Raportul trimestrial aferent trimestrului III

Raportul trimestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 – Anexa 13
Data raportului: 13.11.2026
Denumirea societatii comerciale - Prefab S.A.
Sediul Social – Constanta, Soseaua Industriala , nr.5 , Constanta
Punct de lucru: Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
Numarul de telefon/fax: +40241636711; +40241636711
Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1916198
Numarul de ordine in Registrul Comertului: J2003009212407
Capitalul social subscris si varsat la 30.09.2026: 41.219.091 lei
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti, categoria Standard
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise la 30.09.2026: societatea are emise un numar de 82.438.182 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,5 lei fiecare, dematerializate
Standardul contabil aplicat: Standardele internationale de raportare financiara

A. Indicatori economico-financiari

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1.	**Indicatorul lichidității curente**	Active curente / Datorii curente	33.693.256 / 20.770.933 = **1,62**
2.	**Indicatorul gradului de îndatorare**	Capital împrumutat mediu / Capital propriu mediu	[(47.995.146 + 53.308.417) / 2] / [(146.043.342 + 168.507.450) / 2] = **0,32**
3.	**Viteza de rotație a debitelor-clienți**	Sold mediu creanțe / Cifra de afaceri × 270 zile	[(1.602.891 + 10.595.172) / 2] / 59.780.648 × 270 = **27,55 zile**
4.	**Viteza de rotație a activelor imobilizate**	Cifra de afaceri / Active imobilizate medii	59.780.648 / [(192.932.925 + 195.675.865) / 2] = **0,31**

1. Indicatorul lichidității curente – 1,62

Valoarea de 1,62 indică faptul că activele curente ale Societății acoperă de aproximativ 1,62 ori datoriile curente, reflectând o capacitate de acoperire a obligațiilor pe termen scurt prin activele circulante.

2. Indicatorul gradului de îndatorare – 0,32

Valoarea de 0,32 arată că împrumuturile reprezintă aproximativ 32% din capitalurile proprii, ceea ce indică o pondere a finanțării prin capital împrumutat mai redusă decât cea a finanțării prin capitaluri proprii.

3. Viteza de rotație a debitelor-clienți – 27,55 zile

Indicatorul reflectă o durată medie estimată de aproximativ 28 de zile pentru încasarea creanțelor, calculată pe baza soldului mediu al creanțelor și a cifrei de afaceri realizate în primele nouă luni ale anului.

4. Viteza de rotație a activelor imobilizate – 0,31

Valoarea de 0,31 indică faptul că fiecare leu investit în active imobilizate generează aproximativ 0,31 lei cifră de afaceri în perioada analizată.

B. Alte informatii

1. Situatia economico – financiara

a. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE – lei

Indicator	01.01.2026 (lei)	30.09.2026 (lei)	Variație (lei)	Variație (%)
ACTIVE IMOBILIZATE				
Imobilizări corporale	190.241.401	193.169.890	+2.928.489	+1,54%
Imobilizări necorporale	652	80.092	+79.440	+12.184,05%
Investiții imobiliare	2.057.220	2.057.220	0	0,00%
Active biologice	2.223	1.617	-606	-27,26%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	631.429	367.046	-264.383	-41,87%
Total active imobilizate	192.932.925	195.675.865	+2.742.940	+1,42%
ACTIVE CURENTE				
Stocuri	15.077.602	18.118.825	+3.041.223	+20,17%
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.602.891	10.595.172	+8.992.281	+561,01%
Numerar și echivalente de numerar	273.354	4.672.787	+4.399.433	+1.609,61%
Alte active (cheltuieli în avans)	6.707	306.472	+299.765	+4.469,92%
Total active curente	**16.960.554**	**33.693.256**	**+16.732.702**	**+98,66%**
TOTAL ACTIVE	**209.893.479**	**229.369.121**	**+19.475.642**	**+9,28%**
CAPITALURI PROPRII				
Capital social vărsat	20.969.441	41.219.091	+20.249.650	+96,57%
Alte elemente de capitaluri proprii	-181.435	-156.408	+25.027	n.a.
Acțiuni proprii	-671.432	0	+671.432	+100,00%
Pierderei legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	-587.451	-587.451	+100,00%
Rezerve de reevaluare	106.660.888	106.469.357	-191.531	-0,18%
Rezerve	42.067.569	42.067.569	0	0,00%
Rezultat reportat	20.474.982	-22.610.158	-43.085.140	n.a.

Profit/pierdere la sfârșitul perioadei	-43.276.671	2.105.449	+45.382.120	n.a.
TOTAL CAPITALURI PROPRII	**146.043.342**	**168.507.450**	**+22.464.108**	**+15,38%**
DATORII PE TERMEN LUNG				
Împrumuturi pe termen lung	4.143.335	0	-4.143.335	-100,00%
Alte datorii, inclusiv impozitul pe profit amânat	316.537	178.510	-138.027	-43,60%
Sume datorate entităților din grup*	0	32.358.974	+32.358.974	n.a.
Total datorii pe termen lung	**4.459.872**	**32.537.484**	**+28.077.612**	**+629,56%**
DATORII PE TERMEN SCURT				
Datorii comerciale și alte datorii	13.473.990	14.961.274	+1.487.284	+11,04%
Împrumuturi pe termen scurt	30.061.284	0	-30.061.284	-100,00%
Sume datorate entităților din grup*	0	5.809.659	+5.809.659	n.a.
Total datorii pe termen scurt	**43.535.274**	**20.770.933**	**-22.764.341**	**-52,29%**
SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII				
Subvenții pentru investiții – total	2.212.988	1.772.761	-440.227	-19,89%
Partea curentă	529.961	545.031	+15.070	+2,84%
Partea pe termen lung (peste un an)	1.683.027	1.227.730	-455.297	-27,05%
Alte provizioane	13.642.003	5.780.492	-7.861.511	-57,63%
TOTAL PASIVE	**209.893.479**	**229.369.121**	**+19.475.642**	**+9,28%**

