021 a desfasurat o activitate rentabila concretizata prin obtinerea de profit conform bilantului contabil si care urmeaza a fi transmis catre institutiile de stat abilitate (ANAF, ASF si BVB) precum si publicate pe site-ul societatii PREBET AIUD SA.

Toate acestea conduc la premisa ca continuitatea activitatii SC PREBET AIUD SA in anii urmasori este asigurata

Totusi cresterea exagerata a preturilor la materii prime si materiale precum si la energie (energie electrica + gaz metan) pot afecta rentabilitatea activitatii desfasurate in anul 2022.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

SC PREBET AIUD SA a intocmit situatiile financiare in conformitate cu prevederile OMFP 2844/12 decembrie 2016 *pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara* , in vigoare la data de raportare anuala a societatii respectiv 31.12.2021. Principalii indicatori, la 31.12.2021, sunt:

a) Profit brut :	4.950.911 lei
b) Cifra de afaceri :	36.829.201 lei
c) Costuri (total cheltuieli):	36.501.758 lei
d) Cheltuieli de exploatare :	36.455.282 lei
e) Cheltuieli financiare:	46.476 lei
f) Venituri financiare:	87.390 lei
g) Venituri din exploatare:	41.365.280 lei
h) Venituri totale:	41.452.669 lei

a) Profit

La sfarsitul anului 2021 societatea inregistreaza un profit net de **4.201.615 lei** .

b) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri realizata este de **36.829.201 lei** .

c) Export

Societatea nu realizeaza export de produse .

d) Costuri

Costurile totale cheltuieli de exploatare aferente productiei fabricate sunt in suma de 36.455.282 lei la venituri din exploatare de 41.365.280 lei .

e) Procent din piata detinut

Datorita diversitatii de produse fabricate si de multimea producatorilor de elemente prefabricate de pe piata interna este dificil de stabilit ponderea pe piata a fiecarui element de prefabricate din beton produs.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

f) Lichiditate

La sfarsitul perioadei analizate se intregistra un minus de trezorerie de **15.294.569 lei** fata de inceputul anului.

Acest minus de trezorerie se datorea in special investitiei financiare in suma de 10.345.022 lei (achizitie actiuni Platforma ROCA).

Lichiditate:

- casa si conturi la banci la inceputul perioadei : **16.048.848 lei**
- casa si conturi la banci la sfarsitul perioadei : **754.279 lei**
- flux de numerar : - **15.294.569**
- lichiditate curenta : **3,20**
- lichiditate imediata : **1,25**

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

S.C. PREBET AIUD S.A. este unul din principalii producatori de elemente din beton pentru constructii, din tara noastra.

Principalele produse realizate sunt :

- a. Traverse din beton precomprimat pentru calea ferata
- b. Grinzi din beton precomprimat pentru poduri rutiere si calea ferata
- c. Prefabricate pentru podete cai ferate si rutiere
- d. Grinzi torsonate pentru poduri rutiere cu deschideri mari (post comprimate)
- e. Prefabricate din beton pentru lucrari de arta si tuneluri
- f. Dale pentru pasaje la nivel cu calea ferata
- g. Prefabricate pentru canal cu buzunare pentru revizia locomotivelor si vagoanelor
- h. Traverse din beton armat tip bibloc pentru metrou si tramvai
- i. Diverse prefabricate pentru structuri

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

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

Piata de desfacere a produselor societatii este reprezentata de piata interna avand ca modalitate de distributie vanzarea directa spre antreprenorul sau subantreprenorul care are contractate lucrari cu beneficiarul final al produsului solicitat.

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

In anul 2021 volumul total de prefabricate a fost de 21.412 mc din care beton marfa 310 mc. Produsele fabricate de societate se gasesc in trei categorii de produse.

- a) traverse din beton armat si precomprimat
- b) ale produse din beton armat si precomprimat
- c) beton marfa

Denumirea produselor	2019 %	2020 %	2021 %
Traverse beton pentru calea ferata	18.20%	7,44%	24,53%
Diverse produse beton	79.37%	91,72%	74,02%
Beton marfa	2.43%	0,84%	1,45%

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

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

Pe parcursul anului 2021 societatea a continuat investitia inceputa in anul 2017 de producere a grinzilor pretensionate de lungimi mari fapt ce a condus la asimilarea de produse noi si implicit la cresterea gamei de produse fabricate.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Principalele obiective ale activitatii de aprovizionare au fost :

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

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

Principalii furnizori de materii prime :

- ciment
 - HeidelbergCement
 - Holcim Ciment
- otel beton si S.B.P
 - D&D Drotaru Ungaria
 - Dacotrans Sperieteni
 - Vossloh Fastening Systems
 - Steelcorp Distribution

Relatiile comerciale cu principalii furnizori de materii prime , au la baza respectarea clauzelor inscise 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.

Sursele de aprovizionare cu material sunt atat piata interna cat si importate din comunitatea europeana in functie de tipul produsului fabricat.

Asa cum s-a mai mentionat incepand cu trim IV 2021 se constata o crestere masiva a preturilor la imputurile rezlitate de societate

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

Vanzarile se fac numai pe piata interna si au oarecum un caracter sezonier in lunile de iarna volumul acestora fiind mai redus.

Datorita modificarilor climatice in ultimii ani durata perioadelor cu temperaturi foarte scazute cand nu se putea lucra pe santiere, s-a diminuat ceea ce a permis si livrarea de produse implicit o oarecare constanta lunara a cifrei de afaceri.

Perspectivile vanzarii pe termen mediu si lung depind de politica guvernului in ceea ce priveste alocarea resurselor financiare pentru diverse lucrari care includ si produsele noastre.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021
Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15
(toate sumele sunt exprimate in lei (“RON”) daca nu este specificat altfel)

Evolutia cifrei de afaceri in ultimii 3 ani se prezinta astfel :

2019	2020	2021
41.690.363 lei	41.365.297 lei	36.829.201 lei

Cresterea preturilor la materiale si energie la duce la ingreunarea relatiilor cu beneficiarii, fiind nevoie sa facem contracte cu termen la livrare scurte. pentru a evita riscurile generate de acestea.

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

In anul 2021 ponderea produsului traverse a reprezentat 24,03% din volumul productiei marfa in crestere fata de anul precedent, cand acesta reprezenta 8,3% , cresterea fiind de aproape 3 ori. Scaderea procentuala s-a realizat la categoria de produse „ Alte elemente prefabricate din beton ” cu o pondere de 75,74% (fata de 91,58% anul trecut). Betonul marfa a reprezentat o pondere de 0,23 %

Societatea si-a valorificat produsele numai pe piata interna pe intreg teritoriul tarii mai putin zona Dobrogea si partea de S-E a Romaniei.

Principalii concurenti ai societatii noastre sunt :

- Somaco Grup Prefabricate Bucuresti
- Macon Deva
- ASA Cons Turda (Consolis)
- Bauelemente
- METABET Pitesti
- Alte societati producatoare de betoane si producatoare de elemente de beton

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

Segmentul de piata pe care activează societatea este dependent de investitiile in infrastructura derulate de entitati aflate direct ori indirect in subordinea Statului Roman (Compania Nationala de Investitii, Compania Nationala de Cai Ferate).

Numarul de clienti ai societatii SC PREBET AIUD SA este destul de vast incepand cu persoane fizice, primarii, societati comerciale (inclusiv companii multinationale care executa lucrari de mare anvergura).

In anul 2021 principalii parteneri ai societatii noastre au fost :

- Arcada Company SA. cu un procent de 12,25%
- Aktor S.T.A Grecoa cu un procent de 17,39%
- Nurol Insaat Bucuresti cu un procent de 9,23%
- Asoc. Sinohydro CO. LTD cu un procent de 5,54%
- Samara SRL Constanta cu un procent de 4,41%

Aceste cinci societati au o pondere de 48,82% din cifra de afaceri.

Numarul total de clienti a fost de aproximativ 150 societati si de aici se vede importanta contractelor comerciale cu o valoare ridicata si implicit parteneri puternici,

Aparitia dificultăților financiare sau intrarea in incapacitate de plata a vre-unui sau mai multor clienți cu care societatea desfasoara tranzactii semnificative poate avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

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

La 31.12.2021 numarul mediu de salariati este de 218 , iar cel efectiv este de 231 angajati.

Din cei efectivi la sfarsitul anului 28 de persoane au studii superioare, 11 salariati sunt cu studii postliceale, 182 sunt salariati cu studii medii iar 10 salariati au studii gimnaziale

In anul 2020 numarul mediu a fost de 225 iar cel efectiv la 31 decembrie 2020 , de 239 salariati.

In relatia cu Patronatul, salariatii sunt reprezentati de Sindicatul Liber PREBET AIUD. Gradul de sindicalizare in 2021 este de 67%.

In ceea ce priveste recrutarea si selectia personalului, aceasta perioada este caracterizata de o oferta destul de limitata de personal calificat, ceea ce constituie o problema pentru societate, ne referim aici la ingineri constructori, specialitatea Cai Ferate Drumuri si Poduri, precum si la electricieni, sudori, lacatusi mecanici, etc.

Pe viitor societatea v-a trebui sa acorde o importanta deosebita organizarii de cursuri de calificare pentru tinerii absolventi interesati coroborat cu eficientizarea stilului de lucru si colaborarea intre departamente.

Pe parcursul anului 2021 s-a urmarit constant evaluarea performantelor personalului si fixarea de obiective individuale, cu verificarea trimestriala a acestora.

Referitor la selectia si calificarea personalului mentionam ca aparitia in luna decembrie a OUG 114/2018 cu aplicare de la 01.01.2019, unde in ramura materialelor de constructii sunt prevazute facilitati fiscale si cresterea salariului minim pe societate **au asigurat o imbunatatire a ofertei de forta de munca calificata si necalificata.**

Pe parcursul anului 2021 pandemia de Covid 19 a afectat si angajatii societatii noastre, dar nu intr-un mod care sa fii afectat in mod hotarator activitatea de productie

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

In cursul anului 2021 nu au existat conflicte de munca intre conducerea companiei si salariati acestia.

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

Consideram ca societatea nu va avea probleme de mediu pentru ca activitatea desfasurata nu este activitate poluanta , dovada fiind si autorizatia de mediu existenta.

S.C. PREBET AIUD S.A. isi propune intensificarea preocuparilor privind asigurarea si mentinerea unui mediu inconjurator la nivel impus de Standardele Internationale si Europene.

Pentru aceasta s-au stabilit urmatoarele obiective :

1. Implementarea si certificarea unui sistem de management de mediu . Societatea detine certificatul de management de mediu nr.3695M/29.05.2014 in conformitate cu SR EN ISO 14001 :2005.

2. Identificarea si tinerea sub control a aspectelor de mediu asociate tuturor activitatilor ce se desfasoara in cadrul societatii, pentru asigurarea conformitatii cu cerintele legale si prevenirea poluarii prin :

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

3. Asigurarea comunicarii politicii catre toate partile interesate interne si externe a societatii.

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

In cursul anului 2021, 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

Societatea nu are un compartiment propriu de cercetare legat de produse noi acest lucru realizandu-se prin proiectele beneficiarilor nostri, acestea fiind intocmite de institutii specializate pe cercetare si proiectare.

Activitatea de cercetare in cadrul societatii SC PREBET AIUD SA se desfasoara prin Biroul Tehnic Productie si Laboratorul propriu precum si colaborari cu institute de proiectare, cu implicatii directe in cresterea calitatii produselor si serviciilor societatii noastre, prin imbunatatirea retetelor de fabricatie si scheme de optimizare in vederea cresterii productivitatii muncii, si anume :

- modernizarea capacitatilor de productie existente , imbunatatirea microclimatului de munca ,extinderea pietei de desfacere, si a obiectului de activitate , automatizarea proceselor tehnologice.

Investitiile realizate in anul 2021 au fost in totalitate din surse proprii.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

1. SC PREBET AIUD SA a inregistrat profit in anii 2019, 2020 si 2021. Din analiza principalilor indicatori si a evolutiei activitatii societatii in primele doua luni ale anului 2022 precum si din analiza contractelor semnate de societate in perioada analizata, consideram ca nu vor exista probleme in viitor

Urmatoarele categorii de riscuri pot avea influenta asupra activitatii societatii :

Riscul de piata este definit ca riscul ca variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii cat si reducerea cererii de piata sa afecteze veniturile Societatii. Risc de piata - instabilitatea pietei de desfacere pentru materialele de constructii, caracterizata printr-o scadere semnificativa a cererii, risc preintampinat prin studii de piata si politici de marketing. Riscul volatilitatii preturilor de la energia electrica , gaz metan, metale, motorina, preintampinat prin gasirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii traditionali

Riscul valutar este definit ca riscul de a inregistra pierderi din contractele comerciale internationale sau din alte raporturi economice, din cauza modificarii cursului de schimb al valutei in perioada dintre incheierea contractului si scadenta acestuia.

Riscul valutar este determinat de riscul inregistrarii unor pierderi sau nerealizarii profitului estimat ca urmare a fluctuatiilor nefavorabile ale cursului de schimb. Majoritatea activelor si pasivelor financiare de care dispune Societatea sunt exprimate in moneda nationala si prin urmare fluctuatiile cursului de schimb nu afecteaza semnificativ activitatea Societatii. Rezultatul din conversia valutara nu are un impact semnificativ in rezultatul global al perioadei. Desi Societatea isi desfasoara activitatea in Romania, aceasta este expusa la riscul valutar care decurge din expunerea la variatiile cursului monedei Euro, in care sunt denumite achizitiile de la sau livrari catre parteneri externi. Societatea nu se protejeaza impotriva riscului valutar legat de variatiile cursului monedei Euro, prin contracte forward sau alte derivate financiare. Totusi, conducerea Societatii revizuieste in mod regulat previziunile privind evolutia cursului de schimb LEI/EUR si introduce informatiile astfel obtinute, in fundamentarea strategiei de elaborare a preturilor.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

Riscul de pret poate aparea din cauza neconcordantei pretului in timp, intre momentul incheierii contractului si momentul in care se face plata si incasarea sumei prevazute in contract. Acest risc isi poate face aparitia mai ales in cazul incheierii unor contracte pe termen lung. Societatea nu realizeaza exporturi de produse si nu exista posibilitatea sa nu se obtina castigul scontat sau sa se inregistreze pierderi, datorita modificarii preturilor internationale in perioada dintre momentul incheieri si momentul finalizarii contractelor.

Pentru contracararea riscului de pret aferent contractelor de furnizare incheiate cu clientii de pe piata interna, Societatea efectueaza analize si estimari referitoare la evolutia pretului materiilor prime si materialelor, a cheltuielilor cu utilitatile si forta de munca.

Riscul de credit este determinat de numerar si echivalente de numerar, depozite la institutii de credit si alte institutii financiare, precum si de expunerile legate de creditare fata de clienti pentru produsele vandute, inclusiv creantele neplatite. In cazul institutiilor de credit si altor institutii financiare, sunt acceptate numai entitati cu buna reputatie si soliditate financiara pe piata financiara din Romania.

In cazul clientilor, deoarece nu este disponibil un rating independent, conducerea evalueaza bonitatea clientului, pe baza pozitiei sale financiare, a experientei anterioare si a altor factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne conform limitelor stabilite de Consiliul de Administratie. Utilizarea limitelor (plafoanelor) de credit este monitorizata in mod regulat.

Modificarile nefavorabile aparute în bonitatea clientilor Societatii pot produce efecte negative asupra capacitatii Societatii de a colecta numerarul sau echivalentele de numerar rezultate din vânzari, ceea ce ar putea determina incertitudini în privinta continuitatii activitatii, precum si deprecieri în indicatorii de performanta financiara prin recunoasterea ajustarilor pentru deprecierea acestor active.

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client.

Societatea Prebet Aiud prin specificul activitatii sale si datorita faptului ca beneficiarii sunt societati comerciale care activeaza in domeniul constructiilor domeniu cu un grad ridicat de risc bancar este expusa la acest tip de risc cauzat de plata cu intarziere a facturilor sau fapt si mai grav intrarea in insolventa.

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

- Creante comerciale si alte creante
- Numerar si echivalente de numerar
- Datorii comerciale si alte datorii

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

Active	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Creante comerciale si asimilate	6.658.009	9.087.567
Investitii pe termen scurt	11.000.000	0
Numerar si echivalente de numerar	5.048.845	754.279
Total	22.706.854	9.841.846

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

Datorii	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Datorii comerciale si asimilate	4.282.047	7.892.125
Datorii privind impozitul pe profit curent	194.494	4.094
Total	4.476.541	7.896.219

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

Riscul de lichiditate reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, care rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt, fără ca aceasta să implice costuri excesive sau pierderi care nu pot fi suportate de către Societate. Conducerea Societatii monitorizeaza previziunile privind necesarul de lichiditati, pentru a se asigura ca exista numerar suficient pentru a raspunde cerintelor operationale. Aceste previziuni tin cont de planurile de finantare, de respectarea acordurilor contractuale, precum si de respectarea obiectivelor inteme privind indicatorii de gestiune economico-financiara.

Riscul de dependenta fata de un numar redus de clienti

Societatea are un portofoliu vast de clienti, inasa, avand in vedere sectorul economic in care activeaza societatea, exista o dependenta fata de societatile care sunt implicate in marile proiecte de infrastructura demarate de Statul Roman (constructia de autostrazi, reabilitarea cailor ferate, etc.).

