

## Raportul trimestrial aferent trimestrului I

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

**Data raportului:** 15.05.2024

**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	$53.184.649/36.441.012=1.46$
2.Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat (t0+t1)/Capital propriu (t0=t1)	$[(40.927.365+42.343.418)/2]/[(213.389.922+213.476.158)/2]=0.20$
3.Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 90	$[(28.276.127+29.363.479)/2] / 19.619.654 \times 90 = 132$
4.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	$19.619.654/204.679.648=0.10$

## B. Alte informatii

### 1. Situatia economico – financiara

#### a. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE – lei

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Imobilizari corporale	204.609.934	203.640.870
Imobilizari necorporale	3.357	409
Investitii imobiliare	0	0
Investitii in societati afiliate	149.850	149.850
Alte titluri imobilizate	200	200
Active biologice	5.014	4.755
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	782.579	883.564
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>205.550.934</b>	<b>204.679.648</b>
Stocuri	22.344.207	22.872.063
Creante comerciale si alte creante	28.750.579	29.881.589
Numerar si echivalente de numerar	503.717	430.997
Alte active (cheltuieli in avans)	289.316	976.700
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>	<b>51.887.819</b>	<b>54.161.349</b>
<b>1.TOTAL ACTIVE</b>	<b>257.438.753</b>	<b>258.840.997</b>
Capital social	24.266.709	24.266.709
Ajustari ale capitalului social	0	0
Alte elemente de capitaluri proprii	(453.168)	(453.168)
Prime de capital	14.305.342	14.305.342
Rezerve de reevaluare	117.173.624	117.173.624
Rezerve	47.701.621	47.701.621
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	9.552.175	10.395.793
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	906.388	86.237
Repartizarea profitului	62.769	0
<b>2.TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>213.389.922</b>	<b>213.476.158</b>
Imprumuturi pe termen lung	4.282.295	5.076.671
Alte datorii, inclusiv impozitul pe profit amanat	790.953	825.735
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b>	<b>5.073.248</b>	<b>5.902.406</b>
Datorii comerciale si alte datorii	12.594.505	16.669.709
Imprumuturi pe termen scurt	23.169.040	19.714.268
Datoria cu impozitul pe profit curent	90.572	57.035
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN</b>	<b>35.854.117</b>	<b>36.441.012</b>

**SCURT**

<b>Subventii pt investitii, din care:</b>	<b>3.121.466</b>	<b>3.021.421</b>
- parte curenta	544.462	544.462
- peste un an	2.577.004	2.476.959
<b>3.TOTAL PASIVE</b>	<b>257.438.753</b>	<b>258.840.997</b>

**b. SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR - lei**

	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>24.367.427</b>	<b>19.619.654</b>
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	5.261.011	(202.325)
Venituri din productia de imobilizari corporale	138.188	851.252
Alte venituri	193.502	207.392
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>29.960.128</b>	<b>20.475.973</b>
Materii prime si materiale consumabile utilizate	11.952.275	8.276.188
Alte cheltuieli materiale	493.750	409.453
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	8.607.691	2.784.623
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Reduceri comerciale primite	(122.723)	(1.459)
Cheltuieli cu personalul, din care	5.168.388	4.543.059
-Salarii si indemnizatii	5.046.100	4.440.889
-Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	122.288	102.170
Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale, corporale investitiile imobiliare si activele biologice evaluate la cost	2.420.521	2.120.781
Cheltuieli	2.420.521	2.120.781
Venituri		
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Cheltuieli	0	0
Venituri	0	0
Alte cheltuieli de exploatare, din care	2.361.396	1.654.042
-Cheltuieli privind prestatiile externe	2.051.961	1.395.941
-Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	296.398	256.048
-Alte cheltuieli	13.037	2.053
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>30.881.298</b>	<b>19.786.687</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>	<b>(921.170)</b>	<b>689.285</b>

