

Raportul trimestrial aferent trimestrului III

Raportul trimestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 – Anexa 13

Data raportului: 01.11.2023

Denumirea societatii comerciale - Prefab S.A.

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

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

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

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1916198

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

Capitalul social subscris si varsat: 24.266.709,5 lei

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

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

Standardul contabil aplicat: Standardele internationale de raportare financiara

A. Indicatori economico-financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1.Indicatorul lichiditatii curente	Active curente(circulante)/Datorii curente	$54.027.520/33.851.108=1.60$
2.Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat (t0+t1)/Capital propriu (t0+t1)	$[(34.166.708+38.949.141)/2]/[(217.331.164+213.293.894)/2]=0.17$
3.Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 270	$[(28.524.401+29.564.186)/2] / 89.469.682 \times 270=88$
4.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	$89.469.682/200.740.957=0.44$

B. Alte informatii

1. Situatia economico – financiara

a. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - lei

	01.01.2023	30.09.2023
Imobilizari corporale	201.881.713	200.576.291
Imobilizari necorporale	26.971	9.343
Investitii imobiliare	0	0
Investitii in entitati afiliate	150.050	150.050
Active biologice	6.049	5.273
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	202.064.783	200.740.957
Stocuri	22.529.006	23.830.814
Creante comerciale si alte creante	28.524.401	29.564.186
Numerar si echivalente de numerar	1.507.104	632.520
Alte active (cheltuieli in avans)	381.290	604.674
TOTAL ACTIVE CURENTE	52.941.801	54.632.194
1. TOTAL ACTIVE	255.006.584	255.373.151
Capital social	24.266.709	24.266.709
Alte elemente de capitaluri proprii	(458.880)	(458.880)
Prime de capital	14.305.342	14.305.342
Rezerve de reevaluare	117.173.624	117.173.624
Rezerve	45.185.398	47.638.852
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	9.552.175	9.552.175
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	7.756.629	816.072
Repartizarea profitului	449.833	0
2. TOTAL CAPITALURI PROPRII	217.331.164	213.293.894
Imprumuturi pe termen lung	4.328.188	4.639.153
Datorii comerciale- furnizori	0	0
Alte datorii inclusiv fiscale pe termen lung	458.880	458.880
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	4.787.068	5.098.033
Datorii comerciale si alte datorii	6.573.081	16.208.898
Imprumuturi pe termen scurt	22.806.559	17.642.210
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	29.379.640	33.851.108
Subventii pt investitii	3.508.712	3.130.116
3. TOTAL PASIVE	255.006.584	255.373.151

b. SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR - lei

	30.09.2022	30.09.2023
CIFRA DE AFACERI NETA	72.932.612	89.469.682
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	(2.223.465)	1.461.586
Venituri din productia de imobilizari corporale	0	1.962.813
Alte venituri	490.348	1.245.824
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	71.199.495	94.139.905
Materii prime si materiale consumabile utilizate	23.603.778	37.272.611
Alte cheltuieli materiale	1.542.298	1.623.581
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	13.440.426	18.287.904
Cheltuieli privind marfurile	16.849	223.281
Reduceri comerciale primite	(302.292)	(188.567)
Cheltuieli cu personalul, din care	10.538.293	18.826.496
-Salarii si indemnizatii	10.255.183	18.399.262
-Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	283.110	427.234
Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale, corporale investitiile imobiliare si activele biologice evaluate la cost	7.086.819	7.311.776
Cheltuieli	7.086.819	7.311.776
Venituri		
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Cheltuieli	0	0
Venituri	0	0
Alte cheltuieli de exploatare, din care	5.273.689	8.182.075
-Cheltuieli privind prestatiile externe	4.371.082	6.833.319
-Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	869.847	1.101.695
-Alte cheltuieli	32.760	247.061
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	61.199.860	91.539.157
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	9.999.635	2.600.748
Venituri din diferente de curs valutar	49.750	138.542
Venituri din dobanzi + alte venituri financiare	74.387	62
VENITURI FINANCIARE	124.137	138.604

Cheltuieli privind dobanzile	1.156.352	1.479.682
Alte cheltuieli financiare	81.900	185.188
CHELTUIELI FINANCIARE	1.238.252	1.664.870
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA	(1.114.115)	(1.526.266)
TOTAL VENITURI	71.323.632	94.278.509
TOTAL CHELTUIELI	62.438.112	93.204.027
PROFIT BRUT	8.885.520	1.074.482
Impozit pe profit	1.432.426	258.410
PROFIT NET	7.453.094	816.072

NOTE EXPLICATIVE la situatiile individuale interimare intocmite la 30.09.2023

In anul 2023 , economia nationala continua sa se confrunte cu multiple provocari legate de stabilitate si predictibilitate si care sunt amplificate de inflatia foarte mare dar si de problemele legate de implicatiile economice ale conflictului armat de la granita , cauzat de invadarea Ucrainei de catre Rusia in 24 februarie 2022, care a declansat un razboi in Europa amenintand intreaga ordine mondiala .

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

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

Desi am traversat o perioada deosebita cu care mediul economic nu s-a mai confruntat, societatea a acordat o atentie sporita activitatii si a actionat cu prudenta si responsabilitate in actul managerial.

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

In aceste conditii la data de 30 septembrie 2023 comparativ cu aceeasi perioada a anului 2022, se constata mentinerea blocajului in piata materialelor pentru constructii cauzat de scaderea puterii de cumparare a consumatorilor . In ceea ce priveste piata de prefabricate din beton armat si precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostrada, piese prefabricate pentru hiper sau supermarketuri, grinzi pentru poduri rutiere, cauza

este lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si a fortei de munca calificata, piata mentinandu-se la un nivel scazut datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national. Desi investitiile din fonduri europene sunt vitale pentru economia romaneasca , absorbtia acestora este sub nivelul optim . Implementarea PNRR si absorbtia fondurilor europene ar trebui sa fie un obiectiv major pentru Romania.