Riscul de piata emergenta

Romania este considerata o economie emergenta. Investitorii care doresc sa investeasca în actiunile unui emitent listat pe o piata emergenta trebuie sa fie avertizati asupra faptului ca o astfel de economie prezinta riscuri mai ridicate în comparatie cu o economie dezvoltata, cu o infrastructura politica , juridica sifinanciara avansate, capabile sa ofere pârgonii eficiente pentru contracararea dezechilibrelor sistemice care ar putea aparea. Cu toate ca România este stat membru al Uniunii Europene , acest statut asigurând premisele pentru continuitatea reformelor structurale si îmbunatatirea mediului economic , exista riscul ca evenimente neprevazute , asociate cu o economie de piata emergenta , sa afecteze semnificativ activitatea Societatii si perspectivele sale financiare.Statutul de economie emergenta al României poate determina si un ritm lent al dezvoltarii pietei de capital , exprimat printr-un ritm lent de crestere a valorii tranzactiilor , a capitalizarii si/sau a numarului de emitenti si investitori. Alte caracteristici ale unei pietee emergente care pot aveaconsecinte negative se refera la o valoare mai redusa a lichiditatii si o volatilitate mai ridicata fata de pietele de capital mature. De asemenea, între evolutiile preturilor actiunilor listate pe o piata de capital emergenta si evolutiile de pe pietele mature poate exista o corelatie ridicata, ceea ce înseamna ca evolutii economice si financiare din alte state cu economie dezvoltata pot influenta evolutia preturilor si tranzactiilor înregistrate pe piata unde Societatea este listata. Toate aceste elemente pot influenta posibilitatile de dezvoltare ale Societatii. Mai mult decât atât , activitatea Societatii ar putea fi influentata de volatilitatea ratei dobânzii si a cursului de schimb valutar , caracteristici specifice unei economii emergente , chiar daca evolutiile recente sugereaza o anumita stabilitate a acestor variabile financiare.

Riscul de instabilitate politica

Instabilitatea politica poate duce la amânarea aplicarii unor reforme structurale menite sa sustina o dezvoltare durabila a economiei României si sa favorizeze crearea unei infrastructuri economice si financiare menite sa sporeasca atractivitatea investitiilor straine directe si/sau de portofoliu. O perceptie negativa asupra clasei politice românesti poate influenta volumul, caracterul si structura investitiilor din

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

România, straine si/sau autohtone. Instabilitatea la nivel politic poate avea un efect negativ semnificativ asupra încrederii investitorilor rezidenti sau nerezidenti, asupra gradului de lichiditate si capitalizarii bursiere, inclusiv asupra evolutiei cotiatiilor bursiere.

Riscul de modificare a legislatiei fiscale

Legislatia fiscala din România este supusa unor ample si frecvente modificari care ar putea influenta nefavorabil activitatea Societatii si/sau câstigurile realizate de investitori din detinerea sau tranzactionarea actiunilor (majorarea impozitelor, introducerea de impozite noi, reducerea sau suspendarea unor facilitati fiscale, etc). Exista riscul ca Societatea sau investitorii în actiunile acestuia sa fie expusi pe viitor unor cote majorate de impozite sau unor impozite noi (suplimentare) care nu puteau fi prevazute sau estimate la data elaborarii prezentului Raport.

Riscul economic si financiar

Activitatea, situatia financiara si perspectivele Societatii depind de nivelul de dezvoltare al economiei si al pietei de capital din România, si implicit de volumul si valoarea tranzactiilor de pe piata de capital. Situatiia politica internationala care afecteaza economiile si pietele de capital mondiale ar putea avea efecte negative si dificil de estimat asupra economiei românesti, monedei nationale si pietelor pe care își desfasoara activitatea Societatii , concretizate în scaderea volumului si valorii tranzactiilor, scaderea pretului instrumentelor financiare tranzactionate, etc. Efectele negative asupra economiei românesti ar putea duce la diminuarea puterii de cumparare si a resurselor financiare ale companiilor si persoanelor din România, incluzând pe cele ale investitorilor care realizeaza tranzactii pe piata unde este cotate Societatea. Lichiditatea si evolutia preturilor pe pietele reglementate de capital din România sunt afectate în mod direct sau indirect de evolutia pietelor de capital internationale Riscul unei instabilitati regionale pe fondul conflictelor armate poate cauza de asemenea pierderi financiare substantiale, care sunt greu de anticipat la data elaborarii prezentului Raport. Perspectivele economice sunt in prezent amenintate de consecintele negative asociate pandemiei COVID-19, care pot afecta semnificativ inclusiv sectoare de activitate din aval sau amonte in raport cu pozitia comerciala a Societatii.

Riscul legat de concurenta

Societatea apreciaza ca, în prezent, exista un risc mare de concurenta pe pietele de desfacere unde opereaza. Cu toate acestea, riscul patrunderii pe piata produselor livrate si serviciilor prestate de Societate ar trebui avut în vedere de investitori atunci când își fundamenteaza deciziile de investitii în actiunile Societatii.

Riscul legat de autorizatii si licente

Activitatea Societatii este conditionata de unele autorizatii si licente specifice sectorului de activitate. Eventuale modificari în conditiile necesare a fi asigurate de Societate sau în cerintele de mentinere a acestor autorizatii si licente, inclusiv modificari ale criteriilor de obtinere sau reînnoire pot afecta în mod negativ activitatea sau perspectivele financiare ale Societatii.

Riscul operational este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbări pe piața de capital, progrese tehnologice.

Politicele definite pentru administrarea riscului operational au luat în considerare fiecare tip de evenimente care poate genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare specifice acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natură financiară.

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

Activitatea este guvernata de urmatoarele principii:

- a) principiul delegarii de competente;
- b) principiul autonomiei decizionale;
- c) principiul obiectivitatii;
- d) principiul protectiei investitorilor;

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

- e) principiul promovarii dezvoltarii pietei bursiere;
- f) principiul rolului activ.

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

Este o politica a managementului societatii ca activitatea de audit intern sa supravegheze modul in care conducerea monitorizeaza respectarea politicilor si procedurilor de gestionare a riscului si revizuirea adecvarea cadrului de gestionare a riscurilor in relatiile cu diverse entitati.

La data incheierii situatiilor financiare societatea nu are compartiment propriu de audit si nici nu are externalizat acest serviciu.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a. prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceasi perioada a anului anterior.

Lichiditatea imediata a societatii este de 1.25, iar indicatorul lichiditatii curente este 3.20. Valoarea recomandata acceptabila este în jurul valorii de 2, aceasta dand garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Fata de anul trecut indicatorii de lichiditate au scazut mult si in special indicatorul lichiditate imediata.

b. prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceasi perioada a anului trecut :

In anul 2021 volumul investitiilor s-a ridicat la suma de 2.045.004 de lei fata de 3.806.358 lei, volum realizat in anul 2020.

Pentru anul 2022 se propune un volum ambitios de investitii de aproximativ sapte milioane euro, sursele de finantare fiind fondurile proprii, credite sau fonduri europene.

Mentionam ca toate investitiile efectuate in anii 2020 si 2021 au fost efectuate din fonduri proprii si implicit acestea nu au influentat situatiile economico-financiare din anii respectivi.

Pentru anul 2022 se pastreaza aceasi tendinta de a efectua investitiile din fonduri proprii (in functie de disponibilitatile banesti) si eventual din alte surse (fonduri europene).

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

In anul 2021 societatea a reusit sa-si indeplineasca partial indicatorii prevazuti in Bugetul de venituri si cheltuieli aprobati de AGOA nr. 2/28.04.2021.

Astfel veniturile totale au fost prognozate la nivelul de 42.000.000 lei, realizarile fiind de 41.452.669 lei (98,70%).

Cheltuielile totale au fost prevazute in BVC la nivelul de 35.500.000 lei efectiv realizat 36.501.759 lei. (102,82%).

Acestea au condus la un profit brut de 4.950.911 lei fata de 6.500.000 lei (76,17 %).

Cifra de afaceri inregistrata a fost de 36.829.201 lei fata de 41.000.000 lei prognozat (89,83%), cauza principala a nerealizarii acestui indicator fiind amanarea livrarii produselor la solicitarea beneficiarilor.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021
Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

2. Activele corporale ale societatii comerciale

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

Toate capacitatile de productie ale societatii sunt amplasate in incinta acesteia avand titlu de proprietate pe teren .

Principalele capacitati de productie sunt :

- hala de productie a traverselor din beton pentru calea ferata ;
- stand pentru grinzi de poduri cu diferite sectiuni ;
- poligon produse grele ;
- statie de producere a betonului ;
- statie de sortare balast ;
- hala pentru producerea prefabricatelor din beton armat ;
- linie tehnologica pentru producerea grinzilor cu armatura preintinsa cu lungimi de pana la 40 m.

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Utilajele su capacitatile de productie au un grad mediu de uzura. In ultimii ani societatea a investit in modernizarea capacitatilor de productie existente si crearea de noi capacitati.

In intervalul decembrie 2012 – martie 2014 societatea a achizitionat 6 mijloace fixe printr-un program de finantare europeana aspect care a contribuit la inlocuirea unor capacitati de productie vechi si cu un grad ridicat de uzura fizica si morala.

Dupa aceasta perioada si in special in anii 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 societatea a efectuat un volum substantial de investitii astfel ca gradul mediu de uzura la sfarsitul anului 2021 era de 41,52%.

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

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

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.

3.1. Valorile mobiliare emise de societatea noastra se tranzactioneaza numai in Romania, pe piata principala a Bursei de Valori Bucuresti.

3.2. In ultimii 5 ani situatie repartizatii dividendelor a fost urmatoarea :

- anul 2017 - societatea fiind pe pierdere, nu s-au acordat dividende .
- anul 2018 – s-au acordat dividende in suma de 945.681 lei.
- anul 2019 – s-au acordat dividende in suma de 947.503 lei.
- anul 2020 – s-au acordat dividende in suma de 2.000.000 lei.
- anul 2021 - propunerea Consiliului de Administratie este sa nu se acorde dividende.

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

Ca urmare a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a actionarilor Nr. 2 / 12 ianuarie 2022 s-a aprobat derularea unui program de dobandire a actiunilor proprii cu respectarea prevederilor legale si intrunind urmatoarele caracteristici principale :

a) socopul programului , societatea va dobandi actiuni in vederea reducerii capitalului sociale prin anularea actiunilor.

b) numarul maxim de actiuni ce pot fi dobandite maxim 1.000.000 actiuni,

c) Pretul minim per actiune: 1,84 lei cu respectarea prevederilor legale si a regulamentelor in materia tranzactionarii cu instrumente financiare.

d) Pretul maxim per actiune: 1,94 lei.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

e) Durata Programului: 1 mai 2022 – 30 noiembrie 2022.

f) Plata actiunilor dobandite va fi facuta din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale societatii, inscrise in ultima situatie financiara anuala aprobata, cu exceptia rezervelor legale.

g) Achizitionarea actiunilor se va realiza in cadrul pietei unde actiunile sunt listate sau prin desfasurarea de oferte publice de cumparare, in conformitate cu prevederile legale aplicabile.

La sedinta Consiliului de Administratie din data de 21.03.2022 cand s-a stabilit convocatorul pentru AGOA (AGEA) din data de 28(29).04.2022 s-au propus urmatoarele :

Aprobarea modificarii programului de dobandire a actiunilor proprii derulat in vederea reducerii capitalului social, aprobat prin Hotararea AGOA nr. 1/12.01.2022, in urmatoarea modalitate:

a) Scopul programului: Societatea va dobandi actiuni in vederea reducerii capitalului social, prin anularea actiunilor.

b) Numarul maxim al actiunilor ce pot fi dobandite: maxim 8% din capitalul social subscris.

c) Pretul minim per actiune: 1,84 lei cu respectarea prevederilor legale si a regulamentelor in materia tranzactionarii cu instrumente financiare

d) Pretul maxim per actiune: 1,94 lei

e) Durata Programului: 1.05.2022 - 31.12.2022.

f) Plata actiunilor dobandite va fi facuta din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale societatii, inscrise in ultima situatie financiara anuala aprobata, cu exceptia rezervelor legale.

g) Achizitionarea actiunilor se va realiza in cadrul pietei unde actiunile sunt listate sau prin desfasurarea de oferte publice de cumparare, in conformitate cu prevederile legale.

3.4. In cazult in care societatea comerciala are filiale precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiala.

Nu este cazul

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si / sau alte titluri de creanta prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

La inceputul anului 2021 lista administratorilor era urmatoarea :

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Ratiu Nicolae Christopher	Presedinte CA	Economist
2.	Mathe Francisc	Membru	Jurist
3.	Demeter Ioan	Membru	Economist
4.	Deceanu Liviu Daniel	Membru	Economist
5.	Salagean Mihetiu Sorin	Membru	Economist

Ca urmare a Hotararii AGOA nr. 1 din 29.01.2021 dl. Demeter Ioan este revocat din calitatea de Membru CA in locul sau fiind numit dl. Morutan Alin.

Drept urmare a demisiei administratorilor Ratiu Nicolae Christopher si Salagean Mihetiu Sorin in data de 06.12.2021 pe baza deciziei nr. 14 din aceeasi data sunt numiti administratori provizorii domnii Mitrus Marius si Stoleru Liviu.

Acestia au fost numiti administratori definitivi prin Hotararea AGOA nr. 1 din 12.01.2022.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale la 31.12.2021:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Mathe Francisc	Presedinte CA	Jurist
2.	Morutan Iulian Alin	Membru	Jurist
3.	Deceanu Liviu Daniel	Membru	Economist
4.	Stoleru Liviu	Membru	Economist
5.	Mitrus Marius	Membru	Economist

a) CV (nume , prenume , varsta , calificare , experienta profesionala , etc.)

1) Nume : Mathe

Prenume : Francisc

Varsta : 46 ani

Calificarea : Jurist

Experienta profesionala : 23 de ani

Vechime in functie : 3 ani

Membru neexecutiv in Consiliul de Administratie : este absolvent al Facultatii de drept, Universitatea Babes-Bolyai promotia 1999.

A fost membru in Consiliul de Administratie la mai multe societati comerciale iar la SC PREBET AIUD SA a fost propus de societatea ANODIN ASSETS Cluj-Napoca.

2) Nume : Morutan

Prenume : Alin

Varsta : 48 ani

Calificarea : Jurist

Experienta profesionala : 23 de ani

Vechime in functie : 1 an

Membru neexecutiv în Consiliul de Administratie: este absolvent la Facutatea de Drept Cluj Napoca, Universitatea Crestina Dimitrie Cantemir cu diploma de licenta la Universitatea Babes Bolyai – Cluj.

Este avocat definitiv titular la Baroul Bistrita – Nasaud dina nul 2005, pana in acest an activand consilier juridic la mai multe societati comerciale.

A fost propus membru in Consiliul de Administratie de societatea GES Green Energy Specialists SRL.

3) Nume: Deceanu

Prenume:Liviu Daniel

Varsta: 38

Calificarea: Economist

Experienta profesionala : 13 ani

Vechime in functie : 2 an

Membru neexecutiv al consiliului de administrație: A absolvit, Facultatea de Științe Economice și Gestiunea Afacerilor, Universitatea «Babeș-Bolyai » Cluj-Napoca (secția : Relații Economice Internaționale). In prezent ocupa functia de Lector universitar (Tranzactii economice internationale, Economie europeana) la Facultatea de Științe Economice și Gestiunea Afacerilor Cluj.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei (“RON”) daca nu este specificat altfel)

- 4) Nume: Stoleru
Prenume: Liviu
Varsta: 50
Calificarea: Economist
Experienta profesionala : 27 ani
Vechime in functie : recent numit in Consiliul de Administratie PREBET AIUD SA
Membru neexecutiv al consiliului de administratie: A absolvit, Facultatea Alma Mater Sibiu – Relatii Economice Internationale
A ocupat functia de director general in mai multe societati cea mai recunoscuta fiind Cemacon SA Cluj in care a fost si Presedintele Consiliului de Administratie,
- 5) Nume : Mitrus
Prenume : Marius
Varsta : 43 ani
Calificarea : Economist
Experienta profesionala : 21 ani
Vechime in functie : recent numit in Consiliul de Administratie PREBET AIUD SA
Membru neexecutiv în Consiliul de Administratie: a absolvit Academia de Studii Economice Bucuresti, Specializarea Management si Academia Nationala de Informatii „Mihai Viteazul Bucuresti”.
A absolvit numeroase cursuri de perfectionare profesionala iar in prezent este consilier guvernator la Banca Nationala Romana.

b. Orice acord , intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.

Nu cunoastem

c. Participarea administratorului la capitalul societatii comerciale.

La data de 31.12.2021 administratorii detin la S.C. PREBET AIUD S.A. un numar de actiuni, astfel :

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Mathe Francisc	-	-
2.	Morutan Iulian Alin	43.399	0,0952
3.	Deceau Liviu Daniel	-	-
4.	Stoleru Liviu	-	-
5.	Mitrus Marius	-	-

d. Lista persoanelor afiliate societatii comerciale.

Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale :

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Ciurescu Claudiu	Director general	Economist
2.	Kerekes Ioan Csaba	Director general adjunct	Economist
3.	Cimpean Ioan	Director economic	Economist

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

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

Nu este precizat.

b. Orice acord , intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.

Nu cunoastem vreo legatura

c. Participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale.

La data de 31.12.2021 membrii conducerii executive detineau la S.C. PREBET AIUD S.A. un numar de actiuni, astfel :

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Ciurescu Claudiu	-	-
2.	Kerekes Ioan Csaba	-	-
3.	Cimpean Ioan	17.673	0,0388 %

Pana in luna mai functia de director general a fost ocupata de Ranca Flaviu, fiind numit apoi director general Ciurescu Claudiu, iar din luna noiembrie Kerekes Ioan Csaba ocupa functia de director general adjunct.

4.3. Pentru persoanele prevazute la punctele 4.1 si 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului.

In ultimii 5 ani persoanele prezentate la pct. 4.1 si 4.2. nu au fost implicate in litigii sau in proceduri administrative, cu exceptia domnului Mathe Francisc, Presedinte al Consiliului de Administratie care a fost sanctionat cu amenda pentru nerespectarea dispozitiilor art. 90 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 de catre ASF.

5. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea emitentului :

Pe parcursul anului 2021 au intervenit schimbari atat in structura actionariatului cat si in administrarea societatii.

Astfel daca la inceputul anului dl. Hagea Liviu detinea un numat de 14.056.588 actiuni respectiv 30,8576% la sfarsitul anului nu mai apare ca actionar.