b.SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR - lei

Indicator	30.09.2025 (lei)	30.09.2026 (lei)	Variație (lei)	Variație (%)
Cifra de afaceri netă	60.578.538	59.780.648	-797.890	-1,32%
Variația stocurilor	-4.673.519	-920.216	+3.753.303	+80,30%
Venituri din producția de imobilizări	9.291.496	464.124	-8.827.372	-95,00%
Alte venituri	1.337.280	3.414.464	+2.077.184	+155,30%
Venituri din exploatare – total	**66.533.795**	**62.739.020**	**-3.794.775**	**-5,70%**
Materii prime și materiale consumabile	25.574.146	29.452.423	+3.878.277	+15,17%
Alte cheltuieli materiale	1.699.026	3.015.460	+1.316.434	+77,48%
Alte cheltuieli externe (energie și apă)	8.858.187	8.638.785	-219.402	-2,48%
Cheltuieli privind mărfurile	0	11.137	+11.137	na
Reduceri comerciale primite	-44.439	0	+44.439	na
Cheltuieli cu personalul	19.163.422	12.989.249	-6.174.173	-32,22%
Salarii și indemnizații	18.716.863	12.247.257	-6.469.606	-34,57%
Asigurări și protecție socială	446.559	741.992	+295.433	+66,16%
Ajustări de valoare privind imobilizările	6.137.819	6.087.243	-50.576	-0,82%
Alte cheltuieli de exploatare	6.124.995	6.429.909	+304.914	+4,98%
Cheltuieli privind prestațiile externe	4.796.177	3.881.667	-914.510	-19,07%
Alte impozite și taxe	1.018.219	1.267.598	+249.379	+24,49%
Alte cheltuieli	310.599	1.280.644	+970.045	+312,35%
Ajustari privind provizioanele	0	-7.861.511	-7.861.511	n.a.
Cheltuieli de exploatare – total	**67.513.156**	**58.762.695**	**-8.750.461**	**-12,96%**
Rezultatul din exploatare	**-979.361**	**3.976.325**	**+4.955.686**	**na**
Venituri din diferențe de curs valutar	111.626	9.676	-101.950	-91,33%
Dobânzi și alte venituri financiare	0	164.229	+164.229	na
Venituri financiare – total	**111.626**	**173.905**	**+62.279**	**+55,79%**
Cheltuieli privind dobânzile	1.936.543	1.989.417	+52.874	+2,73%
Alte cheltuieli financiare	87.023	55.364	-31.659	-36,38%
Cheltuieli financiare – total	**2.023.566**	**2.044.781**	**+21.215**	**+1,05%**
Rezultatul financiar	**-1.911.940**	**-1.870.876**	**+41.064**	**na**
Total venituri	**66.645.421**	**62.912.925**	**-3.732.496**	**-5,60%**
Total cheltuieli	**69.536.722**	**60.807.476**	**-8.729.246**	**-12,55%**
Profit brut	**-2.891.301**	**2.105.449**	**+4.996.750**	**na**
Impozit pe profit	**0**	**0**	**0**	**na**
Profit net	**-2.891.301**	**2.105.449**	**+4.996.750**	**na**

NOTE EXPLICATIVE la situatiile individuale interimare intocmite la 30.09.2026

1. Analiza poziției financiare

La data de 30.09.2026, societatea înregistrează un nivel al activelor totale de 229.369.121 lei, în creștere cu 19.475.642 lei, respectiv aproximativ 9,28% față de începutul anului 2026, când acestea se situau la 209.893.479 lei.

Creșterea activelor totale reflectă în principal evoluția activelor curente, dar și consolidarea activelor imobilizate.

Activele imobilizate au crescut de la 192.932.925 lei la începutul anului la 195.675.865 lei la 30.09.2026, înregistrând o creștere de aproximativ 1,42%.

Această evoluție este determinată în principal de creșterea imobilizărilor corporale, de la 190.241.401 lei la 193.169.890 lei, precum și de creșterea imobilizărilor necorporale.

Activele curente au crescut semnificativ, de la 16.960.554 lei la 33.693.256 lei, respectiv cu aproximativ 98,66%.

Principalele evoluții se regăsesc la:

- Stocuri: creștere de la 15.077.602 lei la 18.118.825 lei, respectiv aproximativ 20,17%.
- Creanțe comerciale și alte creanțe: creștere de la 1.602.891 lei la 10.595.172 lei.
- Numerar și echivalente de numerar: creștere de la 273.354 lei la 4.672.787 lei.

Creșterea disponibilităților bănești reprezintă un aspect favorabil, contribuind la îmbunătățirea capacității societății de a-și onora obligațiile curente. Totodată, creșterea creanțelor impune o atenție sporită asupra încasării acestora și asupra menținerii unui echilibru corespunzător între termenele de încasare și cele de plată.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au crescut de la 146.043.342 lei la 168.507.450 lei, respectiv cu aproximativ 15,38%.

Această evoluție favorabilă este susținută în principal de majorarea capitalului social vărsat, de la 20.969.441 lei la 41.219.091 lei, precum și de rezultatul pozitiv înregistrat în primele nouă luni ale anului 2026.