Venituri din diferente de curs valutar	71.955	3.407
Venituri din dobanzi + alte venituri financiare	5	58
<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>71.960</b>	<b>3.465</b>
Cheltuieli privind dobanzile	550.530	518.320
Alte cheltuieli financiare	79.482	31.159
<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>630.012</b>	<b>549.479</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA</b>	<b>(558.052)</b>	<b>(546.014)</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>30.032.088</b>	<b>20.479.438</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>31.511.310</b>	<b>20.336.166</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>(1.479.222)</b>	<b>143.272</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>0</b>	<b>57.035</b>
<b>PROFIT NET</b>	<b>(1.479.222)</b>	<b>86.237</b>

#### **NOTE EXPLICATIVE la situatiile individuale interimare intocmite la 31.03.2024**

In primul trimestru al anului 2024 , economia nationala continua sa se confrunte cu multiple provocari legate de stabilitate si predictibilitate care au fost amplificate de inflatia mare dar si de problemele legate de implicatiile economice ale conflictului armat de la granita cat si de consecintele crizei energetice .

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 am asistat la o crestere semnificativa a costurilor finantarii. Aceste consecinte franeaza ritmul activitatilor economice.

Contextul economic actual este dominat in continuare de incertitudini , neexistand posibilitatea efectuării 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 inflatia care a determinat scaderea puterii de cumparare a potentialilor clienti , implicit scaderea cererii in piata materialelor pentru constructii si orientarea consumului catre produse existientiale.

In aceste conditii la data de 31 martie 2024 comparativ cu aceeași perioada a anului 2023, se constata mentinerea blocajului in piata materialelor pentru constructii cauzat de

lipsa de lichiditate si 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 , grinzi pentru poduri rutiere, cauza este decontarea greoaie a lucrarilor executate datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national, volumul redus al proiectelor mari pentru infrastructura nationala cat si a fortei de munca calificata. 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 31.03.2024 este in scadere cu 19.48 % fata de cea inregistrata la data de 31.03.2023, deprecierea acestui indicator datorandu-se scaderii volumelor comercializate.

Rezultatul din exploatare a inregistrat o apreciere cu 1.610.455 lei, de la -921.170 lei (31.03.2023) , la 689.285 lei (31.03.2024), aprecierea datorandu-se politicilor societatii aplicate in vederea reducerii costurilor de productie.

Rezultatul financiar inregistrat la 31.03.2024 este in suma de -546.479 lei, fata de -558.052 lei inregistrat in aceeasi perioada a anului 2023, situandu-se in aceeasi plaja de valori .

Valoarea activelor imobilizate a scazut cu 0.42 %, de la 205.550.934 lei (31.12.2023) la 204.679.648 lei (31.03.2024), diminuare datorata amortizariilor pozitiiilor terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier.

Valoarea activelor circulante a crescut cu 3.07 %, de la 51.598.503 lei (31.12.2023) la 53.184.649 lei (31.03.2024), in timp ce activul circulant net s-a apreciat, inregistrand valoarea de 17.175.875 lei fata de 15.489.240 lei inregistrat la 31.12.2023.

Datoriile totale au inregistrat o crestere de 3.45%, de la 40.927.365 lei (31.12.2023) la 42.343.418 lei (31.03.2024), pricipala cauza fiind inflatia care a determinat cresterea preturilor de aprovizionare si a costului cu forta de munca.

La 31.03.2024 s-au realizat venituri totale in valoare de 20.479.438 lei, reprezentand 68.19% fata de veniturile realizate in aceeasi perioada a anului 2023 si cheltuieli totale in valoare de 20.336.166 lei, reprezentand 64.53% fata de cheltuielile realizate in aceeasi perioada a anului 2023. Rezultatul brut , in aceste conditii este de 143.272 lei.

In cursul anului 2024, trimestrul I, nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative ale societatii si nu s-au instrainat active principale ale societatii.

## **2. Analiza activitatii societatii comerciale**

### **2.1. Prezentați și analizați toate evenimentele sau factorii de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Pe parcursul anului 2024, 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 operational;
- Riscul privind costurile de echilibrare;
- Riscul aferent impozitarii.
- Riscul medical

#### **Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neindeplinirii 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 atenta selecție 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 valutilor si a scadentelor.