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

Cifra de afaceri inregistrata la 30.09.2023 este in crestere cu 22.67 % fata de cea inregistrata la data de 30.09.2022, aprecierea acestui indicator datorandu-se cresterii preturilor de vanzare pe fond inflationist .

Rezultatul din exploatare a inregistrat o depreciere la 30.09.2023 cu 73.99 %, fata de cel inregistrat la 30.09.2022, scaderea datorandu-se cotextului economic actual de reducere a activitatii.

Rezultatul financiar inregistrat la 30.09.2023 este in suma de -1.526.266 lei, fata de -1.114.115 lei inregistrat in aceeaasi perioada a anului 2022, ca rezultat al cresterii costului finantarii si fara a se creste expunerea fata de institutiile financiare.

Valoarea activelor imobilizate a scazut cu 0.66 %, de la 202.064.783 lei (31.12.2022) la 200.740.957 lei (30.09.2023), diminuare datorata amortizariilor pozitiiilor terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier.

Valoarea activelor circulante si a altor active a crescut cu 3.19 %, de la 52.941.801 lei (31.12.2022) la 54.632.194 lei (30.09.2023), in timp ce activul circulant net s-a depreciat, inregistrand valoarea de 20.276.291 lei fata de 23.057.366 lei inregistrat la 31.12.2022.

Datoriile totale au inregistrat o crestere de 13.99%, de la 34.166.708 lei (31.12.2022) la 38.949.141 lei (30.09.2023), pricipala cauza fiind inflatia care a determinat cresterea preturilor de aprovizionare si a costului cu forta de munca.

La 30.09.2023 s-au realizat venituri totale in valoare de 94.278.509 lei, reprezentand 132.18% fata de veniturile realizate in aceeaasi perioada a anului 2022 si cheltuieli totale in valoare de 93.204.027 lei, reprezentand 149.27% fata de cheltuielile realizate in aceeaasi perioada a anului 2022. Rezultatul brut , in aceste conditii este de 1.074.482 lei.

In cursul anului 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative ale societatii si nu s-au instrinat active principale ale societatii.

2. Analiza activitatii societatii comerciale

2.1. Prezentati si analizati toate evenimentele sau factorii de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii, comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut.

Pe parcursul anului 2023, au existat riscuri diverse, dar acestea au fost previzibile și gestionate corespunzător de conducerea societății, situație care nu a generat costuri suplimentare substanțiale.

Societatea este expusă următoarelor riscuri:

- Riscul de credit;
- Riscul de lichiditate;
- Riscul de piață;
- Riscul valutar;
- Riscul operațional;
- Riscul privind costurile de echilibrare;
- Riscul aferent impozitarii.
- Riscuri legate de previziuni și război

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale.

Expunerea Societății la riscul de credit este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client și ale țării în care acesta își desfășoară activitatea. Majoritatea clienților Societății își desfășoară activitatea în România.

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

- Creanțe comerciale și alte creanțe;
- Numerar și echivalente de numerar;
- Investiții în entități afiliate necotate, clasificate potrivit IAS 39 în “active financiare disponibile în vederea vânzării”;
- Datorii comerciale și alte datorii;

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Societății cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, în măsura în care este posibil, ca detine în orice moment lichidități suficiente pentru a face față datoriilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiții normale cât și în condiții de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau a pune în pericol reputația Societății.

Societatea are angajate împrumuturi pe termen lung.

Pentru contracararea acestui factor de risc, societatea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor către clienții incerti. Un rol important l-a avut politica societății de a solicita în anumite cazuri, plata în avans a produselor livrate și o atentă selecție a clienților noi, în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară. S-au solicitat garanții în cazul contractelor de livrare și s-a încercat reducerea numărului de zile stabilit prin contract de plată a creanțelor de către clienții societății. Au fost prelungite contractele de garanție cu ipoteca în favoarea băncilor cu care avem deschise linii de credit și scrisori

de garantie bancara astfel incat sa ne putem onora obligatiile in cazul unor deficite de numerar.

Riscul de piata

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

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

Expunerea la riscul de rata a dobanzii

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

Gestionarea riscului de rata a dobanzii

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

Riscul valutar

Societatea are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Riscul variatiilor de curs valutar au fost in general preintampinate printr-o gestionare adecvata, in conditiile crizei economice.

Riscul operational

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

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

- Cerinte de separare a responsabilitatilor;
- Alinierea la cerintele de reglementare si legale;
- Documentarea controalelor si procedurilor;
- Cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate;
- Cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat;

- Elaborarea unor planuri de continuitate operationala;
- Dezvoltare si instruire profesionala;
- Stabilirea unor standarde de etica;
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica;
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor unde este cazul.

Riscul privind costurile de echilibrare

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

Riscul aferent impozitarii

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

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

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

Este posibil ca Societatea sa continue sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

Riscuri legate de previziuni si razboi

In februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale societatii si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii societatii in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

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

Riscurile legate de previziuni privind activitatea economica depind de evolutia conflictului armat , in conditiile in care analistii vorbesc de o noua recesiune economica anul viitor .

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

Investitiile realizate sunt conform Programului de Investitii pentru anul 2023, constand in achizitii de utilaje continuindu-se automatizarea proceselor tehnologice, aspecte care vor determina cresterea productivitatii muncii, a rezultatului economic al societatii cat si imbunatatirea microclimatului de lucru.

Investitiile in anul 2023 se realizeaza din surse proprii si imprumutate.