De asemenea in cadrul consiliului de administratie au avut loc schimbari. La inceputul anului consiliul de administratie era format din :

- Ratiu Nicolae Christopher – Presedinte Consiliu de Administratie,
- Mathe Francisc – Membru Consiliu de Administratie,
- Demeter Ioan – Membru Consiliu de Administratie,
- Deceanu Liviu – Membru Consiliu de Administratie,
- Salagean Sorin – Membru Consiliu de Administratie.

La sfarsitul anului structura Consiliului de Administratie era urmatoarea :

- Mathe Francisc – Presedinte Consiliu de Administratie,
- Deceanu Liviu – Membru Consiliu de Administratie,
- Morutan Alin – Membru Consiliu de Administratie,
- Stoleru Liviu – Membru Consiliu de Administratie,
- Marius Mitrus – Membru Consiliu de Administratie.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021
Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

La 31.12.2021 conform depozitarului central actionarii semnificativi sunt :

- GREEN Energy Specialist SRL Bistrita,
- Anodin Assets SA Cluj Napoca,
- Acord Construct ALT SRL Bistrita,
- Impetum Investments SA Bucuresti,
- Ausel Imobiliare Cluj Napoca

5.1. Situatii în care emitentul a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei:

Nu ste cazul.

5.2. Modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent:

Nu este cazul

6. Tranzactii semnificative

In perioada analizata au avut loc mai multe tranzactii cu actiunile emitentului, unii participanti la aceste operatiuni efectuate prin Bursa de Valori Bucuresti fiind banuiti ca actioneaza concentrat, fapt infirmat de Autoritatea de Supraveghere Financiara prin adresa inregistrata la Prebet Aiud cu nr. 409/29.01.2021 (nr. sesizare la ASF DG/2565/27.01.2021).

Prin Decizia 869/07.07.2021 actionarii Acord Construct Alt S.R.L., Anodin Assets S.A. si Ges-Green Energy Specialists S.R.L. au fost prezumati ca actioneaza concertat.

Ca urmare a acesteia urmatoilor actionari le-au fost reduse drepturile de vot la maximum 33% din total actiuni (s-a declarat ca actioneaza concertat si societatea Impetum Investments)

ACTIONARI **	ACTIUNI****	PROCENT	ACTIUNI CU DREPT DE VOT ***	PROCENT	ACTIONARI
Impetum Investments	5.083.720	11,16%	3.239.042	7,11%	Impetum Investments
Anodin Assets	5.710.000	12,53%	3.638.070	7,99%	Anodin Assets
GES	7.850.000	17,23%	5.001.549	10,98%	GES
Acord Construct	4.950.000	10,87%	3.153.843	6,92%	Acord Construct
	23.593.720	51,79%	15.032.504	33%	

** Actionari concertati conform Notificare detineri majore din 10.12.2021

*** Actiuni detinute la data de referinta (4 ianuarie 2022)

**** Reducere drepturi de vot in mod proportional pentru AGA 12/13 ian 2022

5. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

a. Elemente de bilant

Denumire indicatori	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Imobilizari financiare	0	0	10.345.022
Imobilizari corporale	21.826.767	23.629.768	23.846.089
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	21.826.767	23.629.768	34.191.111

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021**Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)*

Stocuri	3.714.892	7.825.398	15.426.190
Creante comerciale si alte creante	9.059.265	6.658.009	9.092.846
Investitii pe termen scurt	8.000.000	0	0
Numerar si echivalente de numerar	4.766.609	16.048.845	754.279
Alte active (cheltuieli in avans)	0	0	0
TOTAL ACTIVE CURENTE	25.540766	30.532.252	25.273.315
1.TOTAL ACTIVE	47.367.533	54.162.020	59.464.426
Capital social subscris si varsat	8.199.548	8.199.548	8.199.548
Ajustari ale capitalului social	57.644.064	57.644.064	57.644.064
Alte elemente de capitaluri proprii	(647.854)	(647.854)	(647.854)
Prime de capital	0	0	0
Rezerve de reevaluare	8.983.038	8.694.851	8.406.665
Rezerve	17.481.148	21.981.536	28.501.867
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	5.535.305	5.823.492	6.111.678
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	(63.521.958)	(63.521.958)	(63.521.958)
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	5.632.491	8.647.517	4.201.615
Repartizarea profitului	(311.786)	(37.186)	0
2.TOTAL CAPITALURI PROPRII	38.993.996	46.694.010	48.895.625
Imprumuturi pe termen lung	0	0	0
Datoria cu impozitul pe profit amanat	563.553	549.988	536.421
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	563.553	549.988	536.421
Datorii comerciale si alte datorii	4.046.957	4.282.047	7.897.404
Imprumuturi pe termen scurt	0	0	0
Datoria cu impozitul pe profit curent	158.002	194.494	4.094
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	4.204.959	4.476.541	7.901.498

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021
Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

Subventii pe investitii	1.376.303	1.210.542	1.044.782
Provizioane	2.228.722	1.230.939	1.086.100
3.TOTAL PASIVE	47.367.533	54.162.020	59.464.426

b. Contul de profit si pierderi

Denumire indicatori	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
CIFRA DE AFACERI NETA	41.690.363	41.365.297	36.829.201
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	(1.288.418)	3.372.641	4.161.490
Variatia din productie de imobilizari corporale	0	0	0
Alte venituri	193.589	169.440	374.589
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	40.595.534	44.907.378	41.365.280
Materii prime si materiale consumabile utilizate	(18.035.931)	(17.435.969)	(18.070.822)
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	(1.199.331)	(1.178.621)	(1.512.027)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(10.958.645)	(12.021.366)	(10.200.796)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	(125.531)	(181.754)	(2.717.095)
Alte cheltuieli	(4.377.771)	(4.354.647)	(3.954.542)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	(34.446.147)	(35.172.357)	(36.455.282)
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	6.149.387	9.735.021	(4.909.998)
VENITURI FINANCIARE	142.756	205.187	87.389
CHELTUIELI FINANCIARE	(56.425)	(55.456)	(46.476)
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA	86.331	149.731	40.913
TOTAL VENITURI	40.738.290	45.112.565	41.452.669
TOTAL CHELTUIELI	(34.502.572)	(35.227.813)	(36.501.758)
PROFIT BRUT	6.235.718	9.884.752	4.950.911
IMPOZIT PE PROFIT	(616.793)	(1.250.801)	(762.862)
IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	13.566	13.566	13.566
PROFIT NET	5.632.491	8.647.517	4.201.615

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021
Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

c. Cash flow

	2020	2021
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
<i>Încasări în numerar din activitatea de exploatare, din care</i>	53.520.348	43.786.667
Încasări în numerar de la clienti	53.431.078	43.786.667
Încasări în numerar din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri	89.270	0
Încasări în numerar reprezentand resturi ale impozitelor pe profit	0	0
<i>Iesiri de numerar aferente activitatii de exploatare, din care</i>	45.335.587	44.462.140
Plati efectuate catre furnizorii de bunuri si prestatorii de servicii	27.232.628	28.498.929
Plati efectuate catre si in numele angajatilor	11.801.318	10.095.230
Plati impozit pe profit	1.214.309	953.262
Dobanda platita	0	0
Plati aferente altor impozite	5.087.332	4.914.719
<i>Numerar net generat din exploatare</i>	8.184.761	(675.473)
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
<i>Incasari in numerar din activitatea de investitii, din care</i>	0	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Incasari din desființarea depozitelor bancare pe termen scurt	0	0
Incasari din subventii pentru investitii	0	0
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor acordate altor parti	0	0
Incasari in numerar reprezentand dividendele incasate	0	0
<i>Iesiri de numerar aferente activitatii de investitii, din care</i>	4.249.597	12.751.347
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale, necorporale si alte active imobilizate	4.063.162	2.398.879
Plati aferente constituirii de depozitelor bancare pe termen scurt	0	10.345.022
Plati pentru avansurile in unnerar si imprumuturile acordate altor parti	186.435	7.446
<i>Numerar net generat de investitii</i>	(4.249.597)	(12.751.347)

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021
Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

Fluxuri de numerar din activități de finanțare

Incasari in numerar din activitatea de finantare, din care	253.595	84.605
Incasari din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital	0	0
Incasari din emisiunea titlurilor de creanta, imprumuturilor, efectelor comerciale, obligatiunilor, ipotecilor si a altor imprumuturi pe termen scurt sau lung	253.595	84.605
Iesiri de numerar aferente activitatii de finantare, din care	906.523	1.952.351
Plati pentru rascumpararea actiunilor proprii	0	0
Plati in numerar sau bancare	0	47.589
<i>Plati aferente contractelor de leasing financiar</i>	0	0
Dividende platite catre actionari	906.523	11.904.762
<i>Numerar net generat din finantare</i>	(652.928)	(1.867.746)
Cresterea sau descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	3.282.236	(15.294.566)
Numerar si echivalente de numerar de 1 ianuarie	12.766.609	16.048.845
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie	16.048.845	754.279

d. Semnaturi

Director general,
Cosmin Porutiu

Director economic
Ec. Cimpean Ioan

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei (“RON”) daca nu este specificat altfel)

2. Guvernanta corporativa

Societatea PREBET S.A. Aiud se conformeaza principiilor relevante de guvernanta corporativa aplicabile emitentilor de pe piata reglementata, categoria Standard, administrata de operatorul de piata Bursa de Valori Bucuresti S.A., in ceea ce priveste transparenta si comunicarea cu investitorii, integritatea procesului de raportare financiara si eficacitatea controalelor interne. Pentru anul in curs, emitentul isi propune sa continue formalizarea proceselor interne de guvernanta corporativa, sa dezvolte sau imbunatateasca politicile si procedurile aplicabile in prezent si sa revizuiasca conditiile generale de conformitate, asa cum acestea sunt descrise in Codul BVB de Guvernanta Corporativa aplicabil emitentilor de pe piata reglementata, categoria Standard.

In anul 2021 in Consiliul de Administratie al Prebet Aiud SA s-au desfasurat un numar de 14 sedinte ale acestuia.

Indicativ	Prevederile Codului BVB	Conformare integrală	Conformare parțială	Neconformare	Motivul pentru neconformitate
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 Secțiunea A.	X			
A.2	Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului.	X			
A.3	Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	X			
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. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau	X			

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

	realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale				
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.	X			
A.7	Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	X			
A.8	Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.			X	C.A-ul prezintă anual Raportul de activitate, în cadrul adunărilor generale ordinare, activitatea acestuia analizându-se de către adunarea generală. Societatea nu are o politică/ghid privind evaluarea Consiliului, cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare, urmând a fi făcute demersuri în acest sens.
A.9	Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și	X			

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

	comitetelor cu privire la activitățile acestora.				
A.10	Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație	X			
A.11	Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.			X	Aceasta prevedere nu se aplica Emitentului, avand in vedere segmentul de piata de tranzactionare (Standard).
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 președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și 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 și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	X			
B.5	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	X			

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

B.6	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și 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 și 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	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații 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 relații 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 și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.			X	Aceasta recomandare va fi implementată în Regulamentul de Guvernanta Corporativa, care va impune aprobarea acestor tranzacții cu persoane afiliate de către Consiliul de Administrație, pe baza opiniei furnizate de Comitetul de Audit.
B.11	Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente	X			
B.12	În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	X			

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

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. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.			X	Politica de remunerare pentru salariații Societății este stabilită în funcție de realizarea obiectivelor propuse, prin negocieri colective cu Sindicatul (<30% din total cheltuieli, cheltuiela cu forța de muncă, iar pentru conducătorii Societății urmează a se aproba la următoarea AGOA
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	Societatea are organizat Serviciul Acționariat, care gestionează relația cu investitorii societății. Societatea are pe pagina de web o secțiune dedicată investitorilor - Relația cu Investitorii . Pentru o mai bună relaționare între societate și acționari se află în lucru îmbunătățirea site-ului societății.
D.1.1	Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor.	X			
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 instituții non-profit.			X	Există CV-urile profesionale ale membrilor C.A., urmează să fie făcute demersuri pentru publicarea altor eventuale angajamente profesionale și a pozițiilor

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

					executive și neexecutive în consiliu de administrație din societăți sau din institutii non profit.
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 într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	X			
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		Societatea publică pe site-ul propriu și pe site-ul BVB, rapoarte trimestriale, semestriale și anuale ale CA plus rapoarte de audit și rapoarte anuale. Pe viitor se vor face și întâlniri cu presa,

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

					acestea fiind anunțate in timp util catre BVB.
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		Acordarea de dividende se face in functie de profitul net din realizările anului curent (analizat).
D.3	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. 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.		X		
D.4	Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările 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 unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	X			
D.7	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de	X			

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC PREBET AIUD SA pentru anul 2021

Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 – Anexa 15

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

	asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.				
D.8	Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, 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 ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.			X	Urmează să fie făcute demersurile in sensul conformării.
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 fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		X		Societatea sprijină activitățile desfășurate in folosul comunitatilor (donatii), de caritate, culturale si sportive (Olimpia Aiud) pe plan local si national pentru entitățile non profit inregistrate la ANAF, in limitele prevazute de lege pentru a fi deductibile fiscal.

Ultima revizuire / actualizare : 16 martie 2022

Consiliul de Administratie prin :

Director General
Cosmin Porutiu

Director Economic
Ec. Cimpean Ioan

S.C. PREBET S.A. Aiud

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

pentru perioada de raportare incheiata la

31 decembrie 2021

**INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANA**

S.C. PREBET AIUD S.A.

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiera - pentru anul incheiat la 31.12.2021

C U P R I N S

Situatia Pozitiei Financiare	pg. 3/44
Situatia Rezultatului Global	pg. 4/44
Situatia Fluxurilor de Numerar	pg. 5/44
Situatia Modificarilor in Capitaluri Proprii	pg. 7/44
Note la situatiile financiare	pg. 9/44

S.C. PREBET AIUD S.A.

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2021

Situatia Pozitiei Financiare

la 31 decembrie 2020 si 2021

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu se precizeaza altfel)

	<i>Nota</i>	31.dec.20	31.dec.21
Active			
<i>Active imobilizate, total din care</i>		23.629.768	34.191.111
Imobilizari corporale	5	23.629.768	23.846.089
Imobilizari financiare			10.345.022
<i>Active curente, total din care</i>		30.532.252	25.273.315
Stocuri	6	7.825.398	15.426.190
Creante comerciale si similare	7	6.658.009	9.092.846
Investitii pe termen scurt	8	-	-
Numerar si echivalente de numerar	9	16.048.845	754.279
Total active		54.162.020	59.464.426
Pasive			
Provizioane	12	1.230.939	1.086.100
Datorii cu impozitul pe profit curent	11	194.494	4.094
Datorii comerciale și similare	11	4.282.047	7.897.404
Datorii cu impozitul pe profit amanat	14	549.988	536.421
Subventii pe investitii	13	1.210.542	1.044.782
Total pasive		7.468.010	10.568.801
Capitaluri proprii			
Capital social emis	16	8.199.548	8.199.548
Ajustari ale capitalului social		57.644.064	57.644.064
Elemente asimilate capitalului		(647.854)	(647.854)
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	18	5.823.492	6.111.678
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	18	(63.521.958)	(63.521.958)
Rezerve din reevaluare, net impozit	17	8.694.851	8.406.665
Alte rezerve	17	21.891.536	28.501.867
Rezultatul perioadei		8.647.517	4.201.615
Repartizari din profit	19	(37.186)	-
Total capitaluri proprii		46.694.010	48.895.625
Total datorii si capitaluri proprii		54.162.020	59.464.426

**Director general ,
Dl. Cosmin Porutiu**

**Director economic,
Dl. Cîmpean Ioan**

S.C. PREBET AIUD S.A.

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2021

Situația Rezultatului Global

pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2020 și 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se precizează altfel)

	<i>Nota</i>	31.12.2020	31.12.2021
CIFRA DE AFACERI NETA	20	41.365.297	36.829.201
Venituri din vanzari		41.365.297	36.807.415
Alte venituri operationale		169.440	369.375
Variatia din productia de imobilizari corporale		-	-
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie		3.372.641	4.161.490
<i>Total venituri operationale</i>		44.907.378	41.365.280
Cheltuieli	21		
Cheltuieli cu materiile prime si materialele		(17.435.969)	(18.063.111)
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)		(1.178.621)	(1.512.027)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor		(12.021.366)	(10.200.796)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea		(181.754)	(2.717.095)
Alte cheltuieli operationale		(4.354.647)	(3.954.542)
<i>Total cheltuieli operationale</i>		(35.172.357)	(36.455.282)
<i>Profit/ Pierdere brut(a) operational(a)</i>		9.735.021	4.909.998
VENITURI FINANCIARE	22	205.187	87.389
CHELTUIELI FINANCIARE	22	(55.456)	(46.476)
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA		149.731	40.913
TOTAL VENITURI		45.112.565	41.452.669
TOTAL CHELTUIELI		(35.227.813)	(36.501.758)
PROFIT BRUT		9.884.752	4.950.911
VENITURI DIN IMPOZITU AMANAT		13.566	13.566
IMPOZIT PE PROFIT	23	(1.250.801)	(762.862)
<i>Profitul net al/Pierdere exercitiului</i>		8.647.517	4.201.615

**Director general ,
Dl. Cosmin Porutiu**

**Director economic,
Dl. Cîmpean Ioan**

S.C. PREBET AIUD S.A.