### **Riscul valutar**

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

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 protetejeze 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 nerealistice 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 medicale**

In conditiile infectarii/reinfectarii cu noul coronavirus COVID 19 pot apare efecte negative precum: - incetinirea activitatii de aprovizionare; - amanarea / diminuarea vanzarilor; - posibile cazuri de imbolnaviri ale personalului sau intrarea in concediu pentru ingrijire copil. La nivelul societatii s-au luat masuri privind distributia de materiale de protectie salariatilor constand in manusi si masti, s-au luat masuri pentru respectarea normelor de igiena si dezinfectare pentru a preintampina infectarea, au fost stabilite proceduri si s-au luat masuri specifice privind interactiunea intre salariatii si intre salariatii si colaboratorii, s-au stabilit perimetre pentru circulatia personalului si a vehiculelor, s-au luat masuri privind limitarea intrarilor in incinta societatii cu respectarea programarilor cat si a normelor de igiena, s-au luat masuri in ceea ce priveste transportul salariatilor la si de la locul de munca cu decalarea programului de lucru, iar acolo unde este posibil s-a optat pentru anumite categorii de personal non-productiv la munca de la domiciliu. Procedurile si masurile au fost afisate fiind vizibile pentru toti salariatii. S-au luat masuri pentru respectarea prevederilor ordonantelor, hotararilor de guvern emise de autoritati in aceasta perioada. Riscul major in caz de infectare cu



COVID 19 este acela de a se opri procesul de productie si intrarea personalului in izolare si carantina, cu consecinte grave privind activitatea societatii. In primele 3 luni ale anului societatea a inregistrat o functionare normala neexistand cazuri de infectare.

### **Riscul de razboi**

In februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei. Daca situatia conflictului armat din Ucraina va escalada exista riscul de oprire partiala sau totala a activitatii , inflatie, reducerea actelor de comert si a investitiilor, crestere fiscalitatii si a dobanzilor bancare , pot exista distrugerii materiale si pierderi de vieti omenesti.

La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele acestor riscuri asupra perspectivelor financiare ale societatii si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca se iau toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii societatii in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

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

Conform Programului de investitii s-au achizitionat si se vor achizitiona utilaje si mijloace de transport, in vederea imbunatatirii activitatii comerciale, a microclimatului de lucru, se va continua automatizarea proceselor tehnologice, aspecte care vor determina cresterea productivitatii muncii implicit a rezultatului economic al societatii. Investitiile in anul 2024 se vor realiza din surse proprii si surse 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:**

- inflatia foarte mare;
- scaderea puterii de comparare a consumatorilor;
- cresterea costului finatariei;
- razboiul din Ucraina ;
- criza energetica si cresterea preturilor pentru gaz si energie electrica ;
- fiscalitatea excesiva si schimbatoare ;
- 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.

**3. 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**

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 31.03.2024

RON

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2024	31 martie 2024
A		B	1	2
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
	1. Cheltuieli de dezvoltare	01	0	0
	2. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	02	3.357	409
	3. Fond comercial	03	0	0
	4. Avansuri	04	0	0
	5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	05	0	
	<b>TOTAL</b>	<b>06</b>	<b>3.357</b>	<b>409</b>
	<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
	1. Terenuri si constructii	07	148.700.680	150.228.724
	2. Instalatii tehnice si masini	08	48.241.614	47.002.920
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	31.690	30.489
	4. Investitii imobiliare	10	0	0
	5. Immobilizari corporale in curs de executie	11	3.064.069	1.830.403
	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	4.571.881	4.548.334
	<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>204.609.934</b>	<b>203.640.870</b>
	<b>III. Active biologice productive</b>	<b>17</b>	<b>5.014</b>	<b>4.755</b>
	<b>IV. Drepturi de utilizare a a ctivelor luate in leasing</b>	<b>18</b>	<b>782.579</b>	<b>883.564</b>
	<b>V. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
	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 immobilizate	23	200	200
	6. Alte imprumuturi	24	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>25</b>	<b>150.050</b>	<b>150.050</b>
	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>205.550.934</b>	<b>204.679.648</b>
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
	<b>I. STOCURI</b>			
	1. Materii prime si materiale consumabile	27	6.896.759	7.683.091
	2. Active detinute in vederea vanzarii	28	0	0
	3. Productia in curs de executie	29	732.134	880.940
	4. Produse finite si marfuri	30	14.530.200	14.117.867

