

Raportul trimestrial conform Regulamentului ASF nr.5 / 2018

TRIMESTRUL III 2023

Data raportului 15.11.2023

S.C. PREBET AIUD S.A.

Sediul social : AIUD, Str. ARENEI, Nr.10, Jud. ALBA

Numarul de telefon : 0258 / 861 661 ; fax : 0258/ 861 454

Numarul si data inregistrarii la Oficiul Registrului comertului : J01/121/1991

Cod unic de inregistrare : RO1763841

1. Situatia economico – financiara

a. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	01.01.2023	30.09.2023
Imobilizari necorporale	30.546	100.812
Imobilizari corporale	26.367.858	41.555.998
Imobilizari financiare	16.576.835	22.601.509
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	42.975.239	64.258.319
Stocuri	10.213.556	10.771.354
Creante comerciale si alte creante	3.905.705	9.184.464
Numerar si echivalente de numerar	5.141.965	552.443
Alte active (cheltuieli in avans)	346.100	140.315
TOTAL ACTIVE CURENTE	19.607.326	20.508.261
1.TOTAL ACTIVE	62.582.565	84.906.895
Capital social	8.199.548	8.199.548
Ajustari ale capitalului social	56.075.081	56.075.081
Alte elemente de capitaluri proprii	(1.183.364)	(1.167.792)
Prime de capital	0	0
Rezerve de reevaluare	8.399.130	8.253.150
Rezerve	1.639.909	1.639.909
Alte rezerve	29.810.950	34.238.416
Actiuni propria(ct.109)	6.741.850	6.943.055
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	6.119.213	6.265.193
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	(60.401.818)	(60.401.818)

Profit la sfarsitul perioadei de raportare	4.427.466	6.335.186
Repartizarea profitului		
2.TOTAL CAPITALURI PROPRII	47.589.539	52.493.818
Imprumuturi pe termen lung	0	4.584.318
Datoria cu impozitul pe profit amanat	563.912	548.340
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	563.912	5.132.658
Datorii comerciale si alte datorii	12.325.686	20.288.071
Imprumuturi pe termen scurt	1.996.795	5.558.421
Datoria cu impozitul pe profit curent	227.312	433.652
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	14.549.793	26.280.144
Subventii pentru investitii	879.023	754.703
Provizioane	245.572	245.572
3.TOTAL PASIVE	62.582.565	84.906.895

b. SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

	30.09.2022	30.09.2023
CIFRA DE AFACERI NETA	28.043.753	39.933.395
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite	2.384.535	(533.072)
Venituri din productie de imobilizari corporale	0	0
Alte venituri	372.041	226.872
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	30.800.328	39.627.195
Materii prime si materiale consumabile utilizate	14.683.750	16.324.034
Alte cheltuieli materiale	94.388	158.753
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	1.581.634	1.016.800
Cheltuieli privind marfurile	469.259	4.242
Reduceri comerciale primite	16.561	6.983
Cheltuieli cu personalul din care :	7.672.223	10.779.232
- Salarii si indemnizatii	7.374.642	10.278.799
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	297.581	500.433
Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale , corporale investitiile imobiliare si activele biologice evaluate la cost	1.462.230	1.564.693
Cheltuieli	1.462.230	1.564.693
Venituri	0	0
Ajustari de val.privind activele circ. din care:	(175.543)	(807.246)
- Cheltuieli	1.790.327	0
- Venituri	1.965.870	807.246

Alte cheltuieli de exploatare , din care	3.403.302	3.485.447
-Cheltuieli privind prestatiile externe	2.989.549	3.009.676
-Cheltuieli cu alte impozite , taxe si varsaminte asimilate	307.326	396.983
-Alte cheltuieli	106.427	78.788
Ajustari privind provizioanele	(309.718)	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	28.828.964	32.518.972
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	1.971.364	7.108.223
Venituri din interese de participare	0	0
Alte venituri financiare	0	451.221
VENITURI FINANCIARE	19.510	526.904
Cheltuieli privind dobanzile	64.998	317.861
Alte cheltuieli financiare	25.890	42.456
CHELTUIELI FINANCIARE	90.888	360.317
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA	(71.378)	166.587
TOTAL VENITURI	30.819.838	40.154.099
TOTAL CHELTUIELI	28.919.852	32.879.289
PROFIT BRUT	1.899.986	7.274.810
IMPOZIT PE PROFIT	263.625	939.624
PROFIT NET	1.636.361	6.335.186

INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente (circulante) / Datorii curente	0,78
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat (t0 + t1) / Capital propriu (t0 = t1)	59,84%
3. Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold mediu clienti / cifra de afaceri x 270	53,88
4. Viteza da rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,62

1. Indicatorul lichiditati curente ;

Valoarea de 0,78 arata ca societatea are capacitatea de a-si onora datoriile pe termen scurt, cu o anumita rezerva. Scaderea indicatorului de lichiditate generala fata de perioada de referinta analizata este cauzat de cresterea datoriei bancare pe termen scurt, de cresterea datoriilor comerciale si altor datorii pe termen scurt.

2. Indicatorul gradului de indatorare ;

Valoarea de 59,84% arata un grad de indatorare mediu-ridicat al companiei fiind impactat de creșterea rapidă a afacerii, de investițiile realizate din surse proprii dar si de un credit de investitii contractat de companie pentru cresterea capacitatii de productie.

3. Viteza de rotatie a debitelor client ;

Durata de recuperare a creantelor de la clienti a scazut in perioada raportata la 53,88 zile de la peste 90 de zile cat era in perioada de referinta aratand o mai buna gestionare a portofoliului de clienti de catre companie.

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizare ;

Viteza de rotatie a activelor imobilizate prin raportarea cifrei de afaceri la activele imobilizate arata in perioada raportata pentru societatea Prebet Aiud Sa o valoare de 0,62. Acest indicator consideram a fi in concordanta cu industria in care societatea isi desfasoara activitatea dar si cu politica de dezvoltare a societatii.

NOTE EXPLICATIVE :

I. SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII ALE S.C. PREBET AIUD S.A LA 30.09.2023 COMPARATIV CU 01.01.2023

Valoarea Activelor imobilizate ale societatii in perioada raportata (01.01.2023 –30.09.2023) a crescut de la 42.940.051 ron la inceputul anului pana la 64.258.319 ron la sfarsitul perioadei datorita continuarii politicii investitiilor in curs demarate, partial finalizate si receptionate, dar si prin cresterea valorii imobiliarilor financiare detinute de companie.

De asemenea societatea a investit inca 201.205 ron in titluri de plasament apartinand societatii, valoarea actiunilor rascumparate ajungand la valoarea totala de 6.943.055 ron.

Valoarea activelor circulante s-a mentinut in jurul aceleiasi valori fata de perioada de referinta inregistrant o fluctuatie pozitiva de 4,59% fata de 01.01.2023, pana la un total de 20.508.261 Ron. Fluctuatia elementelor de active circulante a fost semnificativa in ceea ce priveste numerarul care a inregistrat o scadere de 90% iar creantele comerciale o crestere de 2,35 ori.

Valoarea creantelor comerciale ale societatii a ajuns la valoarea de 9.184.464 lei ca urmare a cresterii vanzarilor din productia realizata.

Disponibilitatile banesti au scazut de la 5.141.965 lei la inceputul perioadei de referinta pana la 552.443 la finalul trimestrului III, datorita investitiilor directe efectuate din cash-flow ul generat de activitatea din exploatare a societatii si a investitiilor financiare realizate de companie.

Datoriile pe termen scurt ale societatii la 30.09.2023 erau in suma de 26.280.144 lei fata de 14.549.793 lei la inceputul anului (crestere de 80%). Principalul motiv pentru cresterea evidentiata este legat de investitiile directe efectuate, cresterea productiei si implicit a datoriilor catre furnizori, majorarea facilitatii de credit pe termen scurt detinuta de companie, si de valoarea avansurilor incasate de la clienti.

II. SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI AI S.C. PREBET AIUD S.A. LA 30.09.2023 COMPARATIV CU 30.09.2022

Comparativ cu situatia economico-financiara aferenta perioadei similare din anul 2022, in privinta cifrei de afaceri s-a inregistrat o crestere de 11.889.642 Ron (+142% yoy) aceasta crestere fiind datorata contractelor noi incheiate in urma demararii proiectelor de infrastructura prin fonduri PNRR atribuite clientilor existenti ai companiei, dar si prin atragerea de noi clienti in portofoliul societatii.

Capitolul cheltuieli cu salariatii a inregistrat si el o crestere, in concordanta cu volumul nou de productie realizat pana la valoarea de 10.779.232 Ron (crestere de 33% yoy).

Rezultatul din exploatare al perioadei raportate s-a situat la nivelul de 7.108.223 lei in crestere de 3,6 ori fata de profitul realizat in perioada similara din anul 2022, care demonstreaza in conditiile generarii unei cifre de afaceri in crestere, o eficientizare a productiei, si o gestionare adecvata a cheltuielilor.

Din perspectiva cheltuielilor cele mai relevante ar fi de mentionat fluctuatiile cheltuielilor cu materii prime si materiale consumabile acestea inregistrand in 2023 o crestere de 11% fata de perioada similara dar si o scadere a cheltuielilor cu energia si apa, -35%, fata de aceeași perioada din anul 2022.

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

2.1 Prezentati si analizati toate elementele sau factorii de incertitudine care afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

La trimestrul III 2023 societatea PREBET AIUD SA a inregistrat o crestere relevanta a profitului brut fata de perioada similara a anului trecut datorita incheierii si demararii de noi contracte comerciale, a continuarii relatiilor comerciale cu numerosi clienti din portofoliul existent dar si de utilizarea eficienta a resurselor necesare productiei. Un alt element care a dus la generarea acestor rezultate financiare este legat si de programul investitional, in principal din surse proprii, demarat de conducerea companiei in active care au dus la cresterea productivitatii companiei dar si de o scadere a costurilor de productie prin utilizarea de energie din surse regenerabile.

Razboiul din Ucraina a afectat indirect activitatea de aprovizionare, aceasta tara fiind un furnizor important pe piata Europei de produse metalurgice, astfel ca achizițiile de materii prime au fost influentate de scaderea ofertei pe piata interna si de cursul de conversie ron/eur. Dinamica conflictului si perioada de instabilitate generate de aceste pot genera in continuare instabilitate si volatilitate economica ce va continua sa se resimta in urmatoarea perioada.

Urmatoarele categorii de riscuri pot avea influenta asupra activitatii societatii :

Riscul de piata reprezentat de variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii dar si reducerea cererii de produse realizate si pot sa afecteze in viitor veniturile societatii.

Pentru a contracara instabilitatea pietei de desfacere pentru materialele de constructii, caracterizata printr-o scadere semnificativa a cererii, este preintampinat de societate prin studii de piata, politici de marketing si continua adaptare la situatia factica. Riscul volatilitatii preturilor de la energia electrica gaz metan, metale, motorina, este mitigat prin deschiderea de relatii comerciale cu noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii existenti dar si de politica de utilizare a energiei din surse regenerabile prin investii in astfel de capacitati. Un alt risc semnificativ este cel generat de scenariul in care marile proiecte de infrastructura rutiera si feroviara sunt suspendate sau amanate datorita dezechilibrelor macroeconomice si blocarea fondurilor pentru infrastructura din surse europene.

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.

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. Cu toate acestea politica Prebet Aiud SA este de revizuire in mod regulat a previziunilor privind evolutia cursului de schimb Ron/Eur si introduce informatiile astfel obtinute, in fundamentarea strategiei de elaborare a preturilor de productie si de comercializare.

Riscul de pret poate aparea din cauza neconcordantei pretului in timp, intre momentul incheierii contractului si momentul in care se realizeaza 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 luand in considerare si politica de facturare a productiei raportata la cursul ron/eur actualizat.