Situații financiare individuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară - pentru anul încheiat la 31.12.2021

Situația fluxurilor de numerar

pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2020 și 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se precizează altfel)

	2020	2021
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
<i>Încasări în numerar din activitatea de exploatare, din care</i>	53.520.348	43.786.667
Încasări în numerar de la clienți	53.431.078	43.786.667
Încasări în numerar din redevențe, onorarii, comisioane și alte venituri	89.270	0
Încasări în numerar reprezentând resturi ale impozitelor pe profit	0	0
<i>Iesiri de numerar aferente activității de exploatare, din care</i>	45.335.587	44.462.140
Plati efectuate către furnizorii de bunuri și prestatorii de servicii	27.232.628	28.498.929
Plati efectuate către și în numele angajaților	11.801.318	10.095.230
Plati impozit pe profit	1.214.309	953.262
Dobanda platita	0	0
Plati aferente altor impozite	5.087.332	4.914.719
<i>Numerar net generat din exploatare</i>	8.184.761	(675.473)
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
<i>Incasari in numerar din activitatea de investitii, din care</i>	0	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Incasari din desființarea depozitelor bancare pe termen scurt	0	0
Incasari din subventii pentru investitii	0	0
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor acordate altor parti	0	0
Incasari in numerar reprezentand dividendele incasate	0	0
<i>Iesiri de numerar aferente activității de investitii, din care</i>	4.249.597	12.751.347
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale, necorporale si alte active imobilizate	4.063.162	2.398.879
Plati aferente constituirii de depozitelor bancare pe termen scurt	0	10.345.022
Plati pentru avansurile in unmerar si imprumuturile acordate altor parti	186.435	7.446
<i>Numerar net generat de investitii</i>	(4.249.597)	(12.751.347)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Incasari in numerar din activitatea de finantare, din care	253.595	84.605

S.C. PREBET AIUD S.A.**Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2021**

Incasari din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital	0	0
Incasari din emisiunea titlurilor de creanta, imprumuturilor, efectelor comerciale, obligatiunilor, ipotecilor si a altor imprumuturi pe termen scurt sau lung	253.595	84.605
Iesiri de numerar aferente activitatii de finantare, din care	0	1.952.351
Plati pentru rascumpararea actiunilor proprii	0	0
Plati in numerar ale sumelor imprumutate	0	47.589
<i>Plati aferente contractelor de leasing financiar</i>	0	0
Dividende platite catre actionari	906.523	1.904.762
<i>Numerar net generat din finantare</i>	(652.928)	(1.867.746)
Cresterea sau descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	3.282.236	(15.294.566)
Numerar si echivalente de numerar de 1 ianuarie	12.766.609	16.048.845
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie	16.048.845	754.279

**Director general ,
Dl. Cosmin Porutiu**

**Director economic,
Dl. Cîmpean Ioan**

S.C. PREBET AIUD S.A.

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2021

**Situatia modificarilor in capitalurile proprii
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu se precizeaza altfel)**

	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Elemente asimilate capitalului	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat si curent	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	8.199.548	57.644.064	(647.854)	8.694.851	21.891.536	(49.088.136)	46.694.010
<i>Alte miscari in rezultatul global</i>	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul global curent	0	0	0	0	0	4.201.615	4.201.615
Alocari rezerva legala	0	0	0	0	0	0	0
Alocari alte rezerve	0	0	0	0	6.610.331	(6.610.331)	0
Acoperire pierdere trecere IFRS	0	0	0	0	0	0	0
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor	0	0	0	(288.386)	0	288.386	0
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat	0	0	0	0	0	0	0
Dividende platite	0	0	0	0	0	(2.000.000)	2.000.000
Total rezultat global aferent perioadei	0	0	0	(288.386)	6.610.331	(4.120.331)	2.201.615
Total tranzactii cu actionarii, recunoscute direct in capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2021	8.199.548	57.644.064	(647.854)	8.406.665	28.501.867	(53.208.466)	48.895.625

**Director general ,
Dl. Cosmin Porutiu**

**Director economic,
Dl. Cîmpean Ioan**

S.C. PREBET AIUD S.A.

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2021

**Situatia modificarilor in capitalurile proprii
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu se precizeaza altfel)**

	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Elemente asimilate capitalului	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat si curent	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	8.199.548	57.644.064	(647.854)	8.983.038	17.481.148	(52.665.948)	38.993.996
<i>Alte miscari in rezultatul global</i>	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul global curent	0	0	0	0	0	8.647.517	8.647.517
Alocari rezerva legala	0	0	0	0	37.186	(37.186)	0
Alocari alte rezerve	0	0	0	0	4.373.202	(4.373.202)	0
Acoperire pierdere trecere IFRS	0	0	0	0	0	0	0
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor	0	0	0	(288.187)	0	288.187	0
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat	0	0	0	0	0	0	0
Dividende platite	0	0	0	0	0	(947.503)	(947.503)
Total rezultat global aferent perioadei	0	0	0	(288.187)	4.410.388	3.577.813	7.700.014
Total tranzactii cu actionarii, recunoscute direct in capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2020	8.199.548	57.644.064	(647.854)	8.694.851	21.891.536	(49.088.135)	46.694.010

**Director general ,
Dl. Cosmin Porutiu**

**Director economic,
Dl. Cîmpean Ioan**

1. Entitatea raportoare

S.C. PREBET AIUD S.A. (“Societatea”) este persoană juridică română, organizată sub formă juridică de societate pe acțiuni. Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române, cu reglementările specifice domeniului de activitate, inclusiv cele incidente pieței de capital și cu prevederile Actului Constitutiv. Sediul Societății este în România, municipiul Aiud, str. Arenei nr. 10, județul Alba, cod postal 515200. Societatea nu deține sedii secundare și nici participații în cadrul altor entități economice.

Obiectul principal de activitate al Societății constă în realizarea de lucrări de construcții montaj, producerea și comercializarea de produse și servicii în domeniul căilor de comunicații. Activitatea principală de producție este “*Fabricarea produselor din beton pentru construcții*” (Cod CAEN Rev.2 - 2361).

Capitalul social subscris și versat la 31.12.2021 este de **8.199.547,74 lei**, divizat în **45.553.043 acțiuni** la o valoare nominală de 0.18 lei/acțiune.

În cursul anului 2021, capitalul social al S.C. PREBET AIUD S.A. nu a suferit modificări.

Acțiunile S.C. PREBET AIUD S.A. sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, la categoria standard începând cu data 24.09.2015.

Pretul acțiunilor de la SC PREBET AIUD SA a variat în ultimele 52 de săptămâni între un minim de 1,1850 lei/acțiune și un maxim de 1,7200 lei/acțiune. La data de 17.03.2022 pretul era de 1,5200 lei/acțiune .

Activitățile specifice de registru independent pentru S.C.PREBET AIUD SA au fost efectuate de către Depozitarul Central .

Structura acționariatului la 31.12.2021 era următoarea :

Actionar	Nr. acțiuni	%
alti actionari / others	16.979.209	37,2735 %
GES-GREEN ENERGY SPECIALISTS SRL loc. BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	7.850.000	17,2327 %
ANODIN ASSETS S.A. loc. CLUJ NAPOCA jud. CLUJ	5.750.000	12,6226 %
IMPETUM INVESTMENTS S.A. loc. BUCURESTI jud. SECTOR 2	5.083.720	11,1600 %
ACORD CONSTRUCT ALT SRL loc. BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	4.950.000	10,8665 %
AUSEL IMOBILIARE S.R.L loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	4.940.114	10,8448 %
TOTAL	45.553.043	100

2. Rezumatul politicilor contabile semnificative

2.1. Declaratia de conformitate

Situatiile financiare individuale au fost intocmite de catre Societate in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016 *pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara cu modificarile si completarile ulterioare*, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 881/2012 *privind aplicarea de catre societatile comerciale ale caror valori sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara*, Ordinul Ministrului Finantelor Publice Nr. ordin 85 din 26 ianuarie 2022 *privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile*, cu politicile contabile semnificative precum si cu bazele de evaluare in vigoare la data de raportare 31 decembrie 2021. Pentru perioada precedenta de raportare, incheiata la 31 decembrie 2019 au fost aplicate politici contabile si baze de evaluare consecvente cu prevederile Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016.

Situațiile financiare individuale reflecta o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, a pozitiei financiare si a performantelor financiare ale Societatii. Administratorii isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare individuale si confirma cu buna credinta ca:

(i) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementările contabile aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata;

(ii) situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfășurată; si

(iii) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

2.2. Bazele intocmirii situatiilor financiare individuale

Situatiile financiare ale Societatii sunt intocmite in conformitate cu principiile de recunoastere si masurare prevazute de Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum sunt aprobate de Uniunea Europeana („IFRS”) in vigoare la data de raportare anuala a Societatii, respectiv 31 decembrie 2021 , cu prevederile OMFP 2844/2016, cu modificarile si completarile ulterioare si cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice Nr. ordin 85 / 26.01.2022 publicat in Monitorul Oficial nr. 100/01.02.2022 *privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile*, fiind disponibile la sediul societatii din Aiud, str. Arenei, nr.10.

2.3. Raportarea pe segmente

Un segment este o componenta a Societatii:

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

Societatea are un singur segment operational identificat in conformitate cu raportarile interne furnizate catre principalul factor de decizie. Factorul principal de decizie, care este responsabil pentru alocarea resurselor si evaluarea performantei segmentului, a fost identificat ca fiind consiliul de administratie care adopta decizii strategice.

Consiliul de administratie evalueaza performanta segmentului de raportare bazat pe indicatorii profit brut. Baza de evaluare a indicatorilor exclude activitatile intrerupte si efectele cheltuielilor nerecurente, cum ar fi de cheltuielile juridice sau cele determinate de alte evenimente nerecurente. Masurarea exclude, de asemenea, efectele castigurilor / pierderilor nerealizate.

Datorita diversitatii de produse fabricate si de multimea producatorilor de elemente prefabricate de pe piata interna este dificil de stabilit o pondere pentru fiecare element de prefabricate beton produs.

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate

Principalele produse realizate sunt :

- a. Traverse din beton precomprimat pentru calea ferata
- b. Grinzi pentru poduri cu diferite lungimi si inaltimi
- c. Prefabricate pentru podete cai ferate si rutiere
- d. Prefabricate pentru electrificarea si semnalizarea cailor rutiere
- e. Prefabricate din beton pentru lucrari de arta si tuneluri
- f. Dale pentru pasaje la nivel cu calea ferata
- g. Prefabricate pentru canal cu buzunare pentru revizia locomotivelor si vagoanelor
- h. Traverse din beton armat tip bibloc pentru metrou si tramvai
- i. Diverse prefabricate pentru structuri

a. principalele pietele de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie :

Piata de desfacere a produselor societatii este reprezentata de piata interna avand ca modalitate de distributie vanzarea directa spre antreprenorul sau subantreprenorul care are contractate lucrari cu beneficiarul final al produsului solicitat.

b. Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii doi ani:

În anul 2021 volumul total de prefabricate a fost de 21.412 mc din care beton marfa 310 mc. Produsele fabricate de societate se găsesc în două categorii mari de produse, plus betonul marfa

- a) traverse din beton armat și precomprimat
- b) ale produse din beton armat și precomprimat
- c) beton marfa

Denumirea produselor	2020 %	2021 %
Traverse beton pentru calea ferată	7.44%	24.53%
Diverse produse beton	91.72%	74.02%
Beton marfa	0.84%	1.45%

c. Descrierea evoluției vânzării secvențiale pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzării pe termen mediu și lung

Vânzările se fac numai pe piața internă și au oarecum un caracter sezonier în lunile de iarnă volumul acestora fiind mai redus. Datorită modificărilor climatice, în ultimii ani durata perioadei cu temperaturi foarte scăzute când nu se putea lucra pe șantiere s-a diminuat mult ceea ce a permis și livrarea de elemente prefabricate

Societatea nu realizează export de produse.

Perspectivă vânzării pe termen mediu și lung depinde de politica guvernului în ceea ce privește alocarea resurselor financiare pentru diverse lucrări care include și produsele noastre.

Evoluția cifrei de afaceri în ultimii 2 ani se prezintă astfel :

2020	2021
41.365.297 lei	36.829.201 lei

d. Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori

În anul 2021 ponderea produsului traverse a reprezentat 24,03% din volumul producției marfa în creștere față de anul precedent când acesta reprezenta 8,3 % creșterea fiind de aproape 3 ori. Scăderea fiind înregistrată de categoria de produse alte elemente prefabricate din beton cu o pondere de 75,74 % diferența fiind betonul marfa 0,23 %

Societatea isi desfasoara activitatea. De asemenea, leul romanesc este moneda pe care conducerea Societatii a determinat-o ca moneda de prezentare.

2.4.2. Principiul continuitatii activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea Societatii a analizat previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Societatea a intocmit bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 tinand cont de situatia actuala de piata. Pe baza analizelor efectuate, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea si in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata. Cu toate acestea, exista o preocupare intemeiata cu privire la o posibila intrare in recesiune a economiei nationale, ca urmare a consecintelor financiare negative asociate pandemiei COVID-19 in context global. La data prezentarii situatiilor financiare, conducerea Societatii si persoanele responsabile cu guvernanta nu sunt in masura sa cuantifice un eventual impact asupra performantelor financiare previzibile intr-un orizont de 12 luni de la data bilantului, dar scenariile elaborarii bugetului de venituri si cheltuieli au fost prudent selectate. Un alt aspect important este razboiul din Ucraina care are deja efecte asupra preturilor la materiale si combustibili.

2.4.3. Politici si metode contabile semnificative

Politicile contabile adoptate de Societate pentru intocmirea situatiilor financiare anuale individuale, se aplica incepand cu data de 19.12.2016, data intrarii in vigoare a noului cadru de raportare financiara, respectiv , Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016 *pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara*, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

Politicile contabile adoptate de Societate pentru intocmirea situatiilor financiare anuale individuale au fost aplicate si situatiilor financiare anuale individuale intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021.

2.4.4. Tranzactii si solduri in valuta

Operatiunile si tranzactiile exprimate in moneda straina sunt convertite in moneda functionala folosind cursurile oficial de schimb valutar de la data tranzactiei sau data evaluarii, in cazul in care elementele monetare sunt reevaluate. Activele si datoriile monetare inregistrate in devize la data intocmirii bilantului contabil sunt transformate in moneda functionala la cursul din ziua respectiva. Castigurile sau pierderile din schimbul valutar, rezultate in urma efectuarii acestor operatiuni si tranzactii sau din conversia la cursurile de schimb valutar de la sfarsitul perioadei de raportare, aferente activelor si datoriilor monetare exprimate in monede straine, sunt recunoscute in profitul sau pierderea exercitiului, respectiv in situatia rezultatului global.

Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Operatiunile si tranzactiile Societatii denumite in valuta au fost efectuate in moneda unica europeana (Euro). Cursurile de schimb ale monedei straine Euro utilizata in tranzactiile Societatii din perioadele de raportare incheiate la 31 decembrie 2020 si 2021 au fost:

Moneda	31/12/2020	31/12/2021
Euro (EUR)	4,8694	4,9481
Dolar (USD)	3,9660	3,3707

2.4.5. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale recunoscute ca active sunt evaluate initial la cost de catre Societate. Costul unui element de imobilizari corporale este format din pretul de cumparare, inclusiv taxele nerecuperabile, dupa deducerea oricaror reduceri de pret de natura comerciala si oricaror costuri care pot fi atribuibile direct aducerii activului la locatia si in conditia necesare pentru ca acesta sa poata fi utilizat in scopul dorit de conducere, cum ar fi: costurile initiale de livrare si manipulare, costurile de instalare si ambalare, onorariile profesionale. Imobilizarile corporale sunt clasificate de catre Societate in urmatoarele clase de active de aceeasi natura si cu utilizari similare:

- Terenuri, amenajari de terenuri;
- Cladiri si constructii;
- Echipamente, instalatii tehnice si masini;
- Mijloace de transport;
- Alte imobilizari corporale.

Terenurile si cladirile sunt prezentate la valoarea justa, pe baza reevaluarilor efectuate periodic de catre evaluatori externi independenti (acreditati ANEVAR), minus deprecierea ulterioara. Orice depreciere cumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar valoarea neta este restabilita la valoarea reevaluata a activului. Toate celelalte imobilizari corporale sunt prezentate la cost istoric minus amortizarea. Costul istoric include cheltuiala care este atribuabila direct achizitiei bunurilor.

Costurile ulterioare sunt incluse in valoarea contabila a activului sau recunoscute ca activ separat, dupa caz, numai atunci cand este probabil ca Societatea sa inregistreze beneficii economice viitoare asociate elementului si cand costul elementului respectiv poate sa fie masurat in mod credibil. Valoarea contabila a pieselor inlocuite este nerecunoscuta. Toate celelalte costuri de reparatii si intretinere sunt recunoscute in profitul sau pierderea perioadei de raportare in care au fost suportate.

Cresterile valorii contabile decurgand din reevaluarea terenurilor si a cladirilor sunt creditate la alte elemente ale rezultatului global si prezentate ca rezerve din reevaluare in capitaluri proprii. Scaderile care compenseaza cresterile anterioare ale aceluasi activ sunt inregistrate in alte elemente ale rezultatului global si debitate din rezervele de reevaluare direct in capital propriu. Toate celelalte descresteri sunt inregistrate in profitul sau

pierderea perioadei de raportare. Sumele inregistrate in rezervele de reevaluare sunt transferate la rezultatul reportat la finalul duratei utile de viata a activelor sau cand activele sunt vandute/casate.

Amortizarea este calculata folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor. Terenurile nu sunt supuse amortizarii. Amortizarea altor active imobilizate se calculeaza folosind metoda liniara pentru a aloca costurile sau sumele reevaluate pe durata de viata estimata dupa cum urmeaza:

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

Valorile reziduale ale activelor si perioadele de utilizare sunt revizuite si ajustate daca este cazul la sfarsitul fiecărei perioade de raportare. Valoarea reziduala a unui activ este suma estimata pe care Societatea ar putea sa o obtina prin cedarea activului, mai putin costurile estimate ale vanzarii, in cazul in care activul ar fi atins deja starea estimata la sfarsitul duratei de viata utile. Valoarea reziduala a unui activ este nula daca Societatea estimeaza ca il va utiliza pana la sfarsitul duratei sale de viata utile. Valoarea contabila a unui activ este diminuata imediat la valoarea sa recuperabila daca valoarea contabila a activului este mai mare decat valoarea recuperabila estimata .