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

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2024	31 martie 2024
A		B	1	2
	5. Avansuri	31	185.114	190.165
	<b>TOTAL</b>	<b>32</b>	<b>22.344.207</b>	<b>22.872.063</b>
	<b>II. CREANTE</b>			
	1. Creante comerciale	33	28.276.127	29.363.479
	2. Avansuri platite	34	11.432	41.282
	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	463.020	476.828
	7. Capital subscris si varsat	39	0	0
	8. Creante reprezentand dividend repartizate in cursul exercitiului financiar	40		
	<b>TOTAL</b>	<b>41</b>	<b>28.750.579</b>	<b>29.881.589</b>
	<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>	42	0	0
	<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b>	<b>43</b>	503.717	430.997
	<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>44</b>	<b>51.598.503</b>	<b>53.184.649</b>
<b>C.</b>	<b>CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>45</b>	<b>289.316</b>	<b>976.700</b>
	Sume de reluat intr o perioada pana la un an	46	289.316	976.700
	Sume de reluat intr o perioada mai mare de un an	47	0	0
<b>D.</b>	<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	48	0	0
	2. Sume datorate institutiilor de credit	49	23.169.040	19.714.268
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50	1.287.068	3.365.427
	4. Datorii comerciale – furnizori	51	7.072.947	7.150.096
	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	<b>55</b>		
	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	<b>56</b>	4.325.062	6.211.221
	<b>TOTAL</b>	<b>57</b>	<b>35.854.117</b>	<b>36.441.012</b>
<b>E.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE</b>	<b>58</b>	<b>15.489.240</b>	<b>17.175.875</b>
<b>F.</b>	<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>59</b>	<b>221.040.171</b>	<b>221.855.523</b>
<b>G.</b>	<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	60	0	0
	2. Sume datorate institutiilor de credit	61	4.282.295	5.076.671

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

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2024	31 martie 2024
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	790.953	825.735
	<b>TOTAL</b>	<b>69</b>	<b>5.073.248</b>	<b>5.902.406</b>
<b>H.</b>	<b>PROVIZIOANE</b>			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	70	0	0
	2. Alte provizioane	71	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>VENITURI IN AVANS</b>			
	1. Subventii pentru investitii	73	<b>3.121.466</b>	<b>3.021.421</b>
	Sume de reluat intr-o perioada la pana la un an	74	544.462	544.462
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	75	2.577.004	2.476.959
	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		
	<b>TOTAL</b>	<b>82</b>	<b>3.121.466</b>	<b>3.021.421</b>
<b>J.</b>	<b>CAPITAL SI REZERVE</b>			
	<b>I. CAPITAL</b>			
	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	<b>453.168</b>	<b>453.168</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>91</b>	<b>23.813.541</b>	<b>23.813.541</b>
	<b>II. PRIME DE CAPITAL</b>	<b>92</b>	<b>14.305.342</b>	<b>14.305.342</b>
	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>93</b>	<b>117.173.624</b>	<b>117.173.624</b>
	<b>IV. REZERVE</b>			
	1. Rezerve legale	94	6.086.757	6.086.757
	2. Rezerve statutare sau contractual	95	0	0
	3. Alte rezerve	96	41.614.864	41.614.864
	<b>TOTAL</b>	<b>97</b>	<b>47.701.621</b>	<b>47.701.621</b>
	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 2024	31 martie 2024
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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
<b>V. REZULTATUL REPORTAT CU EXCEPTIA REZ REP PR DIN ADOPTAREA PT PRIMA DATA A IAS 29</b>	<b>Sold C</b>	<b>103</b>	<b>9.552.175</b>
	<b>Sold D</b>	<b>104</b>	<b>0</b>
<b>VI. REZULTATUL REPORTAT, PROVENIT DIN ADOPTAREA PT PRIMA DATA A IAS 29</b>	<b>Sold C</b>	<b>105</b>	<b>0</b>
	<b>Sold D</b>	<b>106</b>	<b>0</b>
<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SF PERIADEI DE RAPORTARE</b>	<b>Sold C</b>	<b>107</b>	<b>906.388</b>
	<b>Sold D</b>	<b>108</b>	<b>0</b>
Repartizarea profitului	109	62.769	0
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b>	<b>110</b>	<b>213.389.922</b>	<b>213.476.158</b>
Patrimoniul privat	111	0	0
Patrimoniul public	112	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>113</b>	<b>213.389.922</b>	<b>213.476.158</b>