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, precum si de expunerile legate de creditare fata de clienti pentru produsele vandute, inclusiv creantele depasite de scadenta contractuala. In cazul institutiilor de credit si altor institutii financiare partenere, Prebet Aiud are relatii de colaborare cu 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 agreati intern. 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 in bonitatea clientilor societatii pot produce efecte negative asupra capacitatii acestora de a colecta numerarul sau echivalentele de numerar rezultate din vânzari, ceea ce ar putea determina incertitudini in privinta continuitatii activitatii, precum si deprecieri in 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 SA 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.

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

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, prin activitati preventive de soft-collection si discutii punctuale cu clientii.

Riscul de lichiditate reprezinta riscul inregistrarii de pierderi sau al nerealizarii profiturilor estimate, care rezulta din imposibilitatea de a onora in orice moment obligatiile de plata pe termen scurt, fara ca aceasta sa implice costuri excesive sau pierderi care nu pot fi suportate de catre 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 si finantate direct sau indirect de statul roman (constructia de autostrazi, reabilitarea cailor ferate, etc.).

Riscul de piata emergenta

România este clasificată ca o piață emergentă de către agențiile de rating, ceea ce înseamnă că are un potențial de creștere ridicat, dar și un risc mai mare decât piețele mature. Cele mai importante riscuri de piata emergenta pentru un investitor in Romania sunt: riscul politic, riscul economic si riscul de lichiditate. Riscul politic poate duce la instabilitate, incertitudine economica inclusiv prin modificari legislative si cu impact fiscal pentru companii. Riscul economic este legat de vulnerabilitatea economiei romanesti, o economie in curs de dezvoltare inca la socurile economice ale pietelor mature emergente. Riscul de lichiditate deriva din faptul ca piata de capital din Romania este mai mica si mai putin lichida decat pietele mature, existand susceptibilitatea de a face mai dificila vanzarea de active in caz de nevoie.

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 pietei emergente care pot avea consecinte 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 Prebet Aiud SA este listata. Toate aceste elemente pot influenta posibilitatile de dezvoltare ale companiei. 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 stabilizare a acestor variabile financiare printr-o implicare activa a Bancii Nationale a Romaniei.

Riscul de instabilitate politica

Instabilitatea politica poate duce la amânarea aplicarii unor reforme structurale menite sa sustina o dezvoltare durabila a economiei romanesti 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 românești poate influenta volumul, caracterul si structura investitiilor din 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 cotatiilor bursiere. Riscul de instabilitate politica este accentuat si de situatia din Ucraina unde exista multe incertitudini in legatura cu durata, evolutia si impactul macroeconomic al conflictului.

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 astfel riscul ca societatea sau investitorii în actiunile acesteia 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 companiei Prebet Aiud SA 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. Situatia politica internationala care afecteaza economiile si pietele de capital mondiale ar putea avea efecte negative si dificil de estimat asupra economiei românești, monedei nationale si pietelor pe care își desfasoara activitatea Societatea, concretizate în scaderea volumului si valorii tranzactiilor, scaderea pretului instrumentelor financiare tranzactionate, etc. Efectele negative asupra economiei românești 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 cotata 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.

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, avand in vedere calitatea produselor din portofoliul companiei Prebet Aiud SA.

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 înregistrarii de pierderi sau al nerealizarii profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvata a unor activitati interne, existenta unui personal sau a unor sisteme necorespunzatoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi conditiile economice, schimbari pe piata de capital, progrese tehnologice.

Politicele definite pentru administrarea riscului operational au luat în considerare fiecare tip de evenimente care poate genera riscuri semnificative si modalitatile de manifestare specifice acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natura financiara.

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

Activitatea este guvernata de urmatoarele principii:

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

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

Politicile Societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel incat sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectarii limitelor stabilite.

Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificarile survenite in conditiile de piata si in activitatile Societatii.

Societatea, prin standardele si procedurile sale de instruire si conducere, urmareste sa dezvolte un mediu de control ordonat si constructiv, in cadrul caruia toti angajatii isi inteleg rolurile si obligatiile.

Auditul intern al entitatilor Societatii supravegheaza modul in care conducerea monitorizeaza respectarea politicilor si procedurilor de gestionare a riscului si revizuieste adecvarea cadrului de gestionare a riscului in relatie cu riscurile cu care se confrunta entitatile.