Imobilizarile corporale care sunt casate sau instrainate/cedate sunt eliminate din Situatiia Pozitiei Financiare impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Castigurile si pierderile din instrainari/cedari sunt determinate prin compararea incasarilor cu valoarea contabila si sunt recunoscute in profitul sau pierderea perioadei de raportare.

2.4.6. Deprecierea activelor nefinanciare

Activele care se supun amortizarii sunt analizate din punct de vedere al deprecierei ori de cate ori survin evenimente sau modificari de circumstante care indica faptul ca valoarea contabila nu ar fi recuperabila. O pierdere din depreciere este recunoscuta ca suma cu care valoarea contabila a unui activ depaseste valoarea sa recuperabila. Valoarea recuperabila reprezinta cea mai mare valoare dintre valoarea justa a activului minus costurile generate de vanzare si valoarea sa de utilizare. In scopul evaluarii deprecierei, activele sunt grupate la nivelurile cele mai scazute pentru care exista fluxuri de numerar identificabile in mod distinct (unitati generatoare de numerar). Activele nefinanciare care au suferit depreciere sunt revizuite pentru o posibila reluare a deprecierei la fiecare data de raportare.

2.4.7. Active financiare

Societatea clasifica activele financiare in categoria imprumuturi si creante. Imprumuturile si creantele sunt active financiare non-derivative, care genereaza incasari fixe sau determinabile si care nu sunt cotate pe o piata activa. Acestea sunt incluse in activele circulante, cu exceptia celor cu scadenta mai mare de 12 luni de la incheierea perioadei de raportare. Acestea din urma sunt clasificate ca si active pe termen lung. Imprumuturile si creantele Societatii sunt clasificate ca si “creante comerciale si alte creante” si “numerar si echivalente de numerar”.

2.4.8. Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si la valoarea realizabila neta. Costul de productie al bunurilor finite constau din costuri cu materii prime, mana de lucru directa, alte costuri directe si cheltuielile generale de productie alocate in raport cu capacitatea normala de exploatare. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in cursul normal al activitatii, mai putin cheltuielile de vanzare aferente.

2.4.9. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt sume datorate de clienti pentru marfurile sau produsele finite vandute in cursul normal al activitatii. Daca se estimeaza ca vor fi colectate in termen de un an sau mai putin de un an (sau ciclul normal de exploatare), acestea vor fi clasificate ca active circulante. In caz contrar, aceste active sunt prezentate ca active imobilizate. Sumele datorate de clienti dar nefacturate la finalul perioadei de raportare sunt prezentate net de avansurile platite acelor clienti, daca sunt indeplinite conditiile de compensare a acestor sume. Creantele comerciale sunt recunoscute initial la valoarea justa si ulterior evaluate la costul amortizat, utilizand metoda dobanzii efective, minus ajustarea pentru depreciere.

2.4.10. Investitii pe termen scurt

Investitiile pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Investitiile pe termen scurt detinute de Societate sunt reprezentate de depozite pe termen scurt constituite la bancile comerciale si reflectate in situatia fluxurilor de trezorerie ca si disponibilitati banesti.

2.4.11. Numerar si echivalente de numerar

In situatia fluxurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar includ numerarul in casierie, disponibilitățile bancare la vedere, alte investitii pe termen scurt cu lichiditate ridicata si cu scadente initiale de trei luni sau mai putin, precum si descoperitul de cont.

2.4.12. Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt obligatiile de plata pentru bunuri sau servicii care au fost achizitionate in cursul normal al activitatii de la furnizori. Datoriile comerciale sunt clasificate ca datorii curente daca plata se face in termen de un an sau mai putin (sau in ciclul normal de exploatare al Societatii, daca dureaza mai mult). In caz contrar, datoriile comerciale sunt prezentate ca datorii pe termen lung. Sumele referitoare la facturile neprimate de la furnizori la finalul anului sunt prezentate la o valoare ajustata cu avansurile incasate de la aceiasi furnizori, daca conditiile de compensare sunt indeplinite. Datoriile comerciale sunt recunoscute initial la valoarea justa si ulterior evaluate la costul amortizat folosind metoda dobanzii efective.

2.4.13. Provizioane

Provizioanele pentru reabilitarea mediului inconjurator, costurile de restructurare si cele aferente actiunilor in justitie sunt recunoscute atunci cand:

- (i) Societatea are o obligatie prezenta legala sau implicita ca urmare a unor evenimente anterioare;
- (ii) este probabil sa fie necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice pentru decontarea obligatiei;
- (iii) poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei. Provizioanele nu sunt recunoscute pentru pierderile operationale viitoare.

Provizioanele sunt evaluate la valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru a deconta obligatia folosind o rata inainte de impozitare care reflecta estimarea curenta de piata a valorii in timp a banilor si riscurile specifice obligatiei. Majorarea provizionului datorita trecerii timpului este recunoscuta drept cheltuiala cu dobanda.

2.4.14. Beneficii ale angajatilor

Obligatiile privind beneficiile angajatilor sunt evaluate fara a fi actualizate si sunt recunoscute ca si cheltuieli pe masura ce serviciile sunt prestate. Un provizion este recunoscut la valoarea estimata a fi platita pentru beneficiile angajatilor sub forma de prime sau participarea salariatilor la profit , numai in cazul in care Societatea are o obligatie prezenta , legala sau implicita de a achita aceasta suma pentru serviciile trecute prestate de angajati , iar aceasta obligatie poate fi estimată la valoarea justa. Beneficiile angajatilor sunt reprezentate in principal de salarii. In cursul normal al activitatii , Societatea face plati in numele angajatilor sai catre fondul de pensii . Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al Statului Roman.

Salariile si contributiile la fondurile de pensii ale statului roman si fondurile de asigurari sociale, concediile anuale platite si concediile medicale, alte bonusuri, sunt angajate in perioada in care serviciile aferente sunt prestate de catre angajatii Societatii.

2.4.15. Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale sunt recunoscute la valoarea justa in cazul in care exista o asigurare rezonabila ca subventia va fi primita si Societatea va respecta toate conditiile atasate. Subventiile guvernamentale referitoare la venituri sunt amanate si recunoscute in contul de profit sau pierdere pe parcursul perioadei corespunzatoare costurilor destinate a fi compensate.

Subventiile guvernamentale referitoare la imobilizari corporale sunt incluse in datorii pe termen lung ca si subventii guvernamentale amanate si sunt creditate in contul de profit sau pierdere pe o baza liniara, pe duratele de viata ale activelor aferente.

2.4.16. Impozitul pe profit curent

Impozitul curent reprezinta impozitul care se asteapta sa fie platit sau primit pentru venitul impozabil sau pierderea deductibila realizata in anii precedenti , utilizand cote de impozitare adoptate sau in mare masura adoptate la data raportarii, precum si orice ajustare privind obligatiile de plata a impozitului pe profit aferente anilor precedenti.

Impozitul este recunoscut in contul de profit sau pierdere, cu exceptia cazului in care este recunoscut in alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii pentru ca se refera la tranzactii care sunt, la randul lor, recunoscute in aceeaasi perioada sau in alta perioada, in alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.

Pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2021 rata impozitului pe profit a fost de 16%.

2.4.17. Impozitul pe profit amanat

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferentele temporare ce apar intre valoarea contabila a activelor si datoriilor utilizate in scopul raportarilor financiare si baza fiscala utilizata pentru calculul impozitului. Evaluarea impozitului amanat reflecta consecinta fiscală care ar decurge din modul in care Societatea se asteapta ,la sfarsitul perioadei de raportare sa recupereze sau sa deconteze valoarea a activelor si datoriilor sale.Creantele cu impozitul amanat sunt revizuite la fiecare data de raportare si sunt diminuate in masura in care nu mai este posibila realizarea beneficiului fiscal aferent.

Impozitul amanat este determinat de Societate folosind metoda reportului variabil pe baza bilantului pentru acele diferente temporare care apar intre baza fiscala de calcul a impozitului pentru active si datorii si valoarea contabila a acestora, folosita pentru raportare in situatiile financiare individuale. Impozitul pe profit amanat este determinat pe baza ratelor de impozitare stabilite prin reglementarile legale intrate in vigoare pana la sfarsitul perioadei de raportare si care urmeaza sa fie aplicate in perioada in care impozitul amanat de recuperat va fi valorificat sau impozitul amanat de plata va fi achitat. Activele aferente impozitului pe profit amanat sunt recunoscute numai in masura in care este probabil sa se obtina in viitor un profit impozabil din care sa fie deduse diferentele temporare.

Creantele si datoriile cu impozitul amanat sunt compensate numai daca exista dreptul legal de a compensa creantele privind impozitul curent si datoriile privind impozitul curent si creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeasi autoritate fiscala.

2.4.18. Dividende de distribuit

Dividendele sunt tratate ca o distribuire a capitalurilor proprii catre detinatorii de actiuni de la data de inregistrare, in perioada in care au fost declarate si aprobate de catre Adunarea Generala a Actionarilor. Distribuirea dividendelor catre actionarii Societatii este recunoscuta ca datorie, in perioada in care dividendele sunt aprobate de actionari. Profitul disponibil pentru repartizare este profitul net al perioadei de raportare.

2.4.19. Capitaluri proprii

La nivelul Societatii, capitalurile proprii sunt reprezentate de aporturile de capital, rezervele, rezultatul raportat, rezultatul exercitiului financiar, precum si alte elemente de capitaluri proprii.

Capitalul social

Capitalul social subscris și vărsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actului constitutiv al Societatii și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital. Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare , numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Rezerve

Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în cotele si limitele prevăzute de lege, si din alte surse prevăzute de lege. Rezervele legale sunt utilizate numai în conditiile prevăzute de lege.

Rezervele statutare sau contractuale se constituie anual din profitul determinat după deducerea impozitului pe profit (profitul net) al entității, conform prevederilor din actul constitutiv.

Rezervele din reevaluare se constituie din diferente rezultate din reevaluarea imobilizărilor necorporale si corporale. Evidentierea rezervelor din reevaluare se tine pe fiecare imobilizare în parte si pe fiecare operatiune de reevaluare care a avut loc.

Alte rezerve neprevăzute de lege sau de statut sunt constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a actionarilor.

Alte elemente de capitaluri proprii

În alte elemente ale rezultatului global este evidentiat impozitul pe profit amânat corespunzător rezervelor legale si altor rezerve prevăzute de Codul fiscal.

Rezultatul reportat

La nivelul Societatii, in conturile de rezultat reportat se inregistreaza: rezultatul reportat provenit din preluarea la inceputul exercitiului financiar curent a rezultatului din contul de profit si pierdere al exercitiului financiar precedent, rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile, rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai putin IAS 29, precum si rezultatul reportat provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus.

Rezultatul exercitiului, repartizarea profitului și acoperirea pierderii contabile

La nivelul Societatii, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului. Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale de către organul statutar competent (Adunarea Generală a Acționarilor). Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după aprobarea situațiilor financiare anuale, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, majorări de rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel reportat aferent exercițiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

2.4.20. Recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor

Venituri

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o creștere a beneficiilor economice viitoare legate de creșterea valorii unui activ sau de scăderea valorii unei datorii. Recunoașterea veniturilor se realizează simultan cu recunoașterea creșterii de active sau reducerii datoriilor. Veniturile societatii sunt clasificate in venituri operationale si venituri financiare.

Venituri operationale sunt reprezentate, în principal din venituri aferente cifrei de afaceri, venituri aferente costului producției în curs de executie, venituri din productia de imobilizări si venituri din subventii de exploatare, venituri din provizioane si ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, venituri din impozitul pe profit amânat, alte venituri.

Veniturile financiare ale Societatii cuprind:

- a) venituri din diferențe de curs valutar;
- b) venituri din dobânzi

c) alte venituri financiare

Dobânzile încasate, aferente depozitelor bancare purtatoare de dobanzi constituite în exercițiului financiar în curs, se înregistrează la venituri financiare. Dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente. Diferențele de curs valutar rezultate în urma tranzacțiilor efectuate de Societate în alta monedă decât cea de raportare sunt evaluate la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii - se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz

Cheltuieli

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o creștere a valorii unei datorii. Recunoașterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoașterea creșterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor. Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

Cheltuielile operationale care cuprind:

- cheltuielile privind stocurile;
- cheltuielile cu serviciile executate de terti;
- cheltuielile cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (altele decât impozitul pe profit);
- cheltuielile cu personalul;
- cheltuielile privind asigurările și protecția socială;
- cheltuielile cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare;
- cheltuielile cu impozitul pe profit (cheltuieli cu impozitul pe profit curent, cheltuieli cu impozitul pe profit amânat);

Cheltuieli financiare, care cuprind:

- diferențele nefavorabile de curs valutar;
- dobânzile privind exercițiul financiar în curs;
- pierderi din creanțe de natură financiară și asimilate.

3. Managementul riscurilor semnificative

3.1. Categoriile de riscuri

Activitățile operationale desfășurate expun Societatea la o varietate de riscuri financiare sau non-financiare, printre care relevante sunt: riscul de piață (incluzând riscul valutar), riscul de credit, riscul de lichiditate, riscul aferent impozitarii, riscul aferent mediului economic și riscul operational. Programul general al Societății privind gestionarea riscurilor se axează pe impredictibilitatea pietelor și urmărește să reducă la minimum posibilele efecte negative asupra performanței financiare a Societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.

Riscurile si incertitudinile prezentate in urmatoarele paragrafe pot afecta în mod negativ, dupa caz, continuitatea activitatilor de exploatare ale Societatii, pozitia si performantele sale financiare, perspectivele, inclusiv capacitatea de a plati dividende. Factori de risc suplimentari si incertitudini care nu exista la momentul actual ar putea avea, în functie de evolutiile ulterioare, un impact negativ asupra aspectelor descrise mai sus.

a) Riscul de piata este definit ca riscul ca variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii cat si reducerea cererii de piata sa afecteze veniturile Societatii. Risc de piata - instabilitatea pietei de desfacere pentru materialele de constructii, caracterizata printr-o scadere semnificativa a cererii, risc preintampinat prin studii de piata si politici de marketing. Riscul volatilitatii preturilor de la energia electrica , gaz metan, metale, motorina, preintampinat prin gasirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii traditionali

b) Riscul valutar este definit ca riscul de a inregistra pierderi din contractele comerciale internationale sau din alte raporturi economice, din cauza modificarii cursului de schimb al valutei in perioada dintre incheierea contractului si scadenta acestuia.

Riscul valutar este determinat de riscul inregistrarii unor pierderi sau nerealizarii profitului estimat ca urmare a fluctuatiilor nefavorabile ale cursului de schimb. Majoritatea activelor si pasivelor financiare de care dispune Societatea sunt exprimate in moneda nationala si prin urmare fluctuatiile cursului de schimb nu afecteaza semnificativ activitatea Societatii. Rezultatul din conversia valutara nu are un impact semnificativ in rezultatul global al perioadei.

Desi Societatea isi desfasoara activitatea in Romania, aceasta este expusa la riscul valutar care decurge din expunerea la variatiile cursului monedei Euro, in care sunt denumite achizitiile de la sau livrari catre parteneri externi.

Societatea nu se protejeaza impotriva riscului valutar legat de variatiile cursului monedei Euro, prin contracte forward sau alte derivate financiare. Totusi, conducerea Societatii revizuieste in mod regulat previziunile privind evolutia cursului de schimb LEI/EUR si introduce informatiile astfel obtinute, in fundamentarea strategiei de elaborare a preturilor.

c) Riscul de pret poate aparea din cauza neconcordantei pretului in timp, intre momentul incheierii contractului si momentul in care se face plata si incasarea sumei prevazute in contract. Acest risc isi poate face aparitia mai ales in cazul incheierii unor contracte pe termen lung.

Societatea nu realizeaza exporturi de produse si nu exista posibilitatea sa nu se obtina castigul scontat sau sa se inregistreze pierderi, datorita modificarii preturilor internationale in perioada dintre momentul incheierii si momentul finalizarii contractelor.

Pentru contracararea riscului de pret aferent contractelor de furnizare incheiate cu clientii de pe piata interna, Societatea efectueaza analize si estimari referitoare la evolutia pretului materiilor prime si materialelor, a cheltuielilor cu utilitatile si forta de munca.

d) Riscul de credit este determinat de numerar si echivalente de numerar, depozite la institutii de credit si alte institutii financiare, precum si de expunerile legate de creditare fata de clienti pentru produsele vandute, inclusiv creantele neplatite. In cazul institutiilor de credit si altor institutii financiare, sunt acceptate numai entitati cu buna reputatie si soliditate financiara pe piata financiara din Romania.

In cazul clientilor, deoarece nu este disponibil un rating independent, conducerea evalueaza bonitatea clientului, pe baza pozitiei sale financiare, a experientei anterioare si a altor factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne conform limitelor stabilite de Consiliul de Administratie. Utilizarea limitelor (plafoanelor) de credit este monitorizata in mod regulat.

Modificarile nefavorabile aparute în bonitatea clientilor Societatii pot produce efecte negative asupra capacitatii Societatii de a colecta numerarul sau echivalentele de numerar rezultate din vânzari, ceea ce ar putea determina incertitudini în privinta continuitatii activitatii, precum si depreciari în indicatorii de performanta financiara prin recunoasterea ajustarilor pentru deprecierea acestor active.

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client.