La 30.09.2026, societatea înregistrează un profit net de 2.105.449 lei, comparativ cu pierderea netă de 2.891.301 lei înregistrată în perioada similară a anului precedent.

Nivelul capitalurilor proprii reprezintă un factor pozitiv pentru stabilitatea financiară a societății, acestea asigurând aproximativ 73,47% din totalul pasivelor.

Datorii

La 30.09.2026, societatea înregistrează datorii totale pe termen lung și scurt de aproximativ 53,31 milioane lei, față de aproximativ 48 milioane lei la începutul anului, conform datelor prezentate.

Se constată modificări importante în structura datoriilor, respectiv eliminarea împrumuturilor pe termen scurt și a împrumuturilor pe termen lung evidențiate la începutul perioadei, concomitent cu creșterea ponderii altor categorii de datorii.

Această evoluție indică o modificare a structurii de finanțare a societății, fiind necesară monitorizarea permanentă a obligațiilor comerciale și a celorlalte datorii, în vederea menținerii echilibrului financiar.

2.Analiza situatiei veniturilor si cheltuielilor societății la 30.09.2026, prin comparație cu perioada similară a anului 2025, evidențiază o îmbunătățire semnificativă a rezultatului activității, în condițiile reducerii cheltuielilor totale și ale menținerii cifrei de afaceri la un nivel relativ apropiat de cel al anului precedent.

Cifra de afaceri netă

Cifra de afaceri netă realizată în primele nouă luni ale anului 2026 a fost de 59.780.648 lei, comparativ cu 60.578.538 lei în perioada similară a anului 2025, înregistrând o diminuare de 797.890 lei, respectiv 1,32%.

Această evoluție indică o relativă stabilitate a activității comerciale, în condițiile menținerii unui volum al veniturilor din vânzări apropiat de cel al perioadei precedente.

Veniturile din exploatare

Veniturile totale din exploatare au fost de 62.739.020 lei la 30.09.2026, față de 66.533.795 lei la 30.09.2025, înregistrând o scădere de 3.794.775 lei, respectiv 5,70%.
Diminuarea este determinată în principal de reducerea veniturilor din producția de imobilizări corporale, de la 9.291.496 lei la 464.124 lei, precum și de modificarea variației stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție.
În același timp, se remarcă o creștere a altor venituri, de la 1.337.280 lei la 3.414.464 lei, ceea ce a contribuit la susținerea veniturilor totale din exploatare.
Cheltuielile de exploatare
Cheltuielile de exploatare au înregistrat o diminuare semnificativă, de la 67.513.156 lei în primele nouă luni ale anului 2025 la 58.762.695 lei în aceeași perioadă a anului 2026.
Reducerea este de 8.750.461 lei, reprezentând aproximativ 12,96%.
Principalele evoluții sunt:

- Creșterea cheltuielilor cu materiile prime și materialele consumabile, de la 25.574.146 lei la 29.452.423 lei.
- Creșterea altor cheltuieli materiale, de la 1.699.026 lei la 3.015.460 lei.
- Reducerea cheltuielilor cu personalul, de la 19.163.422 lei la 12.989.249 lei, respectiv cu aproximativ 32,22%.
- Menținerea cheltuielilor cu ajustările de valoare privind imobilizările la un nivel relativ constant, de aproximativ 6,1 milioane lei.
- Creșterea altor cheltuieli de exploatare de la 6.124.995 lei la 6.429.909 lei.

Reducerea cheltuielilor de exploatare, în special a celor cu personalul, a avut o contribuție importantă la îmbunătățirea rezultatului operațional.
Rezultatul din exploatare
Ca urmare a evoluției veniturilor și cheltuielilor de exploatare, societatea a înregistrat la 30.09.2026 un profit din exploatare de 3.976.325 lei, comparativ cu o pierdere din exploatare de 979.361 lei în perioada similară a anului 2025.
Această evoluție reprezintă un aspect favorabil și evidențiază îmbunătățirea eficienței activității operaționale, printr-o mai bună corelare a cheltuielilor cu veniturile realizate.
Rezultatul financiar
Activitatea financiară a înregistrat un rezultat negativ de 1.870.876 lei la 30.09.2026, față de o pierdere de 1.911.940 lei în perioada similară a anului 2025.
Cheltuielile financiare au crescut ușor, de la 2.023.566 lei la 2.044.781 lei, în principal pe fondul menținerii unui nivel ridicat al cheltuielilor cu dobânzile.
Deși rezultatul financiar continuă să fie negativ, pierderea financiară s-a redus cu aproximativ 2,15%, contribuind într-o anumită măsură la îmbunătățirea rezultatului net.
Rezultatul brut și net
La 30.09.2026, societatea a înregistrat un profit brut și net de 2.105.449 lei, comparativ cu o pierdere de 2.891.301 lei la 30.09.2025.
Evoluția pozitivă a rezultatului financiar este determinată în principal de revenirea activității de exploatare pe profit și de menținerea sub control a cheltuielilor totale.
Per ansamblu, rezultatele înregistrate la 30.09.2026 reflectă o redresare a activității economice și o îmbunătățire a capacității societății de a genera rezultate pozitive din exploatare, constituind premise favorabile pentru consolidarea performanței economico-financiare până la sfârșitul exercițiului financiar.

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 aceasi perioada a anului trecut.

Gestionarea riscurilor

Pe parcursul anului 2026, Societatea s-a confruntat cu diverse categorii de riscuri, în general previzibile, care au fost monitorizate și gestionate de conducere prin măsuri adecvate. Potrivit evaluării conducerii, gestionarea acestora nu a generat costuri suplimentare semnificative.