2.2 Precizati si analizati efectele tuturor chelutiilor de capital, curente sau anticipate asupra societatii comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

Conform programului de investitii societatea a achizitionat o linie tehnologica de productie a traverselor din beton pentru calea ferata, investitie cofinantata partial prin proiectul IMM Invest Plus, de asemenea sunt in curs de finalizare investitii pentru un utilaj semi-automatizat pentru productia de grinzi, pentru constructia unei noi hale de productie precum si amenajari si extinderi la cele existente.

Investitiile din anul 2023 au fost realizate preponderent din surse proprii fiind completate cu surse bancare si fonduri europene.

2.3 Precizati si analizati schimbarile economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.

Fata de perioada similara din anul trecut mentinerea starii de conflict in proximitatea Romaniei, fluctuatia preturilor la materii prime, energie electrica si gaze naturale, razboiul din Ucraina (cu atat mai mult cu cat aceasta tara era un furnizor important pe piata Europei de produse metalurgice) pot inregistra schimbari care sa afecteze activitatea de baza si in special profitabilitatea intregii economii romanesti.

3. Schimbari care sa afecteze capitalul social si administrarea societatii comerciale.

Prin decizia Consiliului de Administratie nr. 13 / 01.09.2023 domnul Morutan Dan Liviu a fost numit director economic al societatii.

Astfel conducerea executiva la sfarsitul trim III era formata din :

- Director General – Cosmin Porutiu
- Director General Adjunct – Kerekes Ioan Csaba
- Director Economic -Morutan Dan Liviu

iar consiliul de administratie era format din :

- Mathe Francisc – Presedinte Consiliu de Administratie
- Morutan Alin – Membru neexecutiv
- Deceanu Liviu – Membru neexecutiv
- Oltean Ioan – Membru neexecutiv
- Iosivas Radu Mircea – Membru neexecutiv

3.1 Descrieti orice caz in care societatea a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective.

Societatea si-a achitat la termen toate obligatiile financiare.

3.2 Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.

La data de 30.09.2023, structura actionarilor societatii era urmatoarea :

Denumire detinator	Numar detineri	Procent (%)
GES-GREEN ENERGY SPECIALISTS SRL loc. BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	10,452,003	22.9447
ANODIN ASSETS S.R.L. loc. CLUJ NAPOCA jud. CLUJ	5,929,860	13.0175
ACORD CONSTRUCT ALT SRL loc. BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	5,460,300	11.9867
AUSEL IMOBILIARE S.R.L loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	4,940,114	10.8448
ANODIN OPPORTUNITY SRL loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	4,773,263	10.4785
Pers.Fizice	9,137,960	20.0600
Pers.Juridice	4,859,543	10.6679
Total	45,553,043	100

Tranzactii semnificative.

Nu avem cunostinta privind acestea.

Administrator,

Numele si prenumele : Porutiu Cosmin
Calitatea : Director General

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele Morutan Dan
Calitatea : Director Economic

Semnatura

Situatia modificarilor in capitalurile proprii
pentru exercitiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu se precizeaza altfel)

	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Elemente asimilate capitalului	Actiuni proprii	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat si curent	Rezultat curent	Total
Sold la 1 ianuarie 2023	8.199.548	56.075.081	(1.183.364)	(6.741.850)	8.399.130	31.450.859	(54.282.605)	4.427.466	46.344.265
<i>Alte miscari in rezultatul global</i>	0	0	0		0	0	0		0
Rezultatul global curent	0	0	15.572		0	0	0	6.335.186	6.350.758
Alocari rezerva legala	0	0	0		0	0	0		0
Alocari alte rezerve	0	0	0		0	4.427.466	0	(4.427.466)	0
Actiuni proprii rascumparate				(201.205)					(201.205)
Acoperire pierdere trecere IFRS	0	0	0		0	0	0		0
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor	0	0	0		0	0	0		0
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat	0	0	0		(145.980)	0	145.980		0
Dividende platite	0	0	0		0	0	0		0
Total rezultat global aferent perioadei	0	0	15.572	(201.205)	(145.980)	4.427.466	145.980	1.907.720	6.149.553
Total tranzactii cu actionarii, recunoscute direct in capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 30 septembrie 2023	8199548	56.075.081	(1.167.792)	(6.943.055)	8.253.150	35.878.325	(54.136.625)	6.335.186	52.493.818