Societatea Prebet Aiud prin specificul activitatii sale si datorita faptului ca beneficiarii sunt societati comerciale care activeaza in domeniul constructiilor domeniu cu un grad ridicat de risc bancar este expusa la acest tip de risc cauzat de plata cu intarziere a facturilor sau fapt si mai grav intrarea in insolventa.

e) Riscul de lichiditate reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, care rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt, fără ca aceasta să implice costuri excesive sau pierderi care nu pot fi suportate de către Societate. Conducerea Societatii monitorizeaza previziunile privind necesarul de lichiditati, pentru a se asigura ca exista numerar suficient pentru a raspunde cerintelor operationale. Aceste previziuni tin cont de planurile de finantare, de respectarea acordurilor contractuale, precum si de respectarea obiectivelor inteme privind indicatorii de gestiune economico-financiara.

f) Riscul aferent impozitarii

Sistemul fiscal în România este supus unor diverse interpretări și schimbări permanente care pot fi uneori retroactive. Autoritățile fiscale pot adopta o poziție diferita față de poziția Societății in ceea ce priveste anumite tranzactii derulate, operatiuni si evenimente și ca atare pot calcula anumite obligatii suplimentare, dobânzi și penalități fiscale. Conducerea Societății consideră că a înregistrat valori corecte în conturile de taxe, impozite și alte datorii către stat. Cu toate acestea, există un risc ca autoritățile fiscale să aibă o poziție diferită de cea a Societății.

g) Riscul aferent mediului economic

Economia românească prezinta caracteristicile specifice unei economii emergente și există un grad semnificativ de incertitudine privind dezvoltarea mediului politic, economic și social în viitor. Perspectivele economice sunt in prezent amenintate de consecintele negative asociate pandemiei COVID-19, care pot afecta semnificativ inclusiv sectoare de activitate din aval sau amonte in raport cu pozitia comerciala a Societatii. De asemenea

razboiul din Ucraina si sanctiunile aplicate Federatiei Ruse pot avea consecinte majore asupra mediului economic national si mondial. Conducerea Societății nu poate previziona toate efectele crizei care vor avea impact asupra sectorului financiar din România și nici potențialul impact al acestora asupra prezentelor situații financiare.

h) Riscul de modificare a legislatiei

Legislatia fiscala din România este supusa unor ample si frecvente modificari care ar putea influenta nefavorabil activitatea Societatii. Exista riscul ca Societatea sa fie expusa pe viitor unor cote majorate de impozite sau unor impozite noi (suplimentare), respectiv a unor cerințe operaționale sau financiare noi, care nu puteau fi prevazute sau estimate la data elaborarii situatiilor financiare.

i) Riscul de dependenta fata de un numar redus de clienti

Societatea are un portofoliu vast de clienti, inasa, avand in vedere sectorul economic in care activeaza societatea, exista o dependenta fata de societatile care sunt implicate in marile proiecte de infrastructura demarate de Statul Roman (constructia de autostrazi, reabilitarea cailor ferate, etc.).

j) Riscul operational este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbări pe piața de capital, progrese tehnologice. Politicile definite pentru administrarea riscului operațional au luat în considerare fiecare tip de evenimente care poate genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare specifice acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natură financiară.

3.2. Administrarea riscului de capital

Politica conducerii în ceea ce privește administrarea riscului de capital se concentrează asupra menținerii unei baze solide de capital, în scopul susținerii dezvoltării continue a Societății și atingerii obiectivelor investiționale.

Obiectivele legate de gestionarea capitalului vizeaza protejarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea in viitor, astfel incat sa genereze profit actionarilor si beneficii celorlalte parti implicate, precum si mentinerea unei structuri optime a capitalului in vederea reducerii costului de capital. Pentru a mentine sau ajusta structura capitalului, Societatea poate ajusta valoarea dividendelor propuse spre distribuire actionarilor, poate restitui capital catre actionari, poate emite noi instrumente de capitaluri proprii sau poate vinde active cu scopul reducerii datoriei.

Societatea monitorizeaza capitalul pe baza indicatorului gradului de indatorare, calculat ca raport intre datoria neta si capitalul total. Datoria neta se calculeaza sczand din totalul datoriilor numerarul si echivalentele de numerar. Capitalul total se calculeaza adaugand datoria neta la capitalurile proprii.

4. Estimari si rationamente profesionale semnificative

Societatea elaboreaza estimari si ipoteze referitoare la viitor. Estimările contabile rezultate sunt, prin definitie, rareori identice cu rezultatele reale corespunzatoare. Estimările si rationamentele sunt evaluate continuu si au la

baza experienta istorica si alti factori, inclusiv asteptarile privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile in conditiile date. Estimările si ipotezele pentru care exista un risc considerabil de a determina ajustari semnificative ale valorii contabile asociate activelor si datoriilor in perioadele viitoare de raportare se refera, in principal, la urmatoarele domenii (fara o ierarhizare particulara):

- (i) estimarea gradului de uzura morala, valorii recuperabile si a duratei de viata utila a activelor imobilizate ;
- (ii) estimarea pretentiilor financiare in cadrul unor litigii unde Societatea are statutul de parata ;
- (iii) estimarea unor corectii in valoarea fondurilor de incasat in cadrul unor proiecte cu finantare europeana;
- (iv) estimarea tendintelor privind vanzarile, a valorii recuperabile asociate creantelor din vanzari si a valorii realizabile nete asociate stocurilor ;
- (v) estimarea impozitului pe profit amanat.

5. Imobilizari corporale

Ultima reevaluare terenurilor si a cladirilor a fost efectuata la sfarsitul anului 2019.

Aceasta lucrare a fost efectuata de un membru titular ANEVAR si scopul evaluarii a fost actualizarea valorii in contabilitate.

Raportul de evaluare a stabilit valoarea in conformitate cu Standardele de Evaluare a Bunurilor 2018, standarde in vigoare la data evaluarii.

Evaluarea cladirilor a fost realizata in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare („IVS”) si dispozitiile relevante ale Standardului International de Contabilitate 16 „Imobilizari corporale” (IAS 16). Societatea nu a avut angajamente pentru a achizitiona bunuri corporale sau alte active necorporale la sfarsitul fiecareia dintre perioadele de raportare.

S-au inregistrat diferente din reevaluare pentru fiecare element de imobilizare corporala reevaluat.

2021

	Terenuri si amenajari de terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Alte imobilizari	TOTAL
<i>Valoarea contabila neta la 01 ianuarie 2021</i>						
Cost sau evaluare	2.796.493	8.628.255	25.455.463	117.689	186.435	37.184.335
Amortizare cumulata	0	705.143	12.779.168	70.256	0	13.554.567
Valoarea contabila neta	2.796.496	7.923.112	129.676.295	47.433	186.435	23.629.768
<i>Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2021</i>						
Valoarea contabila neta de deschidere	2.796.493	7.923.112	12.676.295	47.433	186.435	23.629.768
Cresteri din reevaluare cu efect in capitalurile proprii	0	0	0	0	0	0

**Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**

Scaderi din reevaluare cu efect in capitalurile proprii	0	0	0	0	0	0
Scaderi din reevaluare cu efect in contul de profit si pierdere	0	0	0	0	0	0
Intrari	0	0	2.045.004	0	0	2.045.004
Transferuri	0	0	0	0	0	0
Iesiri	0	0	461.139	0	63.039	524.178
Cheltuiala cu amortizarea	0	369.030	927.766	7.709	0	1.304.505
Valoarea contabila neta de Inchidere la 31 decembrie 2021	2.796.493	7.554.082	13.332.394	39.724	123.396	23.846.089
Cost sau evaluare	2.796.493	8.608.448	27.059.135	117.689	123.396	38.705.161
Amortizare cumulata	0	1.054.366	13.726.741	77.965	0	14.859.072
Valoarea contabila neta	2.796.493	7.554.082	13.332.394	39.724	123.396	23.846.089

2020

	Terenuri si amenajari de terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Alte imobilizari	TOTAL
<i>Valoarea contabila neta la 01 ianuarie 2020</i>						
Cost sau evaluare	2.796.496	7.774.278	22.265.892	414.979	460.319	33.711.961
Amortizare cumulata	0	0	11.498.780	386.414	0	11.885.194
Valoarea contabila neta	2.796.493	7.774.278	10.767.112	28.565	460.319	21.826.767
<i>Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2020</i>						
Valoarea contabila neta de deschidere	2.796.493	7.774.278	10.767.112	28.565	460.319	21.826.767
Cresteri din reevaluare cu efect in capitalurile proprii	0	0	0	0	0	0
Scaderi din reevaluare cu efect in capitalurile proprii	0	0	0	0	0	0
Scaderi din reevaluare cu efect in contul de profit si pierdere	0	0	0	0	0	0

Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Intrari	0	530.858	3.250.931	24.570	0	3.806.359
Transferuri	0	0	0	0	(333.985)	(333.985)
Iesiri	0	0	60.101	0	0	60.101
Cheltuiala cu amortizarea	0	382.024	1.281.647	5.702	0	1.669.373
Valoarea contabila neta de Inchidere la 31 decembrie 2020	2.796.493	7.923.112	12.676.295	47.433	186.435	23.629.768
Cost sau evaluare	02.796.493	8.628.255	25.455.463	117.689	186.435	37.184.335
Amortizare cumulata	0	705.143	12.779.168	70.256	0	13.554.567
Valoarea contabila neta	2.796.493	7.923.112	12.676.295	47.433	186.435	23.629.768

In anul 2021 societatea Prebet Aiud a achizitionat mijloace fixe in valoare de 2.045.004 lei.

Principalele mijloace fixe achizitionate au fost doua poduri rulante, un stivuitor, tipare elevatii, etc.

De asemenea au avut loc iesiri de mijloace fixe (prin casare) in suma de 461.139 lei.

Principalele mijloace fixe iesite au fost cele doua poduri rulante care au fost inlocuite, doua locomotive diesel, rezervoare metalice, tipare metalice, etc.

Toate mijloacele fixe iesite au fost amortizate integral.

La sfarsitul anului 2019 a avut loc o actiune de reevaluare a terenului si a cladirilor in urma careia valoarea terenului a ajuns la suma de 2.796.493 lei si valoarea contabila neta a cladirilor la suma de 7.774.278 lei.

Pentru garantarea obligatiilor in legatura cu tertii (Scrisori de garantie bancara pentru garantii de buna executie), societatea a contractat o linie de credit in valoare de 6.000.000 lei de la banca BRD GROUPE SOCIETE GENERALE. Pentru linia de credit contractata, societatea a ipotecat in favoarea bancii parcela de teren intravilan (sediul societatii) cu destinatia curti si constructii in suprafata de 146.306 m², situata in municipiul Aiud, str. Arenei, nr. 10 , jud. Alba si identificata prin CF nr. 70989, nr. top. 1769/4/2, 1769/4/1/1, impreuna cu toate constructiile edificate pe aceasta.

In anul 2021 societatea a utilizat linia de credit ocazional in functie de necesitati, la sfarsitul anului fiind utilizati din linia de credit suma de 258.216 lei.

Valoarea contabila neta pentru activele imobilizate gajate pentru imprumuturile Societatii este urmatoarea:

	2020	2021
Valoarea contabila	10.719.605	10.350.575

6. Imobilizari financiare

La data de 31.12.2021 societatea inregistra la capitolul bilantier Imobilizari financiare , alte titluri imobilizate, suma de 10.345.022 lei, reprezentand contravaloarea a unui numat de 4.556.250 actiuni (5%) la Societatea Platforma ROCA SA

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Alte titluri imobilizate	0	10.345.022
TOTAL	0	10.345.022

7. Stocuri

31 decembrie 2020	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1.Materii prime si materiale consumabile	2.181.202	0	2.181.202
2.Produse finite si marfuri	5.741.899	97.703	5.644.196
Total	7.923.101	97.703	7.825.398

31 decembrie 2021	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1.Materii prime si materiale consumabile	6.465.914	226.473	6.239.441
2.Produse finite si marfuri	9.903.391	716.642	9.186.749
Total	16.369.305	943.115	15.426.190

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materiale consumabile si produse .

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

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

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza pretului de gestiune stabilit in contractele comerciale incheiate cu furnizorii respectiv beneficiarii.

8. Creante comerciale si alte creante

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiate in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica.

Creante	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
1 Creante comerciale - terti	8.809.960	11.410.432
2 Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(2.151.951)	(2.322.865)
3 Creante comerciale, net	6.658.009	9.087.567

La sfarsitul anului 2021 volumul total de creante era de 9.092.846 lei din care creante comerciale 8.889.146 lei, alte creante 203.700 lei.

Principalii clienti ai societatii noastre cu facturi in sold la sfarsitul anului au fost :

- Aktor S.T.A Greua cu un procent de 26,06%
- Nurool Insaat Bucuresti cu un procent de 16,48%
- ARL Cluj cu un procent de 14,38 %
- Samara SRL Constanta cu un procent de 8,51%
- Asoc. Sinohydro CO. LTD cu un procent de 8,50%

Din volumul total al creantelor comerciale nete de 9.087.567 lei suma de 846.668,01 lei reprezinta garantie de buna executie acordata beneficiarilor si care a fost provizionata.

Clienti incerti sau in litigii aveau la 31.12.2021 aveau valoarea bruta de 2.322.865 lei in crestere cu suma de 170.914 lei fata de inceputul anului.

b) Ajustări de depreciere pentru creanțe comerciale și alte creanțe

Evoluția ajustărilor pentru depreciere se prezintă astfel:

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
La inceputul perioadei	2.722.109	2.151.951
Creșteri/ (reluări)	17.933	243.619
Diminuări	588.091	(72.705)
La sfarsitul perioadei	2.151.951	2.322.865

Conform politicilor firmei, sumele inregistrate in contul de ajustari pentru depreciere – reprezentand creante neincasate de la clienti asupra carora s-a declansat procedura insolventei, procedura falimentului sau sunt mai

Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

mari de 365 zile - sunt trecute pe cheltuieli nedeductibile, urmand ca la recuperarea acestora, partiala sau totala, sa fie recunoscut un venit neimpozabil. Expunerea maxima la riscul de credit la data raportarii este valoarea contabila a fiecărei clase de creante mentionate mai sus. Nu exista creante comerciale gajate pentru imprumuturi contractate de la institutii de credit.

9. Numerar si echivalente de numerar

La data de 31.12.2021 numerarul si echivalentele de numerar sunt in valoare de 754.279 lei, in scadere fata de valorile inregistrate la 31.12.2020 respectiv 16.048.845 lei. Scaderea de 15.294.566 lei s-a datorat in special achizitiei de actiuni la Platforma ROCA si la incasare cu intarziere a contravalorii produselor livrate.

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Numerar in caserie	519	1.703
Disponibil in banca	5.048.326	752.576
Depozite bancare	11.000.000	-
TOTAL	16.048.845	754.279

La sfarsitul anului valoarea scrisorilor de garantie bancara emise pentru garantia de buna executie acordata beneficiarilor era de 644.342,24 lei. (Asocierea Astaldi-MaxBogl si Aktor SA Bucuresti)

10. Rezultatul pe actiune

Castigurile de baza pe actiune sunt calculate prin impartirea profitului atribuibil titularilor capitalului propriu al societatii la numarul mediu de actiuni ordinare emise in timpul perioadei de raportare.

	2020	2021
Profit din activitati continue atribuibil actionarilor	8.647.517	4.201.615
Numarul mediu de actiuni ordinare emise	45.553.043	45.553.043
Rezultatul pe actiune de baza/ Rezultatul pe actiune diluat	0,1898	0,0922

Societatea nu detine instrumentele financiare și/sau alte contracte care generează acțiuni ordinare potențiale.

11. Datorii comerciale

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiata in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Datoriile in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul exercitiului, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei. Situatia datoriilor curente raportate de Societate la sfarsitul perioadelor de raportare, se prezinta astfel:

Datorii pe termen scurt

Specificație / indicator	31.dec.20	31.dec.21
Sume datorate institutiilor de credit	0	0
Datorii comerciale	583.347	2.756.014
Sume datorate partilor afiliate	0	0
Sume datorate angajatilor	347.111	359.533
Asigurari sociale si alte taxe	1.078735	201.524
Avansuri incasate in contul comenzilor	2.253.437	4.417.528
Alte datorii	213.911	166.899
Total datorii comerciale si alte datorii	4.476.541	7.901.498

Datorii pe termen lung

Specificație / indicator	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Datorii cu impozitul pe profit amanat	549.988	536.421
Total datorii	549.988	536.421

12. Provizioane

S.C. PREBET AIUD S.A.la sfarsitul anului 2021 a constituit urmatoarele categorii de provizioane :

12.1 Provizioane pentru litigii de natura salariala

	Valoare	TOTAL
<i>La 01 ianuarie 2020</i>	0	0
<i>La 31 decembrie 2020</i>	0	0
<i>La 01 ianuarie 2021</i>	0	0
<i>La 31 decembrie 2021</i>	0	0

Lipsa provizionului conduce la faptul ca societatea nu are niciun litigiu de natura salariala.

Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

12.2 Provizioane pentru garantii de buna executie

Provizioanele pentru garantii acordate clientilor sunt calculate si constituite in conformitate cu clauzele comerciale negociate cu clientii.

	Valoare	TOTAL
<i>Sold la 01 ianuarie 2020</i>	1.927.321	1.927.321
Constituirii in cursul perioadei	0	0
Reluări in cursul perioadei	(1.071.956)	(1.071.956)
<i>Sold la 31 decembrie 2020</i>	855.365	855.365
<i>Sold la 01 ianuarie 2021</i>	855.365	855.365
Constituirii in cursul perioadei	0	0
Reluări in cursul perioadei	(8.697)	(8.697)
<i>Sold la 31 decembrie 2021</i>	846.668	846.668

Referitor la modul de constituire a provizioanelor societatea are constituit acestea prin contul de provizioane si contul de clienti. Suma cea mai mare (531.116 lei) provine de la debitorul Astaldi, societate actionata in instata si aflata in procedura insolventei.

12.3 Alte provizioane

Alte provizioanele se refera la sume aferente concediilor de odihna neefectuate de personal pana la finele perioadei de raportare.

	Valoare	TOTAL
<i>La 01 ianuarie 2020</i>	301.402	301.402
Constituirii in cursul perioadei	1.424.172	1.424.172
Reluări in cursul perioadei	(1.350.000)	(1.350.000)
<i>La 31 decembrie 2020</i>	375.574	375.574
<i>La 01 ianuarie 2021</i>	375.574	375.574
Constituirii in cursul perioadei	0	0
Reluări in cursul perioadei	(136.142)	(136.142)
<i>La 31 decembrie 2021</i>	239.432	239.432

Totalul provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli la inceputul anului 2021 era de 1.230.939 lei iar la sfarsitul anului se inregistra valoarea de **1.086.100** lei.