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

Dintre factorii care au exercitat o influenta negativa asupra rezultatelor societatii, enumeram:

- razboiul din Ucraina, instabilitatea din Orient ;
- criza energetica si cresterea preturilor pentru gaz si energie electrica ;
- cresterea preturilor pentru carburant , ca urmare a instabilitatii din Orient ;
- cresterea inflatiei ;
- cresterea preturilor pentru materii prime si combustibil;
- cresterea dobanzilor bancare ;
- accentuarea dezechilibrelor la nivel macroeconomic, cu implicatii negative asupra pietei de desfacere;
- patrunderea pe piata interna a unor produse similare cu ale societatii din import (tuburi din fibra – caramida);
- inconstanta in domeniul legislativ;
- birocratia excesiva in obtinerea avizelor si autorizatiilor necesare functionarii.
- fiscalitatea excesiva si schimbatoare ;
- pandemia cauzata de noul coronavirus ;

2.4. Schimbari care afecteaza capitalul social si administrarea societatii comerciale.

Nu este cazul

3.1. Descrieti orice caz in care societatea a fost in imposibilitate de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective. Nu este cazul.

3.2. Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comerciala. Nu este cazul.

4. Tranzactii semnificative

In cazul emitentilor de actiuni, informatii privind tranzactiile majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane in perioada de timp relevanta. Nu este cazul.

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

**Director Economic,
Ec. Boitan Daniela**

Comunicat – Raport Trimestrial – Trimestrul III 2023

Data raportului: 01.11.2023

Denumirea societatii comerciale: PREFAB SA

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

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

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

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1916198

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

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

Capitalul social subscris si varsat: 24.266.709,5 lei

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

Standardul contabil aplicat: Standardele internationale de raportare financiara

In primul trimestru al anului 2023 , economia nationala continua sa se confrunte cu multiple provocari legate de stabilitate si predictibilitate si care sunt amplificate de inflatia foarte mare dar si de problemele legate de implicatiile economice ale conflictului armat de la granita , cauzat de invadarea Ucrainei de catre Rusia in 24 februarie 2022, care a declansat un razboi in Europa amenintand intreaga ordine mondiala .

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

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

Desi am traversat o perioada deosebita cu care mediul economic nu s-a mai confruntat, societatea a acordat o atentie sporita activitatii si a actionat cu prudenta si responsabilitate in actul managerial.

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

In aceste conditii la data de 30 septembrie 2023 comparativ cu aceeaasi perioada a anului 2022, se constata mentinerea blocajului in piata materialelor pentru constructii cauzat de scaderea puterii de cumparare a consumatorilor . In ceea ce priveste piata de prefabricate din beton armat si precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostrada, piese prefabricate pentru hiper sau supermarketuri, grinzi pentru poduri rutiere, cauza este lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si a fortei de munca calificata, piata mentinandu-se la un nivel scazut datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national. Desi investitiile din fonduri europene sunt vitale pentru economia romaneasca , absorbtia acestora este sub nivelul optim .

Implementarea PNRR si absorbtia fondurilor europene ar trebui sa fie un obiectiv major pentru Romania.

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

Cifra de afaceri inregistrata la 30.09.2023 este in crestere cu 22.67 % fata de cea inregistrata la data de 30.09.2022, aprecierea acestui indicator datorandu-se cresterii preturilor de vanzare pe fond inflationist .

Rezultatul din exploatare a inregistrat o depreciere la 30.09.2023 cu 73.99 %, fata de cel inregistrat la 30.09.2022, scaderea datorandu-se cotextului economic actual de reducere a activitatii.

Rezultatul financiar inregistrat la 30.09.2023 este in suma de -1.526.266 lei, fata de -1.114.115 lei inregistrat in aceeași perioada a anului 2022, ca rezultat al cresterii costului finantarii si fara a se creste expunerea fata de institutiile financiare.

Valoarea activelor imobilizate a scazut cu 0.66 %, de la 202.064.783 lei (31.12.2022) la 200.740.957 lei (30.09.2023), diminuare datorata amortizariilor pozitiilor terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier.

Valoarea activelor circulante si a altor active a crescut cu 3.19 %, de la 52.941.801 lei (31.12.2022) la 54.632.194 lei (30.09.2023), in timp ce activul circulant net s-a depreciat, inregistrand valoarea de 20.276.291 lei fata de 23.057.366 lei inregistrat la 31.12.2022.

Datoriile totale au inregistrat o crestere de 13.99%, de la 34.166.708 lei (31.12.2022) la 38.949.141 lei (30.09.2023), principala cauza fiind inflatia care a determinat cresterea preturilor de aprovizionare si a costului cu forta de munca.

La 30.09.2023 s-au realizat venituri totale in valoare de 94.278.509 lei, reprezentand 132.18% fata de veniturile realizate in aceeași perioada a anului 2022 si cheltuieli totale in valoare de 93.204.027 lei, reprezentand 149.27% fata de cheltuielile realizate in aceeași perioada a anului 2022. Rezultatul brut , in aceste conditii este de 1.074.482 lei.

Indicatori (lei)	31.12.2022	30.09.2023	Variatie
Active imobilizate	202.064.783	200.740.957	-0.66%
Active circulante si alte active	52.941.801	54.632.194	+3.19%
Datorii totale	34.166.708	38.949.141	+13.99%
Capitaluri proprii si alte pasive	220.839.876	216.424.010	-1.99%

Indicatori (lei)	30.09.2022	30.09.2023	Variatie
Cifra de afaceri neta	72.932.612	89.469.682	+22.67%
Alte Venituri din exploatare	(1.733.117)	4.670.223	+369.46%
Cheltuieli din exploatare	61.199.860	91.539.157	+49.57%
Rezultat din exploatare	9.999.635	2.600.748	-73.99%
Amortizare	7.086.819	7.311.776	+3.17%
EBITDA	17.086.454	9.912.254	-41.99%
Venituri financiare	124.137	138.604	+11.65%
Cheltuieli financiare	1.238.252	1.664.870	+34.45%
Rezultatul financiar	(1.114.115)	(1.526.266)	+36.99 %
Venituri totale	71.323.632	94.278.509	+32.18%
Cheltuieli totale	62.438.112	93.204.027	+49.27 %
Profit brut	8.885.520	1.074.482	-87.91%
Profit net	7.453.094	816.072	-89.05%

Raportul pe trim. III 2023 nu este auditat.