Administrator,
Numele si prenumele : PORUTIU COSMIN
Calitatea : Director General
Semnatura

Intocmit,
Numele si prenumele :MORUTAN DAN
Calitatea : Director Economic
Semnatura

Calculul fluxurilor de numerar

<i>Cashflow</i>	30.09.2022	30.09.2023
Profit inaintea impozitarii	<u>1.899.986</u>	<u>7.303.224</u>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale si necorporale	1.250.687	757.447
Corectii de erori		
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de depreciere privind stocurile	175.543	807.246
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de clienți și conturi asimilate		
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(309.718)	
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(19.411)	-
Venituri din subventii	(124.320)	(124.320)
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar		
Cheltuieli cu dobânzile	64.998	317.861
Venituri din dobânzi	(8.512)	(46.499)
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate		-
Venit din dividende/investiții financiare cedate	-	(451.221)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	2.929.253	8.563.738
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(698.014)	(5.278.759)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(802)	205.785
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(1.121.109)	(557.798)
Creșteri / (descreșteri) de datorii	6.266.541	16.299.097
Dobânzi plătite	(64.998)	(317.861)
Dobânzi încasate	8.512	46.499
Impozit pe profit plătit	(63.101)	(748.856)
Numerar net din activități de exploatare	7.256.282	18.211.845
<i>Fluxuri de numerar din activități de investiție</i>		
Achiziții de active corporale si necorporale	(3.135.380)	(36.614.087)
Achizitii de imobilizari financiare		(7.204.453)
Încasări din vânzarea de imobilizări		
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	(6.741.850)	(201.205)
Alte investitii pe termen scurt		

Incasari din dividende/investitii financiare cedate		
Numerar net din activități de investiție	(9.877.230)	(44.019.745)
<i>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</i>		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	1.724.239	5.558.421
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	-	-
Plăți din leasing financiar	-	-
Dividende plătite	-	-
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	-
Numerar net din activități de finanțare	1.724.239	5.558.421
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(896.709)	(20.249.479)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	1.012.495	5.141.965
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	154.712	552.443
TOTAL FLUX DE NUMERAR IN PERIOADA	(38.926)	(15.659.957)

Administrator,

Numele si prenumele : PORUTIU COSMIN
Calitatea : Director General

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: MORUTAN DAN
Calitatea : Director Economic

Semnatura



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 PREBET AIUD S.A.

Consiliul de Administratie al PREBET AIUD S.A. declara prin prezenta ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare intocmite la data de 30 septembrie 2023.

Consiliul de Administratie al PREBET AIUD S.A. confirma , in ceea ce priveste Situatiile Financiare intocmite la data de 30 septembrie 2023, urmatoarele :

- a) Situatiile Financiare la data de 30 septembrie 2023 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 30 septembrie 2023 sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- c) Situatiile Financiare intocmite la data de 30 septembrie 2023 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 intocmite la data de 30 septembrie 2023, nu au fost auditate.

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

Administrator,

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

Semnatura

Intocmit,

Numele si prenumele : MORUTAN DAN
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

JUDET : ALBA	FORMA DE PROPRIETATE : SOCIETATE PE ACTIUNI
PERSOANA JURIDICA : PREBET AIUD S.A.	ACTIVITATE PREPONDERATA
ADRESA : STR. ARENEI , NR. 10, Loc. AIUD , Jud. ALBA	(denumire grupa CAEN) : FABRICAREA ELEMENTELOR DIN BETON PENTRU CONSTRUCTII
TELEFON : 0258 / 861 661 , FAX : 0258 / 861 454	COD GRUPA CAEN : 2361
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI : J01 / 121 / 1991	COD UNIC DE INREGISTRARE : RO1763841

S.C. PREBET AIUD S.A. - SITUATII FINANCIARE (toate sumele sunt exprimate in lei)