Principalele categorii de riscuri la care este expusă Societatea sunt:

- riscul de credit;
- riscul de lichiditate;
- riscul de piață;
- riscul ratei dobânzii;
- riscul valutar;
- riscul operațional;
- riscul aferent impozitării;
- riscul geopolitic și de război.

Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca Societatea să înregistreze pierderi financiare ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contraparte la un instrument financiar. Acest risc provine în principal din creanțele comerciale.

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

Principalele instrumente financiare utilizate de Societate, care pot genera expunere la riscul de credit, sunt:

- creanțele comerciale și alte creanțe;
- numerarul și echivalentele de numerar;
- investițiile în entități afiliate necotate;
- datoriile comerciale și alte datorii.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezintă riscul ca Societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor aferente datoriilor care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea Societății în ceea ce privește gestionarea acestui risc urmărește asigurarea, în măsura posibilului, a unor resurse financiare suficiente pentru achitarea obligațiilor la scadență, atât în condiții normale de desfășurare a activității, cât și în situații de stres financiar, fără a genera pierderi inacceptabile sau a afecta reputația Societății.

În vederea diminuării riscului de lichiditate și a riscului de neîncasare a creanțelor, Societatea a aplicat politici prudente privind livrările către clienții cu bonitate incertă. Un rol important l-au avut solicitarea, în anumite situații, a plății în avans pentru produsele livrate și selectarea atentă a clienților noi, în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară.

De asemenea, Societatea a urmărit obținerea de garanții pentru contractele de livrare și reducerea termenelor de plată stabilite contractual pentru încasarea creanțelor. Pentru susținerea accesului la finanțare și acoperirea eventualelor deficite temporare de numerar, au fost menținute garanțiile ipotecare în favoarea instituțiilor bancare și scrisorile de garanție bancară aferente facilităților de credit.

Riscul de piață

Riscul de piață reprezintă riscul ca variațiile prețurilor de piață, inclusiv modificările cursurilor de schimb valutar și ale ratelor dobânzii, precum și diminuarea cererii, să afecteze veniturile și rezultatele financiare ale Societății.

Societatea este expusă riscului de instabilitate a pieței de desfacere pentru materialele de construcții, caracterizată prin fluctuații ale cererii și presiuni concurențiale. Pentru diminuarea acestui risc, conducerea urmărește evoluția pieței prin studii de piață și aplicarea unor politici de marketing adaptate condițiilor economice.

Totodată, volatilitatea prețurilor la energia electrică, gazele naturale, metale și motorină poate influența costurile de producție și desfășurare a activității. În acest sens, Societatea urmărește identificarea unor furnizori alternativi și renegocierea contractelor cu furnizorii existenți, în vederea limitării efectelor variațiilor de preț.

Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificării ratei dobânzii provine în principal din împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă.

Pentru gestionarea acestui risc, structura datoriilor Societății este analizată în funcție de tipul ratelor dobânzii, fixe sau variabile, de moneda în care sunt contractate finanțările și de scadențele acestora. Aceste analize urmăresc identificarea și limitarea impactului pe care eventualele modificări ale ratelor dobânzii îl pot avea asupra cheltuielilor financiare.

Riscul valutar

Societatea efectuează tranzacții în alte monede decât moneda sa funcțională, respectiv leul (RON), fiind astfel expusă riscului generat de fluctuațiile cursurilor de schimb valutar.

Tranzacțiile efectuate în valută sunt înregistrate în lei la cursul de schimb valabil la data tranzacției, potrivit reglementărilor contabile aplicabile.

Riscul variațiilor de curs valutar este gestionat prin monitorizarea expunerilor în valută și administrarea corespunzătoare a fluxurilor financiare, în funcție de condițiile economice și de evoluția piețelor valutare.

Riscul operațional

Riscul operațional reprezintă riscul apariției unor pierderi directe sau indirecte ca urmare a unor deficiențe sau disfuncționalități ale proceselor interne, personalului, sistemelor tehnologice și infrastructurii Societății, precum și ca urmare a unor factori externi, inclusiv cerințe legale și de reglementare, calamități sau alte evenimente neprevăzute.

Societatea este expusă și riscului de producere a unor calamități naturale sau a altor evenimente care pot afecta activele și continuitatea activității. În acest sens, au fost avute în vedere încheierea și menținerea unor polițe de asigurare destinate protejării activelor Societății împotriva unor asemenea evenimente.

Responsabilitatea principală pentru dezvoltarea și implementarea controalelor privind riscul operațional revine conducerii Societății. Gestionarea acestui risc urmărește aplicarea unor standarde și proceduri interne care vizează, în principal:

- separarea corespunzătoare a responsabilităților;
- respectarea cerințelor legale și de reglementare;
- documentarea controalelor interne și a procedurilor de lucru;
- analizarea periodică a riscurilor operaționale și evaluarea adecvării controalelor existente;
- raportarea pierderilor operaționale și identificarea măsurilor de remediere a cauzelor care le-au generat;
- elaborarea și actualizarea planurilor de continuitate operațională;
- dezvoltarea profesională și instruirea personalului;
- promovarea unor standarde adecvate de etică și conduită profesională;
- prevenirea riscurilor de litigii și utilizarea instrumentelor de asigurare, acolo unde este cazul;
- diminuarea expunerii la riscuri prin aplicarea unor măsuri preventive și corective.