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	
			31.03.2023	31.03.2024
			1	2
Denumirea indicatorilor		B		
A		B	1	2
1.	<b>Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)</b>	<b>01</b>	<b>24.367.427</b>	<b>19.619.654</b>
	Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	24.499.087	19.757.581
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	0	0
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	131.660	137.927
	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	5.261.011	0
		Sold D 07	0	202.325
3.	Venituri realizate din producția de imobilizări și investiții imobiliare	08	138.188	851.252
4.	Venituri realizate din producția de imobilizări corporale și necorporale (ct 721+ 722)	09	138.188	851.252
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	193.502	207.392
12.	- Venituri din subvenții pt investiții	17	126.199	189.874
13.	- Castiguri din cumpărări în condiții avantajoase	18	0	0
	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>19</b>	<b>29.960.128</b>	<b>20.475.973</b>
14.	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	20	11.952.275	8.276.188
	Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	21	493.750	409.453
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	22	8.607.691	2.784.623
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	0	0
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	122.723	1.459
15.	Cheltuieli cu personalul , din care:	25	5.168.388	4.543.059
	a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	26	5.046.100	4.440.889
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	27	122.288	102.170
16.	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	28	2.420.521	2.120.781
	a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	29	2.420.521	2.120.781
	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	2.361.396	1.654.042
	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	36	2.051.961	1.395.941
	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	37	296.398	256.048
	3.Cheltuieli cu protecția mediului	38	0	0

**SITUATII FINANCIARE**

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

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR		Nr. rd.	Exercitiul financiar		
			31.03.2023	31.03.2024	
			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		13.037	2.053
	Ajustări privind provizioanele	45		0	0
	- Cheltuieli (ct.6812)	46		0	0
	- Venituri (ct.7812)	47		0	0
	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>48</b>		<b>30.881.298</b>	<b>19.786.687</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
	- Profit	49		0	689.285
	- Pierdere	50		921.170	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		71.955	3.407
24.	Venituri din dobânzi (ct.766*)	57		5	58
	- 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		0	0
28	<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>62</b>		<b>71.960</b>	<b>3.465</b>
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		550.530	518.320
	- 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		79.482	31.159
35	<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>72</b>		<b>630.012</b>	<b>549.479</b>
36	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>				
	- Profit	73		0	0
	- Pierdere	74		558.052	546.014
37	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>75</b>		<b>30.032.088</b>	<b>20.479.438</b>



**SITUATII FINANCIARE**

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

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			31.03.2023	31.03.2024
			A	B
38	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>76</b>	<b>31.511.310</b>	<b>20.336.166</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>			
	- Profit	77	0	0
	- Pierdere	78	1.479.222	143.272
40	Impozitul pe profit curent (ct.691)	79	0	57.035
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.	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
	- Profit	85	0	0
	- Pierdere	86	1.479.222	86.237

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**

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr. unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitati care au inregistrat profit:	01	0	<b>86.237</b>	
Unitati care au inregistrat pierdere:	02	1	0	
Unitati care nu au inregistrat nici profit , nici pierdere	03	0	0	
<b>II.Date privind platile restante:</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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 asiguarari 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"))

<b>III. Numarul mediu de salariatii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
A	B	1	2
Numarul mediu de salariatii	24	300	345
Numarul efectiv de salariatii	25	398	373
<b>IV. Plati de dobanzi si redevente</b>	<b>Nr. rd</b>	<b>Sume ( lei)</b>	
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	
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd</b>	<b>Sume ( lei)</b>	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	56		
<b>VI. Cheltuieli de cercetare – dezvoltare, din care:</b>	<b>Nr. rd</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
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
<b>VII. Cheltuieli de inovare:</b>	<b>Nr. rd</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
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
<b>VIII. ALTE INFORMATII</b>	<b>Nr. rd</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	64		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	65	<b>3.238.424</b>	<b>4.548.334</b>
<b>Imobilizari financiare , in sume brute , din care:</b>	<b>66</b>	<b>150.050</b>	<b>150.050</b>