Denumirea elementului	Nr. rand		
		01.01.2023	30.09.2023
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01	0	0
2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	02	30.546	100.812
3. Fond comercial (ct. 2071 - 2907)	03	0	0
4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04	0	0
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05	0	0
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	30.546	100.812
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	9.975.063	9.899.051
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	14.910.063	14.325.088
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	46.622	60.673
4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	1.250.487	12.102.315
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12	0	0
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13	0	0
8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	185.623	5.168.871
TOTAL (rd. 07 la 15)	16	26.367.858	41.555.998
III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)			
IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*)¹			
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22	0	0

S.C. PREBET AIUD S.A. - SITUATII FINANCIARE (toate sumele sunt exprimate in lei)

5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	16.576.835	22.601.509
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	0	0
TOTAL (rd. 19 la 24)	25	16.576.835	22.601.509
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	42.975.239	64.258.319
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	2.308.679	3.106.656
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28	0	0
3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	0	0
4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	7.807.404	7.274.332
5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	97.473	390.366
TOTAL (rd. 27 la 31)	32	10.213.556	10.771.354
II. CREANȚE			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	3.839.996	5.680.483
2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	0	77.945
3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35	0	387.709
4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36	0	0
5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37	0	0
6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	65.709	3.038.327
7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39	0	0
8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40	0	0
TOTAL (rd. 33 la 40)	41	3.905.705	9.184.464
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	5.141.965	552.443
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	19.261.226	20.508.261
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	346.100	140.315
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	1.996.795	5.558.421
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	5.969.258	8.490.503
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	3.519.435	9.172.420
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	0	0

S.C. PREBET AIUD S.A. - SITUATII FINANCIARE (toate sumele sunt exprimate in lei)

6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54	0	1.631.000
8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55	0	0
9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	3.064.305	1.427.800
TOTAL (rd. 48 la 56)	57	14.549.793	26.280.144
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	4.891.773	(5.755.888)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	47.867.012	58.502.431
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	0	4.584.318
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66	0	0
8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67	0	0
9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	563.912	548.340
TOTAL (rd. 60 la 68)	69	563.912	5.132.658
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	239.738	239.738
2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	5.834	5.834
TOTAL (rd. 70 + 71)	72	245.572	245.572
VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	879.023	754.703
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	165.760	124.320
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	713.263	630.383
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81), din care:	79	0	0

S.C. PREBET AIUD S.A. - SITUATII FINANCIARE (toate sumele sunt exprimate in lei)

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)		80	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)		81	0	0
TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)		82	879.023	754.703
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)		83	8.199.548	8.199.548
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)		84	0	0
3. Capital subscris reprezentând datoriile financiare ² (ct. 1027)		85	0	0
4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86	0	0
5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 28) SOLD C		87	56.075.081	56.075.081
	SOLD D	88	0	0
6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	0	0
	SOLD D	90	1.183.364	1.167.792
TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	63.091.265	63.106.837
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	8.399.130	8.253.150
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	1.639.909	1.639.909
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95	0	
3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	29.810.950	34.238.416
TOTAL (rd. 94 la 96)		97	31.450.859	35.878.325
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	0	0
	SOLD D	99	0	0
Acțiuni proprii (ct. 109)		100	6.741.850	6.943.055
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102	0	0
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA				
REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29	SOLD C	103	6.119.213	6.265.193
(ct. 117)	SOLD D	104	0	0
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		0
	SOLD D	106	60.401.818	60.401.818
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121) SOLD C		107	4.427.466	6.335.186
SOLD D		108	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)		109	0	0
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)		110	46.344.265	52.493.818
Patrimoniul privat (ct. 1023)		111	0	0
Patrimoniul public (ct. 1026)		112	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)		113	46.344.265	52.493.818
COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de 30.09.2023 (lei) <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>				
Denumirea indicatorilor		Nr. rând	Perioada de raportare	
			30.09.2022	30.09.2023

S.C. PREBET AIUD S.A. - SITUATII FINANCIARE (toate sumele sunt exprimate in lei)

Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)		01	28.043.753	39.933.395
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02		
Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		03	27.545.953	39.915.459
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		04	497.800	17.936
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)		06	0	0
Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07	2.384.535	0
	SOLD D	08	0	533.072
Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)		09	0	0
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		10	0	0
Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		11	0	0
Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)		12	0	0
Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		13	0	0
Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		14	0	0
Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		15	0	0
Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		16	0	0
Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		17	372.041	226.872
- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		18	124.320	124.320
- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		19	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17)		20	30.800.328	39.627.195
a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		21	14.683.750	16.324.034
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		22	94.388	158.753
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)		23	1.581.634	1.016.800
'- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)		24	0	898.863
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)		25	469.259	4.242
Reduceri comerciale primite (ct. 609)		26	-16.561	-6.983
Cheltuieli cu personalul (rd. 28+ 29), din care:		27	7.672.223	10.779.232
a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)		28	7.374.642	10.278.799
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)		29	297.581	500.433
a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 31 + 32 - 33)		30	1.426.230	1.564.693
a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)		31	1.426.230	1.564.693
a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)		32	0	0
a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)		33	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 35 - 36)		34	-175.543	-807.246
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)		35	1.790.327	0
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)		36	1.965.870	807.246
Alte cheltuieli de exploatare (rd. 38 la 46)		37	3.403.302	3.485.447
1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)		38	2.989.549	3.009.676
2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)		39	307.326	396.983
3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)		40	5.038	19.946

S.C. PREBET AIUD S.A. - SITUATII FINANCIARE (toate sumele sunt exprimate in lei)

4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	41	0	0
5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	42	0	0
6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	43	0	0
7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	44	0	0
8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	45	0	0
9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	46	101.389	58.842
Ajustări privind provizioanele (rd. 48 - 49)	47	-309.718	0
- Cheltuieli (ct. 6812)	48		0
- Venituri (ct. 7812)	49	309.718	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 21 la 23 + 25 - 26 + 27 + 30 + 34 + 37 + 47)	50	28.828.964	32.518.972
- Profit (rd. 20 - 50)	51	1.971.364	7.108.223
- Pierdere (rd. 50 - 20)	52	0	0
Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	53	0	0
Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	54	0	0
Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	55	0	0
Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	56	0	0
Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	57	0	0
Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	58	10.998	29.184
Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	8.512	46.499
- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	60	0	0
Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	0	0
Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	62	0	0
Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	63	0	0
Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	64	0	451.221
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 la 59 + 61 la 64)	65	19.510	526.904
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 67 - 68)	66	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	67	0	0
- Venituri (ct. 786)	68	0	0
Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	69	0	0
Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	70	0	0
Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	71	64.998	317.861
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	72	0	0
Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	73	0	0
Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	74	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	75	25.890	42.456
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 66 + 69 + 70 + 71 + 73 + 74 + 75)	76	90.888	360.317
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 65 - 76)	77	0	166.587
- Pierdere (rd. 76 - 65)	78	71.378	0
VENITURI TOTALE (rd. 20 + 65)	79	30.819.838	40.154.099
CHELTUIELI TOTALE (rd. 50 + 76)	80	28.919.852	32.879.289
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 79 - 80)	81	1.899.986	7.274.810
- Pierdere (rd. 80 - 79)	82	0	0

S.C. PREBET AIUD S.A. - SITUATII FINANCIARE (toate sumele sunt exprimate in lei)

Impozitul pe profit curent (ct. 691)	83	263.625	939.624
Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	84	0	0
Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	85	0	0
Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	86	0	0
Impozitul specific unor activități (ct. 695)	87	0	0
Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	88	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE			
RAPORTARE:			
- Profit (rd. 81 - 83 - 84 + 85 - 86 - 87 - 88)	89	1.636.361	6.335.186
- Pierdere			
(rd. 82 + 83 + 84 - 85 + 86 + 87 + 88);	90	0	0
(rd. 83 + 84 + 86 + 87 + 88 - 85 - 81)			

Administrator,

Numele si prenumele : PORUTIU COSMIN

Calitatea : Director General

Semnatura

Intocmit,

Numele si prenumele : MORUTAN DAN

Calitatea : Director Economic

Semnatura