Pentru vizualizarea intregului raport ce prezinta activitatea Companiei pentru perioada ianuarie-septembrie 2023 va rugam sa consultati site-ul societatii si link-ul de mai jos.

Milut Petre Marian
Director General

JUDET: BUCURESTI	FORMA DE PROPRIETATE: SOCIETATE PE ACTIUNI
PERSOANA JURIDICA: PREFAB S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: STR. DR. IACOB FELIX, NR. 17-19, SECTOR 1, BUCURESTI	(denumire grupa CAEN): FABRICAREA ELEMENTELOR DIN BETON PENTRU CONSTRUCTII
TELEFON: 0242/311.715	COD GRUPA CAEN: 2361
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: 40/9212/04.07.2003	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 1916198

SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
La data de 30.09.2023

RON

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	30 septembrie 2023
A		B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de dezvoltare	01	0	0
	2. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	02	26.971	9.343
	3. Fond comercial	03	0	0
	4. Avansuri	04	0	0
	5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	05	0	
	TOTAL	06	26.971	9.343
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	07	147.119.782	145.672.915
	2. Instalatii tehnice si masini	08	50.453.270	48.417.188
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	28.855	36.674
	4. Investitii imobiliare	10	0	0
	5. Imobilizari corporale in curs de executie	11	1.277.585	2.368.777
	6. Investitii imobiliare in curs de executie	12	0	0
	7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	13	0	0
	8. Plante productive	14	0	0
	9. Avansuri	15	3.002.221	4.080.737
	TOTAL	16	201.881.713	200.576.291
	III. Active biologice productive	17	6.049	5.273
	IV. Drepturi de utilizare a a ctivelor luate in leasing	18	0	0
	V. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale	19	149.850	149.850
	2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	20	0	0
	3. Actiunile detinute la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	21	0	0
	4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatile controlate in comun	22	0	0
	5. Alte titluri imobilizate	23	200	200
	6. Alte imprumuturi	24	0	0
	TOTAL	25	150.050	150.050
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	21	202.064.783	200.740.957
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	27	6.959.120	7.825.118
	2. Active detinute in vederea vanzarii	28	0	0
	3. Productia in curs de executie	29	336.710	981.377
	4. Produse finite si marfuri	30	14.776.936	14.367.435

S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI
SITUATII FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	30 septembrie 2023
A		B	1	2
	5. Avansuri	31	456.240	656.884
	TOTAL	32	22.529.006	23.830.814
	II. CREANTE			
	1. Creante comerciale	33	28.179.018	29.102.177
	2. Avansuri platite	34	37.851	65.674
	3. Sume de incasat de la entitatile din grup	35	0	0
	4. Sume de incasat de la entitati controlate in comun	36	0	0
	5. Creante rezultate din operatiunile cu instrumente derivate	37	0	0
	6. Alte creante	38	307.532	396.335
	7. Capital subscris si varsat	39	0	0
	8. Creante reprezentand dividend repartizate in cursul exercitiului financiar	40		
	TOTAL	41	28.524.401	29.564.186
	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	42	0	0
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	43	1.507.104	632.520
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	44	52.560.511	54.027.520
C.	CHELTUIELI IN AVANS	45	381.290	604.674
	Sume de reluat intr o perioada pana la un an	46	381.290	604.674
	Sume de reluat intr o perioada mai mare de un an	47	0	0
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	48	0	0
	2. Sume datorate institutiilor de credit	49	22.806.559	17.642.210
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50	440.122	2.909.509
	4. Datorii comerciale – furnizori	51	4.303.348	7.689.907
	5. Efecte de comert de platit	52	0	0
	6. Sume datorate entitatilor sin grup	53	0	0
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	54	0	0
	8. Datorii rezultate din operatiunile cu instrumente derivate	55		
	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	56	1.829.611	5.609.482
	TOTAL	57	29.379.640	33.851.108
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE	58	23.057.366	20.276.291
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	59	225.122.149	221.017.248
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	60	0	0
	2. Sume datorate institutiilor de credit	61	4.328.188	4.639.153

S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI
SITUATII FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	30 septembrie 2023
A		B	1	2
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	62	0	0
	4. Datorii comerciale – furnizori	63	0	0
	5. Efecte de comert de platit	64	0	0
	6. Sume datorate entitatilor sin grup	65	0	0
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	66	0	0
	8. Datorii rezultate din operatiunile cu instrumente derivate	67		
	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	68	458.880	458.880
	TOTAL	69	4.787.068	5.098.033
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	70	0	0
	2. Alte provizioane	71	0	0
	TOTAL	72	0	0
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii	73	3.508.712	3.130.116
	Sume de reluat intr-o perioada la pana la un an	74	504.795	504.795
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	75	3.003.917	2.625.321
	2. Venituri inregistrate in avans, din care	76	0	0
	Sume de reluat intr-o perioada la pana la un an	77	0	0
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	78	0	0
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti, din care	79	0	0
	Sume de reluat intr-o perioada la pana la un an	80		
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	81		
	TOTAL	82	3.508.712	3.130.116
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat	83	24.266.709	24.266.709
	2. Capital subscris nevarsat	84	0	0
	3. Capital subscris reprezentand datorii financiare	85	0	0
	4. Patrimoniul regiei	86	0	0
	5. Ajustari ale capitalului social SC	87	0	0
	SD	88	0	0
	6. Alte elemente de capitaluri proprii SC	89	0	0
	SD	90	458.880	458.880
	TOTAL	91	23.807.829	23.807.829
	II. PRIME DE CAPITAL	92	14.305.342	14.305.342
	III. REZERVE DIN REEVALUARE	93	117.173.624	117.173.624
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale	94	6.023.988	6.023.988
	2. Rezerve statutare sau contractual	95	0	0
	3. Alte rezerve	96	39.161.410	41.614.864
	TOTAL	97	45.185.398	47.638.852
	Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale individuale intr o moneda de prezentare	98	0	0