13. Subventii pentru investitii

Referitor la proiectul de accesare a fondurilor europene inceput in anul 2014 si finalizat in 2019 (cinci ani de monitorizare) soldul acestuia inregistra valoarea de 1.044.782 lei la sfarsitul anului 2021 fata de 1.210.542 lei la inceputul anului. Mentionam faptul ca in cursull anului 2021 a avut loc vizita de monitorizare la 5 ani de la finalizarea proiectului (amanata doi ani din cauza pandemiei) si practic finalizarea proiectului de achizitii pe fonduri europene.

14. Impozitul pe profit amanat

Analiza creantelor si datoriilor privind impozitul amanat este urmatoarea :

	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>Creante privind impozitului pe profit amanat:</i>		
Creante privind impozitul amanat de recuperat dupa mai mult de 12 luni	0	0
Creante privind impozitul amanat de recuperat in termen de 12 luni	0	0
<i>Datorii privind impozitului pe profit amanat:</i>		
Datorii privind impozitul amanat de recuperat dupa mai mult de 12 luni	563.553	549.987
Datorii privind impozitul amanat de recuperat tn termen de 12 luni	0	0
Impozit amanat net	(549.987)	(536.421)
Net active privind impozitului pe profit amanat	(549.987)	(536.421)

Modificarea bruta in contul de impozit pe profit amanat este urmatoarea :

	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>La 1 ianuarie</i>		
Contul de profit sau pierdere (credit)/ debit	0	0
Impozit (credit)/debit In legatura cu componentele altor elemente ale rezultatului global	0	0
<i>La 31 decembrie</i>	0	0

Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

<i>Datorii privind impozitul pe profit amanat:</i>	563.553	549.987
Datorii privind impozitul amanat de recuperat dupa mai mult de 12 luni	563.553	549.987
Datorii privind impozitul amanat de recuperat tn termen de 12 luni	(13.566)	(13.566)
La 31 decembrie		
Impozit amanat net	(549.987)	(536.421)
Net active privind impozitului pe profit amanat	(549.987)	(536.421)

15. Dividende pe actiune

Pentru anul 2021 Consiliul de Administratie a propus sa nu se acorde dividende, din profitul net de 4.201.615 lei.

Pana la data acestor situatii financiare, nu s-a repartizat niciun dividend in 2021 din profitul anilor anteriori.

Societatea nu a emis actiuni preferentiale.

16. Capitalul social

Numarul total autorizat de actiuni ordinare emise la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 este 45.553.043 actiuni, cu o valoare nominala de 0,18 LEI pe actiune. Toate actiunile emise sunt platite integral. Societatea nu a derulat operatiuni de rascumparare a propriilor instrumente de capitaluri proprii, sub forma achizitiei de actiuni de trezorerie, in perioada 2020-2021.

	<i>Numar actiuni</i>	<i>Procent proprietate (%)</i>
31 decembrie 2021		
alti actionari / others	16.979.209	37,27 %
GES-GREEN ENERGY SPECIALISTS SRL loc. BISTRITA BISTRITA-NASAUD	7.850.000	17,23 %
ANODIN ASSETS S.A. loc. CLUJ NAPOCA	5.750.000	12,62 %
IMPETUM INVESTMENTS S.A. loc. BUCURESTI	5.083.720	11,16 %
ACORD CONSTRUCT ALT SRL loc. BISTRITA	4.950.000	10,86 %
AUSEL IMOBILIARE S.R.L loc. CLUJ-NAPOCA	4.940.114	10,84 %
Total	45.553.043	100%

Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

	<i>Numar actiuni</i>	<i>Procent proprietate (%)</i>
31 decembrie 2020		
HAGEA LIVIU	14.056.588	30.85%
ALTI ACTIONARI	11.955.455	26.24%
GES-GREEN ENERGY SPECIALISTS SRL loc. BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	7.980.000	17.51%
ANODIN ASSETS S.A. loc. CLUJ NAPOCA jud. CLUJ	6.084.000	13.35%
ACORD CONSTRUCT ALT SRL loc. BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	5.477.000	12.02%
Total	45.553.043	100%

Actiunile sunt nominative, emise in forma dematerializata, fiecare actiune avand valoare nominala de 0.18 lei/actiune. In cursul exercitiului financiar 2021, valoarea nominala a unei actiuni nu s-a modificat. Mentionam ca actiunile S.C.Prebet Aiud S.A. sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti, la categoria I, incepand cu data de 24.09.2015.

Pretul actiunilor societatii pe parcursul anului 2021 au avut permanent o tendinta de crestere.

Astfel daca la inceputul anului pretul mediu al unei actiuni era de 1,1916 lei / actiune, la sfarsitul perioadei era de 1,5300 lei / actiune.

Pretul maxim de tranzactionare a actiunilor Prebet in ultimele 52 saptamani a fost de 1,7200 lei, iar pretul minim de 1,1850 lei / actiune.

Activitatile specifice de registru independent pentru SC PREBET AIUD SA sunt efectuate de catre *Depozitarul Central*

17. Rezerve

Rezerve din reevaluare

	2020	2021
La inceputul perioadei	8.893.038	8.694.851
Creșteri/ (reluări)	0	0
Diminuări	288.197	288.186
La sfarsitul perioadei	8.694.851	8.406.665

Rezerve legale

	2020	2021
La inceputul perioadei	1.602.724	1.639.610
Creșteri/ (reluări)	37.186	0
Diminuări	0	0
La sfarsitul perioadei	1.639.910	1.639.910

Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Alte rezerve

	2020	2021
La inceputul perioadei	15.878.424	20.251.627
Creșteri/ (reluări)	4.373.203	6.610.330
Diminuări	0	0
La sfarsitul perioadei	20.251.627	26.861.957

18. Rezultatul reportat

Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Rezultat reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29 (ct 117)	5.823.491	6.111.678
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 (ct 118)	(63.521.958)	(63.521.958)
Total	(57.698.467)	(57.410.280)

19. Repartizarea profitului

Pentru anul 2021, profitul net urmeaza sa fie repartizat conform Hotararii AGOA din 28 aprilie 2022. Propunerea consiliului de administratie pentru a repartizarea profitului net aferent anului 2021 in suma de lei este deasemenea prezentata mai jos.

Repartizarea profitului	Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Profit net de repartizat	8.647.517	4.201.615
- rezerva legala	37.186	0
- acoperirea pierderii din modificarea politicii contabile	0	0
- dividende	2.000.000	0
- alte rezerve	6.610.331	4.201.615

20. Venituri operationale

	2020	2021
Produse finite vandute	41.344.176	36.807.415
Reduceri comerciale	(1.650)	0
Variatia stocurilor	3.372.642	4.161.490
Venituri din productia de imobilizari si investitii	0	0
Alte venituri	192.210	396.375
Total	44.907.378	41.365.280

21. Cheltuieli operationale

Cheltuieli	31.dec.20	31.dec.21
Cheltuieli cu materiile prime și materialele	17.464.348	18.063.141
Cheltuieli cu energia si apa	1.178.621	1.512.027
Alte cheltuieli de productie	(28.379)	7.681
Total cost materiale	18.614.590	19.582.849
Salarii si indemnizatii	11.528.227	9.826.530
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	493.139	374.266
Total cheltuieli cu personalul	12.021.366	10.200.796
Amortizare	1.729.037	1.765.644
Ajustari privind provizioanele	352.217	0
Ajustari de valoare privind activele circulante	(1.899.499)	951.451
Total amortizare si deprecieri	181.755	2.717.095
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.699.705	3.344.158
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	352.349	345.121
Alte cheltuieli	302.592	265.263
Total alte cheltuieli de exploatare	4.354.646	3.954.542
Total	35.172.357	36.455.282

Preturile de aprovizionare a materiilor prime si materialelor pe parcursul anului au avut permanent tendinta de crestere.

Crestere mai accentuate s-a inregistrat mai ales catre sfarsitul anului. Aceeasi situatie a fost si la energia electrica si gaz metan.

Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

In general sursele de aprovizionare sunt sigure, urmarindu-se mentinerea unui numar minim de 2 furnizori/sortiment (daca acestia exista pentru ca sunt si furnizori unici).

22. Venituri si cheltuieli financiare

	2020	2021
Cheltuieli cu dobanda:	0	0
Imprumuturi bancare	0	0
Datorii cu leasing-ul financiar	0	0
Alte cheltuieli	0	0
Cheltuieli cu diferentele de curs valutar din activitatile de finantare	55.456	46.476
Cheltuieli financiare total	55.456	46.476
Venituri financiare:		
Venituri din dobanzi la depozite pe termen scurt	200.063	84.605
Venituri din diferentele de curs valutar din activitatile de finantare	5.124	2.784
Alte venituri financiare	0	0
Venituri financiare total	205.187	87.389

Veniturile financiare au fost mai mici fata de anul precedent, datorita in special diminuarii veniturilor cu dobanzile

Cheltuielile financiare au scazut fata de anul precedent datorita diminuarii diferentelor de curs valutar.

Dupa cum se observa cheltuiala cu dobanda bancara a fost 0, societatea nu a fost nevoita sa apeleze la linia de credit.

23. Cheltuieli cu impozitul pe profit

	Sume	Sume
Indicatori	31.12.2020	31.12.2021
Venituri din exploatare	44.907.378	41.365.280
Cheltuieli din exploatare	35.172.357	37.218.144
Rezultatul din exploatare	9.735.021	4.147.136
Venituri financiare	205.187	87.389
Cheltuieli financiare	55.456	46.476
Rezultatul financiar	149.731	40.913
Rezultatul brut	9.884.752	4.188.049
Elemente similare veniturilor, din care :	288.186	288.186

Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

- elemente similare veniturilor din alte retratari	288.186	288.186
- elemente similare cheltuielilor din alte retratari	0	0
Amortizarea fiscala	1.729.037	1.756.486
Rezerva legala deductibila	37.186	0
Alte sume deductibile	13.566	13.566
Total deduceri	1.779.789	1.770.052
Alte venituri neimpozabile	1.531.479	136.142
Cheltuieli cu impozitul pe profit	1.354.602	762.862
Amenzi, penalitati nedeductibile	1.875	12.000
Cheltuieli de protocol nedeductibile	0	12.670
Cheltuieli cu sponsorizarile	285336	200.000
Cheltuieli cu amortizarea contabila	1.729.037	1.765.644
Alte cheltuieli nedeductibile	1.424.172	36.650
Cheltuiala cu provizioanele si rezerve care depasesc limita prevazuta de lege	17.933	0
Total cheltuieli nedeductibile	4.812.955	3.900.811
Total profit impozabil	11.674.625	6.470.852
Total impozit pe profit	1.653.504	1.035.336
Sume reprezentand sponsorizare in limite prev.de lege	285.336	200.000
Impozit pe profit anual	1.368.168	835.336
Bonificatie conf. O.U.G. 33/2020	117.367	0
Bonificatie conf. O.U.G. 153/2020	0	72.474
Impozit profit dupa scaderea bonificatiei	1.250.801	762.862
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100	10256.307	758.768
Diferența de impozit pe profit datorat	194.494	4.094

Dupa cum se observa societatea a aplicat facilitatile acordate de **O.U.G. 153/2020** la plata impozitului pe profit.

24. Beneficiile angajatilor

Beneficiile angajatilor sunt reprezentate in principal de salariile si contributiile la fondurile de pensii ale statului roman, fondurile de asigurari sociale, concediile anuale platite, concediile medicale si alte bonusuri.

La 31.12.2021 numarul mediu de salariati era de 218, iar cel efectiv era de 231 angajati.

In anul 2020 numarul mediu a fost de 225 iar cel efectiv la 31 decembrie 2020 , de 239 salariati.

Cheltuielile societatii cu beneficiile angajatilor:

**Note la situatiile financiare individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**

Indicatori	Pentru anul incheiat la:	
	31.12.2020	31.12.2021
Salarii	10.178.227	9.826.530
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	231.571	153.144
Cheltuieli privind contributia asig. munca	261.568	221.122
Alte beneficii	1.350.000	0
TOTAL	12.021.366	10.200.796

Societatea este condusa in sistem unitar, in intelesu Legii 31/1990 privind Societatile Comerciale, conducerea societatii fiind asigurata de Consiliul de Administratie.

Componenta Consiliului de Administratie la 31.12.2021:

<i>Nr.crt.</i>	<i>Nume si prenume</i>	<i>Functia</i>	<i>Profesia</i>
1.	Mathe Francisc	Presedinte CA	Jurist
2.	Deceanu Liviu Daniel	Membru	Economist
3.	Morutan Iulian Alin	Membru	Jurist
4.	Mitrus Marius	Membru	Economist
5.	Stoleru Liviu	Membru	Economist

Conducerea executiva a fost asigurata de:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Ciurescu Claudiu	Director general	Economist
2.	Kerekes Csaba	Director general adjunct	Economist
3.	Cimpean Ioan	Director economic	Economist
4.	Ranca Flaviu	Director vanzari	Inginer
5.	Sandru Alexandru	Director productie	Inginer
6.	Groza Titus	Director dezvoltare	Inginer

Pana in luna mai 2021 functia de director general a fost ocupata de Ranca Flaviu iar Kerekes Csaba a fost numit director general adjunct in data de 24.11.2021.

La data prezentului raport conducerea executiva era formata din :

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Porutiu Cosmin	Director general	Economist
2.	Kerekes Csaba	Director general adjunct	Economist
3.	Cimpean Ioan	Director economic	Economist
4.	Sandru Alexandru	Director productie	Inginer

Remuneratia bruta acordata Consiliului de Administratie si Conducerii executive este prezentata in tabelul urmator:

Indicatori	Pentru anul incheiat la:	
	31.12.2020	31.12.2020
Salarii/Contracte	746.531	775.721
Taxe si contributii	0	17.454
Alte beneficii	153.330	0
TOTAL	899.861	793.175

25. Angajamente si contingente

a) Litigii

Societatea pe parcursul anului 2021 nu a avut nici un litigiu comercial aflat pe rolul instantelor de judecata, exceptie fiind societatile aflate in insolventa cu sumele aferente provizioanelor (cont 411.8 Clienti incerti).

Pe parcursul anului 2021 au fost inregistrate mai multe procese intre grupuri de actionari ai societatii, SC PREBET AIUD SA fiind parte in aceste procese si nu cauza.

b) Impozitare

Sistemul de impozitare din Romania a suferit multiple modificari in ultimii ani sii este intr-o faza de adaptare la jurisprudenta Uniunii Europene. Ca urmare, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente.

In anul 2021 valoarea dobanzii a fost de 0,02% pentru fiecare si de intarziere (7,3% pe an) iar penalitatea de intarziere este de 0,01% pe fiecare zi de intarziere (3,65% pe an).

In anul 2021 SC PREBET AIUD a stabilit nivelul salariului minim si modul de impozitare si taxare a salariatilor conform OUG 114 / 2018 si a beneficiat de facilitatile acordate pentru sectorul constructiilor conform codului fiscal (Legea 227/2015) cota impozitului pe profit este de 16%, impozitul pe dividende este de 5% iar cota de T.V.A este de 19%.

Referitor la calculul impozitului pe profit societatea a beneficiat de bonificatia de 7% (suma de 72.407 lei) conform OUG 153/2020.

c) Garantii

La 31 decembrie 2021, societatea avea acordate scrisori de garantie bancara in valoare totala de 644.342,24 lei, reprezentand garantii buna executie.

Beneficiarii acestora sunt societatile Aktor Grecia si Asocierea Astaldi-Max Bogl.

26. Tranzactii cu parti afiliate

Societatea nu este afiliata niciunui grup.

27. Evenimente ulterioare datei de raportare

De la incheierea anului calendaristic 2021, a avut loc o adunare generala a actionarilor in data de 12.01.2022 prin care au fost alesi noi membrii ai Consiliului de Administratie, respectiv Mitrus Marius si Stoleru Liviu (care erau administratori provizorii).

28. Tranzactii cu parti legate

Societatea nu este afiliata nici unui grup si nu detine filiale.

Urmatorii actionari s-au declarat ca actioneaza concertat :

ACTIONARI **	ACTIUNI***	PROCENT	ACTIUNI CU DREPT DE VOT ***	PROCENT	ACTIONARI
Impetum Investments	5.083.720	11,16%	3.239.042	7,11%	Impetum Investments
Anodin Assets	5.710.000	12,53%	3.638.070	7,99%	Anodin Assets
GES	7.850.000	17,23%	5.001.549	10,98%	GES
Acord Construct	4.950.000	10,87%	3.153.843	6,92%	Acord Construct
	23.593.720	51,79%	15.032.504	33%	

** Actionari concertati conform Notificare detineri majore din 10.12.2021

*** Actiuni detinute la data de referinta (4 ianuarie 2022)

**** Reducere drepturi de vot in mod proportional pentru AGA 12/13 ian 2022

29. Auditarea situatiilor financiare

Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 sunt auditate de societatea de audit financiar S.C. TREVIT SRL, membra a Camarei Auditorilor Financiari din Romania (CAFR) cu numar autorizatie 172 / 27.03.2022 reprezentata legal de Turta Ana

Auditorul financiar nu a furnizat pentru Societate **servicii non audit** interzise, asa cum sunt acestea menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

30. Alte aspecte

Segmentul de piața pe care activează societatea este dependent de investitiile in infrastructura derulate de entitati aflate direct ori indirect in subordinea Statului Roman (Compania Nationala de Investitii, Compania Nationala de Cai Ferate).

Desi societatea are un portofoliu diversificat de clienți, realizarea indicatorilor prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli a societatii este conditionata de contractele de valoare mare incheiate cu companiile care efectueaza lucrari la infrastructura rutiera si feroviara si de aici riscul de neplata a facturilor sau plata cu intarziere a acestora.