Riscul aferent impozitării

Activitatea Societății este supusă legislației fiscale naționale și europene, precum și modificărilor periodice ale reglementărilor aplicabile.

Interpretarea prevederilor fiscale și aplicarea practică a acestora pot genera situații în care poziția Societății să difere de cea adoptată de autoritățile fiscale. În consecință, există riscul ca anumite tranzacții sau tratamente fiscale să fie reevaluate în cadrul controalelor efectuate de autoritățile competente.

Societatea urmărește respectarea obligațiilor fiscale și adaptarea procedurilor interne la modificările legislative, având în vedere necesitatea reducerii riscului unor eventuale obligații fiscale suplimentare, penalități sau dobânzi.

Riscul geopolitic și de război

Începând cu luna februarie 2022, conflictul militar din Ucraina și tensiunile geopolitice regionale și internaționale au determinat creșterea incertitudinilor economice, cu efecte asupra piețelor energetice, financiare și comerciale.

Persistența sau escaladarea conflictului poate genera efecte negative asupra mediului economic, precum creșterea prețurilor la energie și materii prime, accentuarea inflației, majorarea costurilor de finanțare, reducerea

schimburilor comerciale și a investițiilor, precum și modificări ale fiscalității. De asemenea, nu pot fi excluse perturbări ale lanțurilor de aprovizionare sau afectarea activității economice în anumite sectoare.
La data întocmirii prezentului raport, conducerea Societății nu poate estima în mod fiabil amploarea și durata efectelor acestor riscuri asupra perspectivelor financiare ale Societății și nu poate exclude apariția unor consecințe negative asupra activității, operațiunilor și situației financiare.
În acest context, conducerea urmărește adoptarea măsurilor necesare pentru menținerea continuității activității, protejarea resurselor Societății și susținerea sustenabilității acesteia în condițiile economice și geopolitice existente.

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 2026 se realizeaza din surse proprii si surse imprumutate.

2.3. Precizati si analizati schimbarile economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.
Pe parcursul anului 2026, activitatea Societății s-a desfășurat într-un context economic caracterizat de instabilitate și de presiuni asupra costurilor de producție, finanțare și comercializare. O serie de factori economici și legislativi au influențat condițiile de desfășurare a activității, cu efecte asupra cererii, veniturilor și rentabilității Societății.
Dintre principalii factori care au exercitat o influență negativă asupra activității și rezultatelor Societății menționăm:

- Blocajul financiar, manifestat prin întârzieri la încasarea creanțelor și dificultăți în derularea fluxurilor de numerar, cu efecte asupra capacității de finanțare a activității curente și de onorare la timp a obligațiilor de plată.
- Inflația ridicată, care a determinat creșterea generală a prețurilor și majorarea costurilor aferente materiilor prime, materialelor, utilităților și serviciilor necesare desfășurării activității.
- Scăderea puterii de cumpărare a consumatorilor, care a influențat negativ cererea pentru produsele comercializate de Societate și a generat presiuni asupra volumului vânzărilor și politicii de prețuri.
- Conflictul militar din Ucraina, care a contribuit la accentuarea incertitudinilor economice și geopolitice, afectând piețele energetice, comerciale și financiare, precum și stabilitatea lanțurilor de aprovizionare.
- Criza energetică și creșterea prețurilor la gazele naturale și energia electrică, care au determinat majorarea costurilor de producție și au influențat competitivitatea produselor Societății.
- Fiscalitatea ridicată și modificările frecvente ale legislației fiscale, care au generat dificultăți de planificare financiară și au influențat costurile și obligațiile fiscale ale Societății.
- Creșterea prețurilor materiilor prime și combustibililor, cu efect direct asupra costurilor de aprovizionare, producție și transport, exercitând presiuni asupra marjelor comerciale și operaționale.
- Accenturarea dezechilibrelor macroeconomice, care a afectat climatul investițional, comportamentul consumatorilor și evoluția pieței de desfacere, generând un grad mai ridicat de incertitudine pentru activitatea Societății.
- Instabilitatea cadrului legislativ, caracterizată prin modificări și necorelări ale reglementărilor aplicabile, care pot îngreuna planificarea activității și adaptarea procedurilor interne.
- Birocrația excesivă în obținerea avizelor și autorizațiilor necesare desfășurării activității, care poate conduce la prelungirea termenelor de implementare a unor proiecte și la creșterea costurilor administrative.

Toți acești factori au contribuit la creșterea presiunii asupra costurilor și la modificarea condițiilor de desfășurare a activității economice. În acest context, conducerea Societății a urmărit adaptarea politicilor

comerciale și de aprovizionare, controlul cheltuielilor, gestionarea atentă a resurselor financiare și menținerea relațiilor cu clienții și furnizorii, în vederea limitării efectelor negative asupra activității și rezultatelor financiare.

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

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.

In anul 2026, societatea PREFAB S.A. a înregistrat două operațiuni importante privind structura capitalului social, respectiv o majorare și o reducere ulterioară a acestuia.
Prima operațiune a constat în majorarea capitalului social prin aport în numerar, de la valoarea inițială de 20.969.441,50 lei. În urma operațiunii au fost emise 40.667.262 de acțiuni noi, cu o valoare nominală de 0,50 lei fiecare, majorarea fiind realizată prin exercitarea dreptului de preferință al acționarilor.
Ulterior, în data de 14 mai 2026, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat reducerea capitalului social prin anularea unui număr de 167.963 de acțiuni proprii, reprezentând o valoare nominală totală de 83.981,50 lei.
Această reducere a reprezentat o operațiune de anulare a acțiunilor proprii.
În urma celor două operațiuni, capitalul social al PREFAB S.A. a ajuns la valoarea de 41.219.091 lei, fiind împărțit în 82.438.182 de acțiuni, cu o valoare nominală de 0,50 lei pe acțiune.
În concluzie, anul 2026 a adus modificări semnificative în structura capitalului social al PREFAB S.A., atât prin atragerea de capital suplimentar, cât și prin ajustarea numărului de acțiuni aflate în circulație.