S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI
SITUATII FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2023	30 septembrie 2023
A	B	1	2
diferita de moneda functionala (Sold C)			
(Sold D)	99	0	0
5. Actiuni proprii	100	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	101	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	102	0	0
V. REZULTATUL REPORTAT CU EXCEPTIA REZ REP PR DIN ADOPTAREA PT PRIMA DATA A IAS 29	Sold C	103	9.552.175
	Sold D	104	0
VI. REZULTATUL REPORTAT, PROVENIT DIN ADOPTAREA PT PRIMA DATA A IAS 29	Sold C	105	0
	Sold D	106	0
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SF PERIADEI DE RAPORTARE	Sold C	107	7.756.629
	Sold D	108	0
Repartizarea profitului	109	449.833	0
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	110	217.331.164	213.293.894
Patrimoniul privat	111	0	0
Patrimoniul public	112	0	0
CAPITALURI - TOTAL	113	217.331.164	213.293.894

Administrator,

Numele si prenumele
MILUT PETRE MARIAN

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: **BOITAN DANIELA**
Calitatea : Director Economic

Semnatura

SITUATII FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			30.09.2022	30.09.2023
			1	2
Denumirea indicatorilor		B		
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	72.932.612	89.469.682
	Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	73.850.323	91.278.402
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	24.538	298.404
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	942.249	2.107.124
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2.	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct.711+712)	Sold C 06	0	1.461.586
		Sold D 07	2.223.465	0
3.	Venituri realizate din producția de imobilizări și investiții imobiliare	08	0	1.962.813
4.	Venituri realizate din producția de imobilizări corporale și necorporale (ct 721+ 722)	09	0	1.962.813
5.	Venituri realizate din producția de investiții imobiliare	10	0	0
6.	Venituri din active imobilizate deținute în vederea vânzării	11	0	0
7.	Venituri din reevaluarea imobilizărilor	12	0	0
8.	Venituri din investiții imobiliare	13	0	0
9.	Venituri din active biologice și produse agricole	14	0	0
10.	Venituri din subvenții de exploatare	15	0	0
11.	Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815), din care	16	490.348	1.245.824
12.	- Venituri din subvenții pt investiții	17	378.596	378.596
13.	- Castiguri din cumpărări în condiții avantajoase	18	0	0
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	19	71.199.495	94.139.905
14.	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	20	23.603.778	37.272.611
	Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	21	1.542.298	1.623.581
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	22	13.440.426	18.287.904
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	16.849	223.281
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	302.292	188.567
15.	Cheltuieli cu personalul , din care:	25	10.538.293	18.826.496
	a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	26	10.255.183	18.399.262
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	27	283.110	427.234
16.	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	28	7.086.819	7.311.776
	a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	29	7.086.819	7.311.776
	a.2)Cheltuieli cu am activelor af drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	30	0	0
	a.3) Venituri (ct.7813)	31	0	0
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante	32	0	0
	b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	33	0	0
	b.2) Venituri (ct.754+7814)	34	0	0
17.	Alte cheltuieli de exploatare	35	5.273.689	8.182.075
	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	36	4.371.082	6.833.319
	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	37	869.847	1.101.695
	3.Cheltuieli cu protecția mediului	38	0	0

S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI
SITUATII FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR		Nr. rd.	Exercitiul financiar		
			30.09.2022	30.09.2023	
			1	2	
Denumirea indicatorilor		A	B		
A		B	1	2	
4. Ch legate de activele imobilizate detinute in vederea vanzarii	39	0	0		
5. Ch din reevaluarea imobilizarilor	40	0	0		
6. Ch privind investitiile imobiliare	41	0	0		
7. Ch privind activele biologice	42	0	0		
8. Ch privind calamitatile si alte evenimente similar	43	0	0		
9 Alte cheltuieli	44	32.760	247.061		
Ajustări privind provizioanele	45	0	0		
- Cheltuieli (ct.6812)	46	0	0		
- Venituri (ct.7812)	47	0	0		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	48	61.199.860	91.539.157		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE		0	0		
- Profit	49	9.999.635	2.600.748		
- Pierdere	50	0	0		

18. Venituri din actiuni detinute la filiale	51	0	0		
19. Venituri din actiuni detinute la entitati asociate	52	0	0		
20. Venituri din actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun	53	0	0		
21. Venituri din operatiuni cu titluri si alte instrumente derivate	54	0	0		
22. Venituri din operatiuni cu instrumente derivate	55	0	0		
23. Venituri din diferente de curs valutar	56	49.750	138.542		
24. Venituri din dobânzi (ct.766*)	57	758	12		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile din grup	58	0	0		
25. Venituri din subventii de exploatare pt dobanda datorata	59	0	0		
26. Venituri din investitii financiare pe termen scurt	60	0	0		
27. Alte venituri financiare	61	73.629	50		
28. VENITURI FINANCIARE - TOTAL	62	124.137	138.604		
29.. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante	63	0	0		
- Cheltuieli (ct.686)	64	0	0		
- Venituri (ct.786)	65	0	0		
30. Ch privind operatiunile cu titluri si instrumente financiare	66	0	0		
31. Ch privind operatiunile cu instrumente derivate	67	0	0		
32. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	68	1.156.352	1.479.682		
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile din grup	69	0	0		
33. Ch privind dobandzile aferente contractelor de leasing	70	0	0		
34. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	81.900	185.188		
35. CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	72	1.238.252	1.664.870		
36. PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):					
- Profit	73	0	0		
- Pierdere	74	1.114.115	1.526.266		
37. VENITURI TOTALE	75	71.323.632	94.278.509		