**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
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute , din care:</b>	<b>75</b>	<b>203</b>	<b>203</b>
- 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		
<b>Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct.409+ 411 + 413 + 418)</b>	<b>78</b>	<b>29.325.146</b>	<b>29.535.947</b>
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	<b>79</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 +4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)</b>	<b>80</b>	<b>209.333</b>	<b>285.459</b>
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct .451)</b>	<b>81</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)</b>	<b>82</b>	<b>73.014</b>	<b>191.369</b>
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
<b>Casa în lei și în valută , din care</b>	<b>93</b>	<b>1.602</b>	<b>706</b>
- în lei (ct. 5311)	94	1.602	706
- în valută (ct. 5314)	95	0	0
<b>Conturi curente la bănci în lei și în valută , din care</b>	<b>96</b>	<b>1.532.728</b>	<b>430.291</b>

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

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

- în lei (ct. 5121)	97	1.531.360	429.154
- în valută (ct. 5124)	98	1.368	1.137
<b>Alte conturi curente la bănci și acreditive , din care</b>	<b>99</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- 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
<b>Datorii , din care:</b>	<b>102</b>	<b>41.846.991</b>	<b>42.343.418</b>
- 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
<b>- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), din care</b>	<b>106</b>	<b>20.766.834</b>	<b>19.714.268</b>
- în lei	107	20.766.834	19.714.268
- în valută	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
<b>- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) din care</b>	<b>112</b>	<b>4.904.706</b>	<b>5.076.671</b>
- în lei	113	4.904.706	5.076.671
- în valută	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
<b>- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687)</b>	<b>119</b>	<b>0</b>	<b>372.567</b>
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	120	0	0
- în valută	121	0	0
<b>- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)</b>	<b>122</b>	<b>13.088.851</b>	<b>10.515.523</b>
<b>- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)</b>	<b>123</b>	<b>1.308.910</b>	<b>1.330.077</b>

**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	1.484.092	2.288.697
- Datoriile entitatii în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	125	0	0
- Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	126	0	0
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	127	293.598	3.045.615
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	0	0
<b>Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care,</b>	<b>129</b>	<b>24.266.709</b>	<b>24.266.709</b>
- acțiuni cotate	130	24.266.709	24.266.709
- acțiuni necotate	131		
- părți sociale	132		
- capital subscris varsat de nerezidenți (ct 1012)	133		
Brevete și licențe (din ct 202)	134		
<b>IX.Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. Rd.</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	135	0	0

**Administrator,**

**Numele și prenumele**  
**MILUT PETRE MARIAN**

**Semnatura**  
Stampila unitatii

**Intocmit,**

**Numele și 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 31 martie 2024.

Consiliul de Administratie al PREFAB S.A. confirma , in ceea ce priveste Situatiile Financiare intocmite la data de 31 martie 2024 , urmatoarele :

a) Situatiile Financiare la data de 31 martie 2024 sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana.

b) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor Financiare intocmite la data de 31 martie 2024 sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile Financiare intocmite la data de 31 martie 2024 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 3 luni incheiata la 31.03.2024**

	<b>Capital social</b>	<b>Ajustari ale capitalului social (ct 1028)</b>	<b>Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1034)</b>	<b>Prime de capital</b>	<b>Actiuni proprii</b>	<b>Rezerve</b>	<b>Rezultatul reportat si curent</b>	<b>Total</b>
<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>24.266.709</b>	<b>0</b>	<b>(453.168)</b>	<b>14.305.342</b>	<b>0</b>	<b>164.875.245</b>	<b>10.395.796</b>	<b>213.389.923</b>
Rezultatul global curent							86.237	86.237
Alocari rezerva legala						0	0	0
Alocari alte rezerve						0	0	0
Distribuire dividende							0	0
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor						0		0
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat								0
<b>31 Martie 2024</b>	<b>24.266.709</b>	<b>0</b>	<b>(453.168)</b>	<b>14.305.342</b>	<b>0</b>	<b>164.875.245</b>	<b>10.482.033</b>	<b>213.476.160</b>