Cu toate masurile luate de societatea Prebet gradul de expunere pe aceste contracte este mare.

Apariția dificultăților financiare sau intrarea in incapacitate de plata a vre-unui sau mai multor clienți cu care societatea desfasoara tranzactii semnificative poate avea un impact negativ asupra veniturilor si activității societatii.

De asemenea razboiul desfasurat la granita romaniei (Ucraina) poate avea si defapt are consecinte in privinta preturilor la materii prime si materiale care au crescut foarte mult si continua tendinta de crestere de la izbucnirea conflictului.

31. Autorizarea si aprobarea situatiilor financiare anuale

Situatiile financiare anuale statutare impreuna cu raportarile contabile anuale aferente exercitiului financiar 2021 contin un numar de 44 pagini au fost aprobate de Consiliul de Administratie, la data de 21.03.2022 la fel ca si bugetul de venituri si cheltuieli si bugetul de investitii pentru anul 2022. Situatiile financiare anuale urmeaza a fii transmise la B.V.B., A.S.F. si autoritatii fiscale in conformitate cu legislatia aplicabila societatilor ale caror valori sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

Director general ,
DI. Cosmin Porutiu

Director economic,
DI. Cîmpean Ioan



PREBET AIUD S.A.
Str. Arenei, nr. 10, c.p. 515200, loc. Aiud, jud. Alba, Romania
Tel: 0258/861.661; 0258/863.350
Fax: 0258/861.454
E-mail: office@prebet.ro
Internet: www.prebet.ro

Declaratie a Consiliului de Administratie al S.C. PREBET AIUD S.A.

Consiliul de Administratie al S.C. PREBET AIUD S.A. declara prin prezenta ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare la data de 31 decembrie 2021.

Consiliul de Administratie al S.C. PREBET AIUD S.A. confirma , in ceea ce priveste Situatiile Financiare intocmite la data de 31 decembrie 2021, urmatoarele :

- a) Situatiile Financiare la data de 31 decembrie 2021 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 intocmite la data de 31 decembrie 2021 sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- c) Situatiile Financiare intocmite la data de 31 decembrie 2021 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.
- e) Mentionam ca, Situatiile financiare la data de 31 decembrie 2021 au fost supuse auditarii de catre SC Trevit SRL.

Prezenta declaratie este in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844 / 2016 cu modificarile si completarile ulterioare.

Administrator,

Numele si prenumele : MATHE FRANCISC
Calitatea : Presedinte Consiliu de Administratie

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele : CIMPEAN IOAN
Calitatea : Director Economic

Semnatura



PREBET AIUD S.A.; Str. Arenei, nr. 10, c.p. 515200, loc. Aiud, jud. Alba, Romania
Cod Fiscal: RO 1763841; Nr. de ordine la Registrul Comertului: J 01/121/1991
Cont Banca: BRD, Sucursala Aiud IBAN RO27 BRDE 010S V361 7389 0100
BCR, Sucursala Aiud IBAN RO66 RNCB 0005 0210 5844 0001

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14
Nr. R.C J01/105/2000
CUI RO 12760069
Tel: 0258815551;0745592791;
Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

Raportul auditorului financiar independent CATRE ACTIONARII SOCIETATII COMERCIALE SC PREBET AIUD S.A.

Raport cu privire la situatia financiara anuala incheiata la 31.12.2021

1. Am auditat Raportarea contabila anuala anexata a societății SC PREBET AIUD S.A., cu sediul social in Aiud, str. Arenei, nr. 10, jud. Alba, care cuprind Situatia pozitiei financiare la 31.12.2021, Situatia rezultatului global, Situatia fluxurilor de numerar, Situatia modificarilor capitalului propriu si Note la situatiile financiare intocmite, care prezinta si un rezumat al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2021 se identifica astfel:

- activ net/ Total capitaluri proprii 48.895.625 lei
- profitul net al exercițiului financiar 4.201.615 lei

3. In opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum si a rezultatului operațiunilor sale pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiara (“OMFP nr. 2844/2016”).

Baza pentru opinia

4 Am desfășurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14
Nr. R.C J01/105/2000
CUI RO 12760069
Tel: 0258815551;0745592791;
Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

5. Aspectele cheie de audit, in baza raționamentului nostru profesional, sunt cele care au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora, fara a prezenta o opinie separata in acest sens.

Aceste aspecte cheie se refera la:

Aspecte cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
Recunoasterea veniturilor	
<p>Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in Notele la situatiile financiare individuale, punctul 2.4.20.</p> <p>„Recunoașterea veniturilor si a cheltuielilor”.</p> <p>Veniturile sunt recunoscute atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzactia vor intra in societate, iar suma veniturilor poate fi determinata in mod corect, credibil.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Evaluarea proceselor si controalelor privind existenta si acuratetea veniturilor inregistrate.- Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform OMFP 2844/2016 si in raport cu politicile contabile ale societatii.- Efectuarea de proceduri pentru a testa ca veniturile sunt inregistrate in perioada corecta.- Examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate in vederea respectarii principiului independentei exercitiului.- Verificarea modului de inregistrare a discounturilor si recunoasterea acestora la perioada la care se refera.- Testarea pe baza unui esantion a creantelor comerciale la 31 decembrie 2021 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14
Nr. R.C J01/105/2000
CUI RO 12760069
Tel: 0258815551;0745592791;
Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

Provizioane

Dupa cum este prezentat in Notele la situatiile financiare individuale pct. 8 b), societatea are inregistrate la 31 decembrie 2021 ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale in valoare totala de 2.322.867,07 lei.

Estimarea unui provizion implica rationamente profesionale semnificative din partea conducerii societatii cu privire la rezultatele probabile ale evenimentelor relevante si cuantificarea obligatiilor probabile generate din acestea.

- Am analizat obligatiile actuale ale societatii in baza carora au fost recunoscute provizioanele, adica atunci cand exista o obligatie curenta care genereaza o iesire de resurse.
- Am obtinut de la directorul economic al societatii creantele restante precum si cea mai buna estimare a contravalorii necesara pentru decontarea obligatiilor ce decurg din acestea.
- Am analizat rationamentele profesionale ale conducerii in determinarea rezultatelor probabile ale evenimentelor si cuantificarea cheltuielilor prevazute a fi necesare pentru decontarea obligatiei.

Evidenta si evaluarea stocurilor

Soldul conturilor de stocuri materii prime, produse finite, produse finite lasate in custodie la SC PREBET AIUD SA de catre parteneri, este semnificativ, necesitand rationament profesional

Am intocmit in acest scop situatii cu stocurile fara miscare sau miscare lenta.

Am analizat rationamentele profesionale ale conducerii in determinarea valorii realizabile nete a stocurilor de produse finite, materiale consumabile, obiecte de inventar, fara miscare. Stocurile de produse finite, materiale consumabile, obiecte de inventar fara miscare au fost ajustate prin constituirea de provizione in

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14
Nr. R.C J01/105/2000
CUI RO 12760069
Tel: 0258815551;0745592791;
Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

<p>complex, in ce priveste evaluarea acestora la valoarea realizabila neta.</p>	<p>proportie de 100% din valoarea lor totala.</p> <p>Am participat la inventarierea gestiunii de produse finite, materiale consumabile, obiecte de inventar.</p>
<p>Impactul crizei generate de epidemia de Covid 19 asupra activitatii societatii si asupra continuitatii acesteia</p>	
<p>Avand in vedere epidemia de COVID – 19 si criza economica pe care aceasta a generat-o, precum si razboiul din Ucraina din prezent, care are implicatii partial previzibile in acest moment, persoanele insarcinate cu guvernanta nu sunt in masura sa estimeze impactul acestora asupra pozitiei si performantelor financiare ale societatii. Pentru a asigura continuitatea activitatii societatii, conducerea societatii a elaborat scenarii prudente ale bugetului de venituri si cheltuieli.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Obținerea unor declaratii oficiale din partea conducerii societatii cu privire la identificarea si evaluarea riscurilor si eventualele masuri preventive luate in considerare.- Am analizat masura în care conducerea a evaluat utilizarea continuă a metodelor anterioare, ipotezelor și datelor de raportare si nemodificarea politicilor contabile.- Am analizat pachetele guvernamentale de suport sau alte modificări ale legislației sau reglementărilor care au fost introduse si impactul lor asupra evaluarii estimărilor contabile.- Am analizat angajamentele de finanțare contractate pentru a sprijini capacitatea entității de a-și continua activitatea.

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14
Nr. R.C J01/105/2000
CUI RO 12760069
Tel: 0258815551;0745592791;
Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

Evidentierea unor aspecte

6. Societatea a efectuat ultima evaluare a clădirilor din patrimoniu la 31.12.2019.
7. S-au emis scrisori de confirmare a creanțelor la 31.12.2021 si au fost confirmate prin răspuns la scrisori in procent de 58,22 % din sold.
8. La 31.12.2021 societatea avea datorii comerciale in suma de 6.980.159,96 lei, pentru care s-au obținut 28.75 % confirmări.
9. Criza financiara internaționala care a determinat probleme financiare grave unor importante entități din lume, s-ar putea răsfrânge indirect si asupra României prin limitarea fluxurilor de capital. In acest context, chiar daca la data întocmirii prezentelor situații financiare societatea a înregistrat profit, atrag atenția asupra faptului ca poziția financiara s-a determinat la un moment dat. Societatea este in relații de afaceri cu firme din Romania, care ar putea fi ele afectate de criza financiara globala. Consideram ca pe termen scurt si mediu este posibil ca poziția financiara a societății sa fie influențata de evoluția pieței financiare pe plan național si internațional urmare pandemiei COVID-19 si a războiului din UCRAINA.
Atragem atenția asupra **Notei 2.4.2** din situatiile financiare anuale incheiata la 31.12.2021, care prezinta rezultatele evaluarilor efectuate de conducerea societății, din care rezulta ca acestia nu sunt in măsura sa cuantifice un eventual impact asupra performantelor previzibile intr-o perioada de 12 luni de la data bilanțului incheiat la 31.12.2021. Bugetul de venituri si cheltuieli a fost intocmit cu multa prudenta pentru anul 2022.
10. Manualul de politici contabile al societății consideram ca trebuie actualizat.
11. Societatea nu a organizat auditul intern in cadrul societății conform prevederilor Lg. 165/2017 art. 65 al(7).

Continuitatea activității

12. Pandemia provocata de virusul COVID-19 in 2020 si 2021, este un eveniment cu un impact major asupra economiei mondiale. In prezent a apărut încă un eveniment cu impact major in economia mondiala, razboiul din UCRAINA. Așa cum este prezentat in raportul administratorului încheiat la 31.12.2021, societatea si-a analizat foarte atent expunerea ei la risc si a evaluat cu grija maniera in care raportarea financiara pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14
Nr. R.C J01/105/2000
CUI RO 12760069
Tel: 0258815551;0745592791;
Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

afectata de acest eveniment pandemia COVID-19 si va fi afectata pe viitor de razboiul din UCRAINA. Aspectele analizate si masurile luate, indica o certitudine referitoare la capacitatea societății de a-si continua activitatea in condiții normale, conducerea nefiind inasa in masura sa evalueze impactul asupra rezultatelor financiare din urmatoarele 12 luni.

In cursul exercitiului financiar 2021 a fost modificata componenta Consiliului de administrație si a Conducerii executive, care si-au asumat continuitatea activității societății. fara a fi in măsura sa cuantifice performantele pe următoarele 12 luni, așa cum am menționat si la punctul 9.

Alte informații -- Raportul administratorilor

13. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informații. Alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declarația nefinanciara. Raportul administratorilor se întocmește conform cerințelor articolelor 15-19 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 2844/2016 Anexa 1 Cap. 3 si nu trebuie sa conțină denaturări semnificative. Conducerea asigura un sistem de control intern si gestiunea riscurilor astfel încât raportul administratorilor sa nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 21 si nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă aceste alte informații, Raportul administratorilor, si cu excepția cazului in care se menționează explicit in raportul nostru, nu exprima nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016, Anexa 1, Cap. 3, punctele 15 la 19 din Reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informațiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In baza activității desfășurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 2844/2016, anexa 1 punctele 15 la 19 din Reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Avand in vedere pandemia provocata de virusul COVID-19 in 2020 si 2021, persoanele

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14

Nr. R.C J01/105/2000

CUI RO 12760069

Tel: 0258815551;0745592791;

Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

responsabile cu guvernanta, au analizat expunerea Societatii la riscul de continuitate a activitatii si a implicatiilor asupra situatiilor financiare anuale. Astfel evaluarea de risc de continuitate a activitatii a fost inclusa in Raportul Administratorului, conform cerintelor OMFP 2844/2016, cu modificari la zi.

- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobândite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

14.Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 si pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturării semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Aceasta responsabilitate include:

- Proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii;
- Selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate;
- Elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstanțele date.

15.La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității si pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează sa lichideze Societatea sau sa oprească operațiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

16. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

17.Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14

Nr. R.C J01/105/2000

CUI RO 12760069

Tel: 0258815551;0745592791;

Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

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

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

20. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14
Nr. R.C J01/105/2000
CUI RO 12760069
Tel: 0258815551;0745592791;
Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

21. Furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele etice relevante privind independenta si ca am comunicat toate relatiile si alte aspecte care ar putea afecta independenta si când e cazul masurile de protectie luate.

Alte aspecte

22. Situațiile financiare alăturate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare alăturate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc principiile, procedurile și reglementările contabile din România inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr2844/2016 cu modificările ulterioare privind Reglementările contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară.

În circumstanțele legislative mai sus menționate, subliniem că opinia noastră se referă în special la concordanța situațiilor financiare cu un cadru general de raportare financiar-contabil (L 82/1991, OMF 2844/2016). În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și acționarii acesteia (în ansamblul lor) pentru auditul nostru și pentru acest raport de audit.

23 Am fost numiți de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor nr. 2/28.04.2021 să audităm situațiile financiare ale SC PREBET AIUD S.A. pentru exercițiul financiar 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului este de 1 an, acoperind exercițiul financiar care se încheie la 31 decembrie 2021. Nu am furnizat pentru societate servicii non audit interzise conform art. 5 al (1) din Regulamentul UE 537/2014.

24. Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare ale societății, aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2021 la M.F.P și altor organe abilitate prin lege. Auditorul statutar pentru misiunea de audit pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Turta Ana.

25. Raport privind conformitatea cu regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei ("Standardul Tehnic de Reglementare Privind Formatul Unic European de Raportare Electronica" sau "ESEF")

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare individuale anuale întocmite de SC PREBET AIUD SA incluse în raportul financiar anual digital, Raportare Electronica („Regulamentul ESEF“)

Responsabilitatea conducerii pentru fișierele digitale întocmite în conformitate cu ESEF

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14

Nr. R.C J01/105/2000

CUI RO 12760069

Tel: 0258815551;0745592791;

Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea fisierelor digitale in conformitate cu ESEF. Aceasta responsabilitate include:

- Proiectarea, implementarea si mentinerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- Selectarea si aplicarea marcajeior iXBRL corespunzatoare, utilizand rationamentul profesional, daca este necesar;
- Asigurarea consecventei intre fisierele digitale si situatiile financiare individuale care vor fi publicate in conformitate cu Ordinul 2844/2016 cu modificarile ulterioare.

Responsabilitatea auditorului

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la masura in care situatiile financiare incluse in raportul financiar anal sunt in conformitate cu ESEF, in toate aspectele semnificative, in baza probelor obtinute. Misiunea noastra de asigurare rezonabila a fost efectuata in conformitate cu Standardul international privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), „Alte misiuni de asigurare decat auditurile sau revizuirile informatiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standard Internationale de Audit si Asigurare. O misiune de asigurare rezonabila in conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obtine probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea in timp si amploarea procedurilor selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozitiile prevazute in ESEF, cauzate fie de fraudă sau de eroare. O misiune de asigurare rezonabila include:

- Obținerea unei înțelegeri a procesului de pregătire a fișierelor digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- Reconcilierea fișierelor digitale auditate care vor fi publicate în conformitate cu OMFP 2844/2016 cu modificările ulterioare;
- Evaluarea dacă toate situațiile financiare care sunt incluse în raportul financiar anual sunt întocmite într-un format XHTML valabil.
- Evaluarea dacă toate marcăjele, inclusiv marcăjele voluntare asupra informațiilor din notele la situațiile financiare îndeplinesc următoarele cerințe:

- a fost utilizat limbajul de marcare iXBRL;

- au fost utilizate elementele taxonomiei de baza specificate in anexa VI la

Regulamentul ESEF cu sensul contabil cel mai apropiat, cu exceptia cazului in care s-a creat un element al taxonomiei extinse, in conformitate cu anexa IV la Regulamentul ESEF;

- marcăjele utilizate sunt în conformitate cu regulile comune privind

marcăjele conform Regulamentului ESEF.

Consideram ca probele obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru concluzia noastra.

In opinia noastră, situatiile financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 incluse in raportul financiar anual, in fisierele digitale sunt, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Regulamentul ESEF.

SC TREVIT SRL

Alba Iulia, Str. NICOLAE BALCESCU, Bl. D4 A, Ap. 14

Nr. R.C J01/105/2000

CUI RO 12760069

Tel: 0258815551;0745592791;

Fax 0258815551 ; EMAIL: ana@trevit.ro

In prezenta sectiune nu exprimam o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altà concluzie de asigurare privind situatiile financiare individuale. Opinia noastră de audit asupra situatiilor financiare individuale ale Societății pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 este inclusà in sectiunea **Raport cu privire la situatia financiara anuala incheiata la 31.12.2021.**

ALBA IULIA, 28.03.2022

Turta Ana

Auditor financiar inregistrat in Registrul

public electronic al auditorilor

financiari si firmelor de audit cu nr. AF 460

SC TREVIT SRL

Firma de audit inregistrata in Registrul public

electronic al auditorilor financiari si firmelor de

audit cu nr. FA 172

Administrator,

TURTA ANA