SITUATII FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			30.09.2022	30.09.2023
Denumirea indicatorilor		B	1	2
A		B	1	2
38	CHELTUIELI TOTALE	76	62.438.112	93.204.027
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
	- Profit	77	8.885.520	1.074.482
	- Pierdere	78	0	0
40	Impozitul pe profit curent (ct.691)	79	1.432.426	258.410
41	Impozitul pe profit amanat (ct.692)	80	0	0
42	Venituri din impozitul pe profit amanat	81	0	0
43	Ch cu impozitul pe profit , determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscal	82	0	0
44	Impozit specific unor activitati	83	0	0
45	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	84	0	0
46.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit	85	7.453.094	816.072
	- Pierdere	86		

Administrator,

Numele si prenumele
MILUT PETRE MARIANSemnatura
Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: BOITAN DANIELA
Calitatea : Director Economic

Semnatura

S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI
SITUATII FINANCIARE*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))***DATE INFORMATIVE**

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit:	01	0	0	
Unitati care au inregistrat pierdere:	02	1	816.072	
Unitati care nu au inregistrat nici profit , nici pierdere	03	0	0	
II.Date privind platile restante:	Nr. rd.	Total, din care	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – , din care:	04	0	0	0
Furnizori restanti – total , din care:	05	0	0	0
- peste 30 zile	06	0	0	0
- peste 90 zile	07	0	0	0
- peste 1 an	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total , din care:	09	0	0	0
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori , salariatii si alte persoane asimilate	10	0	0	0
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentara	12	0	0	0
- contributia pentru bugetul asigurarilor de somaj	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadenta – total , din care:	19	0	0	0
- restante dupa 30 zile	20	0	0	0
- restante dupa 90 zile	21	0	0	0
Restante dupa 1 an	22	0	0	0
Dobanzi restante	23	0	0	0

S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI
SITUATII FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

III. Numarul mediu de salariatii	Nr. rd.	30.09.2022	30.09.2023
A	B	1	2
Numarul mediu de salariatii	24	249	360
Numarul efectiv de salariatii	25	302	429
IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente, din care:	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romanane catre persoanele juridice afiliate nerezidente, din care:	30	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	0	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre personae juridice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	0	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice nerezidente, din care:	34	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	0	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice nerezidente , potrivit art.117 lit h) din Legea nr.571/2003 privind Codul Fiscal , cu modificarile si completarile ulterioare ,din care:	36	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	0	
Venituri brute din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate nerezidente din statele member ale Uniunii Europene, , din care:	38	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	0	
Venituri brute din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice nerezidente, din care	40	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	0	
Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune , din care:	42	7800	
-redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	43	7800	

S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI
SITUATII FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

Redeventa miniera platita	44	0	
Venituri brute din servicii platite de persoanele juridice romane catre persoanele nerezidente , din care:	45	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	46	0	
Venituri brute din servicii platite de persoanele juridice romane catre persoanele nerezidente din statele member ale Uniunii Europene , din care:	47	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	0	
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	49	0	
-subventii incasate in cursul perioadei de raportare aferente activelor	50	0	
-subventii aferente veniturilor, din care:	51	0	
-subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca	52	0	
Creante restante , care nu au fost incasate in termenele prevazute in contractile comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	53	0	
-Creante restante de la entitatile din sector mojaritar sau integral de stat	54	0	
-Creante restante de la entitatile din sectorul privat	55	0	
V. Tichete de masa	Nr. rd	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	56		
VI. Cheltuieli de cercetare – dezvoltare, din care:	Nr. rd	30.09.2022	30.09.2023
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare dezvoltare, din care:	57	0	0
- din fonduri publice	58	0	0
- din fonduri private	59	0	0
VII. Cheltuieli de inovare:	Nr. rd	30.09.2022	30.09.2023
Cheltuieli de inovare – tota, din care:	60	0	0
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	61	0	0
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	62	0	0
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	63	0	0
VIII. ALTE INFORMATII	Nr. rd	30.09.2022	30.09.2023
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	64		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	65	4.616.972	4.080.737
Imobilizari financiare , in sume brute , din care:	66	150.050	150.050

S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI
SITUATII FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute, din care:	67	150.050	150.050
- acțiuni cotate emise de rezidenți	68		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	69	150.050	150.050
- părți sociale emise de rezidenți	70	0	0
- obligațiuni emise de rezidenți	71	0	0
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	72	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	73	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	74	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute , din care:	75	203	203
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	76	203	203
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	77		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct.409+ 411 + 413 + 418)	78	33.306.299	29.299.034
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	79	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 +4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	80	293.699	324.949
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct .451)	81	0	0
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	82	10.738	71.386
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	83	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), din care	84	0	0
- acțiuni cotate emise de rezidenți	85	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	86	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	87	0	0
- obligațiuni emise de rezidenți	88	0	0
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	89	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	90	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	0	0
Casa în lei și în valută , din care	93	187	2.766
- în lei (ct. 5311)	94	187	2.766
- în valută (ct. 5314)	95	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută , din care	96	1.410.456	629.754

S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI
SITUATII FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