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

**Director Economic,  
Ec. Boitan Daniela**

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**Metoda indirecta**

Denumirea elementului	31.12.2023	31.03.2024
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit net inainte de impozitare</b>	1.255.370	143.272
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	9.545.776	2.120.781
Ajustari de valoare reversate in cursul anului	0	0
Subventii- variatie	-387.246	-100.045
Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	2.159.193	549.479
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	-147.809	-3.465
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	-3.361	0
Impozit pe profit platit	-348.982	0
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>12.072.941</b>	<b>2.710.022</b>
Descrestere /cresterea creantelor comerciale si de alta natura	-226.178	-1.131.010
Descrestere/ cresterea stocurilor	184.799	-527.856
Descresterea/ cresterea datoriilor comerciale si de alta natura	1.632.902	4.589.241
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>13.664.464</b>	<b>5.640.397</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale si necorporale	-9.383.384	-2.506.706
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	3.361	0
Dobanzi incasate	147.809	3.465
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>-9.232.214</b>	<b>2.503.241</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Imprumuturi primite	62.991.457	8.226.153
Rambursari de imprumuturi	-62.674.869	-10.886.550
Dobanzi platite	-2.159.193	-549.479
Plati dividende	-2.085.928	0
<b>Flux de numerar net din activitati de finantare</b>	<b>-3.928.533</b>	<b>-3.209.876</b>
<b>Cresterea /Descrestereaneta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>-1.003.387</b>	<b>-72.720</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>1.507.104</b>	<b>503.717</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>503.717</b>	<b>430.997</b>

Presedinte Consiliu de Administratie,

**Ing. Milut Petre Marian**

Director economic,

**Ec. Boitan Daniela**

## **NOTE EXPLICATIVE la situatiile individuale interimare intocmite la 31.03.2024**

In primul trimestru al anului 2024 , economia nationala continua sa se confrunte cu multiple provocari legate de stabilitate si predictibilitate care au fost amplificate de inflatia mare dar si de problemele legate de implicatiile economice ale conflictului armat de la granita cat si de consecintele crizei energetice .

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 am asistat la o crestere semnificativa a costurilor finantarii. Aceste consecinte franeaza ritmul activitatilor economice.

Contextul economic actual este dominat in continuare de incertitudini , neexistand posibilitatea efectuării 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 inflatia care a determinat scaderea puterii de cumparare a potentialilor clienti , implicit scaderea cererii in piata materialelor pentru constructii si orientarea consumului catre produse existientiale.

In aceste conditii la data de 31 martie 2024 comparativ cu aceeași perioada a anului 2023, se constata mentinerea blocajului in piata materialelor pentru constructii cauzat de lipsa de lichiditate si 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 , grinzi pentru poduri rutiere, cauza este decontarea greoaie a lucrarilor executate datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national, volumul redus al proiectelor mari pentru infrastructura nationala cat si a fortei de munca calificata. 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 31.03.2024 este in scadere cu 19.48 % fata de cea inregistrata la data de 31.03.2023, deprecierea acestui indicator datorandu-se scaderii volumelor comercializate.

Rezultatul din exploatare a inregistrat o apreciere cu 1.610.455 lei, de la -921.170 lei (31.03.2023) , la 689.285 lei (31.03.2024), aprecierea datorandu-se politicilor societatii aplicate in vederea reducerii costurilor de productie.

Rezultatul financiar inregistrat la 31.03.2024 este in suma de -546.479 lei, fata de -558.052 lei inregistrat in aceeași perioada a anului 2023, situandu-se in aceeași plaja de valori .

Valoarea activelor imobilizate a scazut cu 0.42 %, de la 205.550.934 lei (31.12.2023) la 204.679.648 lei (31.03.2024), diminuare datorata amortizariilor pozitiiilor terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier.