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.

JUDET: CONSTANTA	FORMA DE PROPRIETATE: SOCIETATE PE ACTIUNI
PERSOANA JURIDICA: PREFAB S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: SOSEAUA INDUSTRIALA , NR.5 , CONSTANTA	(denumire grupa CAEN): FABRICAREA ELEMENTELOR DIN BETON PENTRU CONSTRUCTII
TELEFON: +40241636711; +40241636711	COD GRUPA CAEN: 2361
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J2003009212407	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 1916198

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

La data de 30.09.2026

RON

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la: 1 ianuarie 2026	Sold la: 30 septembrie 2026
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	652	80.092
	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**	**652**	**80.092**
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	07	144.063.533	143.349.229
	2. Instalatii tehnice si masini	08	45.130.297	49.129.886
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	4.506	46.558
	4. Investitii imobiliare	10	2.057.220	2.057.220
	5. Imobilizari corporale in curs de executie	11	1.043.065	0
	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	0	644.217
	TOTAL	**16**	**192.298.621**	**195.227.110**
	III. Active biologice productive	**17**	**2.223**	**1.617**
	IV. Drepturi de utilizare a a ctivelor luate in leasing	**18**	**631.429**	**367.046**
	V. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale	19	0	0
	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	0	0
	6. Alte imprumuturi	24	0	0
	TOTAL	**25**	**0**	**0**
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	**26**	**192.932.925**	**195.675.865**
B.	**ACTIVE CIRCULANTE**			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	27	6.042.481	7.483.491
	2. Active detinute in vederea vanzarii	28	0	0
	3. Productia in curs de executie	29	83.082	31.860
	4. Produse finite si marfuri	30	8.725.954	8.429.297

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la: 1 ianuarie 2026	Sold la: 30 septembrie 2026
A		B	1	2
	5.Avansuri	31	226.085	2.174.177
	TOTAL	**32**	**15.077.602**	**18.118.825**
	II. CREANTE			
	1. Creante comerciale	33	309.523	8.803.975
	2. Avansuri platite	34	135.211	243.453
	3. Sume de incasat de la entitatile din grup	35	0	0
	4. Sume de incasat de la entitati contrólate in comun	36	0	0
	5. Creante rezultate din operatiunile cu instrumente derivate	37	0	0
	6. Alte creante	38	1.158.157	1.547.744
	7. Capital subscris si nevarsat	39	0	0
	8.Creante reprezentand dividend repartizate in cursul exercitiului financiar	40		
	TOTAL	**41**	**1.602.891**	**10.595.172**
	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	42	0	0
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	**43**	273.354	4.672.787
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	**44**	**16.953.847**	**33.386.784**
C.	**CHELTUIELI IN AVANS**	**45**	**6.707**	**306.472**
	Sume de reluat intr o perioada pana la un an	46	6.707	306.472
	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	30.061.284	0
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50	2.345.260	3.479.374
	4. Datorii comerciale – furnizori	51	8.123.655	9.227.501
	5. Efecte de comert de platit	52	0	0
	6. Sume datorate entitatilor sin grup	53	0	5.809.659
	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**	3.005.075	2.254.399
	TOTAL	**57**	**43.535.274**	**20.770.933**
E.	**ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE**	**58**	**-27.104.681**	**12.377.292**
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	59	**165.828.244**	**208.053.157**
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	4.143.335	0

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la: 1 ianuarie 2026	Sold la: 30 septembrie 2026
	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 din grup	65	0	32.358.974
	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	316.537	178.510
	TOTAL	**69**	**4.459.872**	**32.537.484**
H.	**PROVIZIOANE**			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	70	0	0
	2. Alte provizioane	71	13.642.003	5.780.492
	TOTAL	**72**	**13.642.003**	**5.780.492**
I.	**VENITURI IN AVANS**			
	1. Subventii pentru investitii	73	**2.212.988**	**1.772.761**
	Sume de reluat intr-o perioada la pana la un an	74	529.961	545.031
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	75	1.683.027	1.227.730
	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 primate 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**	**2.212.988**	**1.772.761**
J.	**CAPITAL SI REZERVE**			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat	83	20.969.441	41.219.091
	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	**181.435**	**156.408**
	TOTAL	**91**	**20.788.006**	**41.062.683**
	II. PRIME DE CAPITAL	**92**	**0**	**0**
	III. REZERVE DIN REEVALUARE	**93**	**106.660.888**	**106.469.357**
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale	94	5.676.686	5.676.686
	2. Rezerve statutare sau contractual	95	0	0
	3. Alte rezerve	96	36.390.883	36.390.883
	TOTAL	**97**	**42.067.569**	**42.067.569**
	Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale individuale intr o moneda de prezentare	98	0	0