- în lei (ct. 5121)	97	1.396.746	628.897
- în valută (ct. 5124)	98	13.710	857
Alte conturi curente la bănci și acreditive , din care	99	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	100	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	101	0	0
Datorii , din care:	102	41.898.229	38.949.140
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)	103	0	0
- în lei	104	0	0
- în valută	105	0	0
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), din care	106	17.433.887	17.642.210
- în lei	107	17.433.887	17.642.210
- în valuta	108	0	0
-Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194+ 5195 + din ct. 5198), din care	109	0	0
- în lei	110	0	0
- în valută	111	0	0
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) din care	112	4.155.887	4.639.153
- în lei	113	4.155.887	4.639.153
- în valuta	114	0	0
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (88+89)	115	0	0
- în lei	116	0	0
- în valută	117	0	0
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	118	0	0
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687)	119	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	120	0	0
- în valută	121	0	0
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	122	11.115.763	10.599.417
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	123	1.065.654	1.618.290

S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI
SITUATII FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"))

- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	124	2.161.563	1.475.874
- Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile affiliate (ct.451)	125	0	0
- Sume datorate actionarilor/asociatilor (ct. 455)	126	0	0
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	127	5.965.475	2.974.197
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care,	129	24.266.709	24.266.709
- acțiuni cotate	130	24.266.709	24.266.709
- acțiuni necotate	131		
- părți sociale	132		
- capital subscris varsat de nerezidenti (ct 1012)	133		
Brevete si licente (din ct 202)	134		
IX.Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. Rd.	30.09.2022	30.09.2023
A	B	2	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	135	0	0

Administrator,

Numele si prenumele
MILUT PETRE MARIAN

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: BOITAN DANIELA
Calitatea : Director Economic

Semnatura

Declaratie a Consiliului de Administratie al PREFAB S.A.

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

Consiliul de Administratie al PREFAB 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.

b) 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.

a) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

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

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII pentru perioada de 9 luni incheiata la 30.09.2023

	Capital social	Ajustari ale capitalului social (ct 1028)	Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1034)	Prime de capital	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultatul reportat si curent	Total
01 Ianuarie 2023	24.266.709	0	(458.880)	14.305.342	0	162.359.022	16.858.971	217.331.164
Rezultatul global curent							816.072	816.072
Alocari rezerva legala						0	0	0
Alocari alte rezerve						2.453.454	(2.453.454)	0
Distribuire dividende						0	(4.853.342)	(4.853.342)
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor						0		0
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat								0
30 Septembrie 2023	24.266.709	0	(458.880)	14.305.342	0	164.812.476	10.368.247	213.293.894

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

**Director Economic,
Ec. Boitan Daniela**

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Metoda indirecta

Denumirea elementului	30.09.2022	30.09.2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare	7.453.094	816.072
<i>9Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	7.086.819	7.311.776
Ajustari de valoare reversate in cursul anului		
Subventii- variatie	-378.596	-378.596
Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	1.238.252	1.664.870
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	-124.137	-138.604
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale		
Impozit pe profit platit	1.432.426	258.410
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant		
Descrestere /cresterea creantelor comerciale si de alta natura	-1.928.652	-1.039.785
Descrestere/ cresterea stocurilor	1.433.632	-1.301.808
Descresterea/ cresterea datoriilor comerciale si de alta natura	-14.274.615	1.803.085
Numerar net din activitati de exploatare	1.938.223	8.995.420
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale si necorporale	-197.762	-3.990.354
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale		
Dobanzi incasate	124.137	138.604
Numerar net din activitati de investitie	-73.625	-3.851.750
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite	49.801.949	48.150.982
Rambursari de imprumuturi	49.533.860	-53.004.367
Dobanzi platite	-1.238.252	-1.164.870
Flux de numerar net din activitati de finantare	-970.163	-6.018.254
Cresterea /Descrestereaneta a numeraruluisiechivalentelor de numerar	894.435	-874.584
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	516.208	1.507.104
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	1.410.643	632.520

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

NOTE EXPLICATIVE la situatiile individuale interimare intocmite la 30.09.2023

In anul 2023 , economia nationala continua sa se confrunte cu multiple provocari legate de stabilitate si predictibilitate si care sunt amplificate de inflatia foarte mare dar si de problemele legate de implicatiile economice ale conflictului armat de la granita , cauzat de invadarea Ucrainei de catre Rusia in 24 februarie 2022, care a declansat un razboi in Europa amenintand intreaga ordine mondiala .

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

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

Desi am traversat o perioada deosebita cu care mediul economic nu s-a mai confruntat, societatea a acordat o atentie sporita activitatii si a actionat cu prudenta si responsabilitate in actul managerial.

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

In aceste conditii la data de 30 septembrie 2023 comparativ cu aceeaasi perioada a anului 2022, se constata mentinerea blocajului in piata materialelor pentru constructii cauzat de scaderea puterii de cumparare a consumatorilor . In ceea ce priveste piata de prefabricate din beton armat si precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostrada, piese prefabricate pentru hiper sau supermarketuri, grinzi pentru poduri rutiere, cauza este lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si a fortei de munca calificata, piata mentinandu-se la un nivel scazut datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national. Desi investitiile din fonduri europene sunt vitale pentru economia romaneasca , absorbtia acestora este sub nivelul optim . Implementarea PNRR si absorbtia fondurilor europene ar trebui sa fie un obiectiv major pentru Romania.

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

Cifra de afaceri inregistrata la 30.09.2023 este in crestere cu 22.67 % fata de cea inregistrata la data de 30.09.2022, aprecierea acestui indicator datorandu-se cresterii preturilor de vanzare pe fond inflationist .

Rezultatul din exploatare a inregistrat o depreciere la 30.09.2023 cu 73.99 %, fata de cel inregistrat la 30.09.2022, scaderea datorandu-se cotextului economic actual de reducere a activitatii.