Valoarea activelor circulante a crescut cu 3.07 %, de la 51.598.503 lei (31.12.2023) la 53.184.649 lei (31.03.2024), in timp ce activul circulant net s-a apreciat, inregistrand valoarea de 17.175.875 lei fata de 15.489.240 lei inregistrat la 31.12.2023.

Datoriile totale au inregistrat o crestere de 3.45%, de la 40.927.365 lei (31.12.2023) la 42.343.418 lei (31.03.2024), pricipala cauza fiind inflatia care a determinat cresterea preturilor de aprovizionare si a costului cu forta de munca.

La 31.03.2024 s-au realizat venituri totale in valoare de 20.479.438 lei, reprezentand 68.19% fata de veniturile realizate in aceeași perioada a anului 2023 si cheltuieli totale in valoare de 20.336.166 lei, reprezentand 64.53% fata de cheltuielile realizate in aceeași perioada a anului 2023. Rezultatul brut , in aceste conditii este de 143.272 lei.

In cursul anului 2024, trimestrul I, nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative ale societatii si nu s-au instrainat active principale ale societatii.

### **Analiza activitatii societatii comerciale**

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

Pe parcursul anului 2024, 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.
- Riscul medical

### **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 (LEU).

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 medicale**

In conditiile infectarii/reinfectarii cu noul coronavirus COVID 19 pot apare efecte negative precum: - incetinirea activitatii de aprovizionare; - amanarea / diminuarea vanzarilor; - posibile cazuri de imbolnaviri ale personalului sau intrarea in concediu pentru ingrijire copil. La nivelul societatii s-au luat masuri privind distributia de materiale de protectie salariatilor constand in manusi si masti, s-au luat masuri pentru respectarea normelor de igiena si dezinfectare pentru a preintampina infectarea, au fost stabilite proceduri si s-au luat masuri specifice privind interactiunea intre salariati si intre salariati si colaboratori, s-au stabilit perimetre pentru circulatia personalului si a vehiculelor, s-au luat masuri privind limitarea intrarilor in incinta societatii cu respectarea programarilor cat si a normelor de igiena, s-au luat masuri in ceea ce priveste transportul salariatilor la si de la locul de munca cu decalarea programului de lucru, iar acolo unde este posibil s-a optat pentru anumite categorii de personal non-productiv la munca de la domiciliu. Procedurile si masurile au fost afisate fiind vizibile pentru toti salariatii. S-au luat masuri pentru respectarea prevederilor ordonantelor, hotararilor de guvern emise de autoritati in aceasta perioada. Riscul major in caz de infectare cu COVID 19 este acela de a se opri procesul de productie si intrarea personalului in izolare si carantina, cu consecinte grave privind activitatea societatii. In primele 3 luni ale anului societatea a inregistrat o functionare normala neexistand cazuri de infectare.

### **Riscul de razboi**

In februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei. Daca situatia conflictului armat din Ucraina va escalada exista riscul de oprire partiala sau totala a activitatii, inflatie, reducerea actelor de comert si a investitiilor, crestere fiscalitatii si a dobanzilor bancare, pot exista distrugerii materiale si pierderi de vieti omenesti.

La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele acestor riscuri asupra perspectivelor financiare ale societatii si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca se iau toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii societatii in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

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

Conform Programului de investitii s-au achizitionat si se vor achizitiona utilaje si mijloace de transport, in vederea imbunatatirii activitatii comerciale, a microclimatului de lucru, se va continua automatizarea proceselor tehnologice, aspecte care vor determina cresterea productivitatii muncii implicit a rezultatului economic al societatii.

Investitiile in anul 2024 se vor realiza din surse proprii si surse imprumutate.

**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:**

- inflatia foarte mare;
- scaderea puterii de comparare a consumatorilor;
- cresterea costului finantarii;
- razboiul din Ucraina ;
- criza energetica si cresterea preturilor pentru gaz si energie electrica ;
- fiscalitatea excesiva si schimbatoare ;
- 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.

**Schimbari care afecteaza capitalul social si administrarea societatii comerciale.** Nu este cazul.

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

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

**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**