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la: 1 ianuarie 2026	Sold la: 30 septembrie 2026
A		B	1	2
diferita de moneda functionala (Sold C)				
(Sold D)		99	0	0
5. Actiuni proprii		100	**671.432**	**0**
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		101	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		102	0	587.451
V. REZULTATUL REPORTAT CU EXCEPTIA REZ REP PR DIN ADOPTAREA PT PRIMA DATA A IAS 29	**Sold C**	**103**	**20.474.982**	**0**
	Sold D	**104**	**0**	**22.610.158**
VI. REZULTATUL REPORTAT,PROVENIT DIN ADOPTAREA PT PRIMA DATA A IAS 29	**Sold C**	**105**	**0**	**0**
	Sold D	**106**	**0**	**0**
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SF PERIOADEI DE RAPORTARE	**Sold C**	**107**	**0**	**2.105.449**
	Sold D	**108**	**43.276.671**	**0**
Repartizarea profitului		109	**0**	**0**
CAPITALURI PROPRII – TOTAL		**110**	**146.043.342**	**168.507.450**
Patrimoniul privat		111	0	0
Patrimoniul public		112	0	0
CAPITALURI - TOTAL		**113**	**146.043.342**	**168.507.450**

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR			Nr. rd.	Exercitiul financiar	
	Denumirea indicatorilor			30.09.2025	30.09.2026
	A		B	1	2
1.	**Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)**		**01**	**60.578.538**	**59.780.648**
	Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		02	65.038.537	59.850.003
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		03	0	11.737
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		04	4.459.999	81.092
	Venituri din subvenţii 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	0
		Sold D	07	4.673.519	920.216
3.	Venituri realizate din productia de imobilizari si investitii imobiliare		08	9.291.496	464.124
4.	Venituri realizate din productia de imobilizari corporale si necorporale (ct 721+ 722)		09	9.291.496	464.124
5.	Venituri realizate din productia de investitii imobiliare		10	0	0
6.	Venituri din active imobilizate detinute in vederea vanzarii		11	0	0
7.	Venituri din reevaluarea imobilizarilor		12	0	0
8.	Venituri din investitii imobiliare		13	0	0
9.	Venituri din active biologice si produse agrigole		14	0	0
10.	Venituri din subventii de exploatare		15	0	10.904
11.	Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815), din care		16	1.337.280	3.403.560
12.	- Venituri din subventii pt investitii		17	397.471	440.228
13.	- Castiguri din cumparari in conditii avantajoase		18	0	0
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		**19**	**66.533.795**	**62.739.020**
14	a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602-7412)		20	25.574.146	29.452.423
	Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)		21	1.699.026	3.015.460
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă)(ct.605-7413)		22	8.858.187	8.638.785
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)		23	0	11.137
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)		24	44.439	0
15	Cheltuieli cu personalul , din care:		25	19.163.422	12.989.249
	a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644-7414)		26	18.716.863	12.247.257
	b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645-7415)		27	446.559	741.992
16.	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale		28	6.137.819	6.087.243
	a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)		29	6.137.819	6.087.243
	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	6.124.995	6.429.909
	1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)		36	4.796.177	3.881.667
	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (ct.635)		37	1.018.219	1.267.598
	3.Cheltuieli cu protectia mediului		38	0	0

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR			Exercitiul financiar	
	Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	30.09.2025	30.09.2026
	A	B	1	2
	4. Ch legate de activele imobilizate detinute in vedeerea 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	310.599	1.280.644
	Ajustări privind provizioanele	45	0	-7.861.511
	- Cheltuieli (ct.6812)	46	0	0
	- Venituri (ct.7812)	47	0	7.861.511
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	**48**	**67.513.156**	**58.762.695**
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE		**0**	**0**
	- Profit	**49**	**0**	**3.976.325**
	- Pierdere	**50**	**979.361**	**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	111.626	9.676
24.	Venituri din dobânzi (ct.766*)	57	0	164.229
	- 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	**VENITURI FINANCIARE - TOTAL**	**62**	**111.626**	**173.905**
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	1.936.543	1.989.417
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile din grup	69	0	0
33	Ch privind dobanzile aferente contractelor de leasing	70	0	0
34	Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	87.023	55.364
35	**CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL**	**72**	**2.023.566**	**2.044.781**
36	**PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):**			
	- Profit	**73**	**0**	**0**
	- Pierdere	**74**	**1.911.940**	**1.870.876**
37	**VENITURI TOTALE**	**75**	**66.645.421**	**62.912.925**

	SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
	Denumirea indicatorilor		30.09.2025	30.09.2026
	A	B	1	2
38	**CHELTUIELI TOTALE**	**76**	**69.536.722**	**60.807.476**
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
	- Profit	**77**	**0**	**2.105.449**
	- Pierdere	**78**	**2.891.301**	**0**
40	**Impozitul pe profit curent (ct.691)**	**79**	**0**	**0**
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**	**0**	**2.105.449**
	- Pierdere	**86**	**2.891.301**	**0**

I. Date privind rezultatul inregistrat	**Nr. rd.**	**Nr. unitati**	**Sume**	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit:	01	1	**2.105.449**	
Unitati care au inregistrat pierdere:	02	0	0	
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
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori , salariati si alte persone asimilate	10	0	0	0
- contributii 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 creditori	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