Rezultatul financiar inregistrat la 30.09.2023 este in suma de -1.526.266 lei, fata de - 1.114.115 lei inregistrat in aceeaasi perioada a anului 2022, ca rezultat al cresterii costului finantarii si fara a se creste expunerea fata de institutiile financiare.

Valoarea activelor imobilizate a scazut cu 0.66 %, de la 202.064.783 lei (31.12.2022) la 200.740.957 lei (30.09.2023), diminuare datorata amortizariilor pozitiiilor terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier.

Valoarea activelor circulante si a altor active a crescut cu 3.19 %, de la 52.941.801 lei (31.12.2022) la 54.632.194 lei (30.09.2023), in timp ce activul circulant net s-a depreciat, inregistrand valoarea de 20.276.291 lei fata de 23.057.366 lei inregistrat la 31.12.2022.

Datoriile totale au inregistrat o crestere de 13.99%, de la 34.166.708 lei (31.12.2022) la 38.949.141 lei (30.09.2023), pricipala cauza fiind inflatia care a determinat cresterea preturilor de aprovizionare si a costului cu forta de munca.

La 30.09.2023 s-au realizat venituri totale in valoare de 94.278.509 lei, reprezentand 132.18% fata de veniturile realizate in aceeaasi perioada a anului 2022 si cheltuieli totale in valoare de 93.204.027 lei, reprezentand 149.27% fata de cheltuielile realizate in aceeaasi perioada a anului 2022. Rezultatul brut , in aceste conditii este de 1.074.482 lei.

In cursul anului 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative ale societatii si nu s-au instrinat active principale ale societatii.

2. Analiza activitatii societatii comerciale

2.1. Prezentati si analizati toate evenimentele sau factorii de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii, comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut.

Pe parcursul anului 2023, au existat riscuri diverse, dar acestea au fost previzibile si gestionate corespunzator de conducerea societatii, situatie care nu a generat costuri suplimentare substantiale.

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri:

- Riscul de credit;
- Riscul de lichiditate;
- Riscul de piata;
- Riscul valutar;
- Riscul operational;
- Riscul privind costurile de echilibrare;
- Riscul aferent impozitarii.
- Riscuri legate de previziuni si razboi

Riscul de credit

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

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

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

- Creante comerciale si alte creante;
- Numerar si echivalente de numerar;
- Investitii in entitati afiliate necotate, clasificate potrivit IAS 39 in "active financiare disponibile in vederea vanzarii";
- Datorii comerciale si alte datorii;

Riscul de lichiditate

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

Societatea are angajate imprumuturi pe termen lung.

Pentru contracararea acestui factor de risc, societatea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clientii incerti. Un rol important l-a avut politica societatii de a solicita in anumite cazuri, plata in avans a produselor livrate si o atenta selectie a clientilor noi, in functie de bonitatea si disciplina lor financiara. S-au solicitat garantii in cazul contractelor de livrare si s-a incercat reducerea numarului de zile stabilit prin contract de plata a creantelor de catre clientii societatii. Au fost prelungite contractele de garantie cu ipoteca in favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit si scrisori de garantie bancara astfel incat sa ne putem onora obligatiile in cazul unor deficite de numerar.

Riscul de piata

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

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

Expunerea la riscul de rata a dobanzii

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

Gestionarea riscului de rata a dobanzii

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

Riscul valutar

Societatea are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Riscul variatiilor de curs valutar au fost in general preintampinate printr-o gestionare adecvata, in conditiile crizei economice.

Riscul operational

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

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

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

Riscul privind costurile de echilibrare

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

Riscul aferent impozitarii

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

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

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

Este posibil ca Societatea sa continue sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

Riscuri legate de previziuni si razboi

In februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale societatii si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii societatii in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

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

Riscurile legate de previziuni privind activitatea economica depind de evolutia conflictului armat, in conditiile in care analistii vorbesc de o noua recesiune economica anul viitor.

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

Investitiile realizate sunt conform Programului de Investitii pentru anul 2023, constand in achizitii de utilaje continuandu-se automatizarea proceselor tehnologice, aspecte care vor determina cresterea productivitatii muncii, a rezultatului economic al societatii cat si imbunatatirea microclimatului de lucru.

Investitiile in anul 2023 se realizeaza din surse proprii si imprumutate.

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

Dintre factorii care au exercitat o influenta negativa asupra rezultatelor societatii, enumeram:

- razboiul din Ucraina, instabilitatea din Orient ;
- criza energetica si cresterea preturilor pentru gaz si energie electrica ;
- cresterea preturilor pentru carburant, ca urmare a instabilitatii din Orient ;
- cresterea inflatiei ;

- cresterea preturilor pentru materii prime si combustibil;
- cresterea dobanzilor bancare ;
- accentuarea dezechilibrelor la nivel macroeconomic, cu implicatii negative asupra pietei de desfacere;
- patrunderea pe piata interna a unor produse similare cu ale societatii din import (tuburi din fibra – caramida);
- inconstanta in domeniul legislativ;
- birocratia excesiva in obtinerea avizelor si autorizatiilor necesare functionarii.
- fiscalitatea excesiva si schimbatoare ;
- pandemia cauzata de noul coronavirus ;

2.4. Schimbari care afecteaza capitalul social si administrarea societatii comerciale.

Nu este cazul

3.1. Descrieti orice caz in care societatea a fost in imposibilitate de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective. Nu este cazul.

3.2. Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comerciala. Nu este cazul.

4. Tranzactii semnificative

In cazul emitentilor de actiuni, informatii privind tranzactiile majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane in perioada de timp relevanta. Nu este cazul.

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

**Director Economic,
Ec. Boitan Daniela**