III. Numarul mediu de salariati	**Nr. rd.**	**30.09.2025**	**30.09.2026**

A	B	1	2
Numarul mediu de salariati	24	219	218
Numarul efectiv de salariati	25	240	228
IV. Plati de dobanzi si redevente	**Nr. rd**	**Sume (lei)**	
A	B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanle fizice nerezidente, din care:	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanle 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		
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 persone juridice nerezidente, din care:	34	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	0	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persone 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 persone 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 persone 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	
Redeventa miniera platita	44	0	
Venituri brute din servicii platite de persoanele juridice romane catre persoanele nerezidente , din	45	0	

care:			
- 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 mojoritar 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	
Contravalorea tichetelor de masa acordate salariatilor	56		
VI. Cheltuieli de cercetare – dezvoltare, din care:	**Nr. rd**	**30.09.2025**	**30.09.2026**
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**	**30.09.2025**	**30.09.2026**
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**	**30.09.2025**	**30.09.2026**
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	64		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	65	**4.685.453**	**644.217**
Imobilizari financiare , in sume brute , din care:	**66**	**6.581**	**0**
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni pe termen lung, în sume brute, din	67	. 0	. 0

care:			
- acţiuni cotate emise de rezidenti	68	0	
- acţiuni necotate emise de rezidenti	69	0	0
- părţi sociale emise de rezidenti	70	0	0
- obligaţiuni emise de rezidenti	71	0	0
- acţiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenti	72	0	0
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	73	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	74	0	0
Creanţe imobilizate, în sume brute , din care:	**75**	**6.581**	**0**
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	76	6.581	0
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	77		
Creanţe comerciale, avansuri acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct.409+ 411 + 413 + 418)	**78**	**2.785.601**	**9.068.753**
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	**79**	**0**	**573.947**
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 437 +4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	**80**	**272.363**	**970.711**
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile affiliate (ct .451)	**81**	**0**	**0**
Alte creanţe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	**82**	**-73.393**	**466**
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	83	0	2.620
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), din care	84	0	4.552.743
- acţiuni cotate emise de rezidenti	85	0	0
- acţiuni necotate emise de rezidenti	86	0	0
- părţi sociale emise de rezidenti	87	0	0
- obligaţiuni emise de rezidenti	88	0	0
- acţiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	89	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	90	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	0	0
Casa în lei şi în valută , din care	**93**	**1.362**	**11.059**
- în lei (ct. 5311)	94	1.362	11.059
- în valută (ct. 5314)	95	0	0
Conturi curente la bănci în lei şi în valută , din care	**96**	**247.279**	**108.986**
- în lei (ct. 5121)	97	246.519	107.859

- în valută (ct. 5124)	98	760	1.127
Alte conturi curente la bănci şi acreditive , din care	**99**	**0**	**0**
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	100	0	0
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	101	0	0
Datorii , din care:	**102**	**45.098.425**	**53.308.417**
- Împrumuturi din emisiuni de obligaţiuni şi 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 şi dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), din care	**106**	**26.491.904**	**0**
- în lei	107	26.491.904	0
- în valută	108	0	0
-Credite bancare externe pe termen scurt şi 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 şi dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) din care	**112**	**4.720.401**	**0**
- în lei	113	4.720.401	0
- 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
- Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687)	**119**	**169.826**	**38.190.735**
- 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 clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	**122**	**9.869.884**	**12.706.875**
- Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	**123**	**1.083.985**	**1.180.682**

- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	**124**	**2.445.105**	**1.143.288**
- 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**	**317.322**	**86.837**
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	**128**	**0**	**0**
Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care,	**129**	**20.969.441**	**41.219.091**
- acţiuni cotate	130	20.969.441	41.219.091
- acţiuni necotate	131	**0**	0
- părţi sociale	132	**0**	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (ct 1012)	133	**0**	0
Capital subscris nevărsat (ct. 1011) ,	134	**0**	0
Brevete si licente (din ct 202)	135	**0**	0
IX.Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr. Rd.**	**30.09.2025**	**30.09.2026**
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	0	0

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Metoda indirecta

Denumirea elementului	30.09.2025	30.09.2026
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare	-2.891.301	2.105.449
9Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	6.137.819	6.087.244
Ajustari de valoare reversate in cursul anului		-7.861.511
Subventii- variatie	-397.472	-440.228
Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	2.023.566	2.044.781
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	-111.626	-173.905
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale		-276.303
Impozit pe profit platit	0	0
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	**4.760.986**	**1.485.527**
Descrestere /cresterea creantelor comerciale si de alta natura	-1.097.918	-8.992.281
Descrestere/ cresterea stocurilor	5.504.248	-3.631.147
Descresterea/ cresterea datoriilor comerciale si de alta natura	-9.633.653	1.217.700
Numerar net din activitati de exploatare	**-466.337**	**-9.920.199**
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale si necorporale	-1.917.356	-10.723.207
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	252.044	2.079.574
Dobanzi incasate	111.626	173.905
Numerar net din activitati de investitie	**-1.553.686**	**-8.469.728**
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite	26.902.644	40.000.000
Rambursari de imprumuturi	-23.006.447	-35.499.490
Dobanzi platite	-2.023.566	-2.044.781
Majorare de capital	0	20.333.631
Flux de numerar net din activitati de finantare	**1.872.631**	**22.789.360**
Cresterea /Descrestereaneta a numerarului si echivalentelor de numerar	**-147.392**	**4.399.433**
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	**396.033**	**273.354**
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	**248.641**	**4.672.787**

.

Prefab sa

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII pentru perioada de 3 luni incheiatala 30.09.2026

	Capital social varsat	Capital social nevarsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Actiuni proprii	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultatul reportat si curent	Total
1 ianuarie 2026	**20.969.441**	**0**	**(181.435)**	**671.432**	**5.676.686**	**36.390.883**	**106.660.888**	**(22.801.689)**	**146.043.344**
Profitul perioadei	—	—	—	—	—	—	—	2.105.449	2.105.449
Majorare capital social	20.333.631	—	—	—	—	—	—	—	20.333.631
Anularea actiunilor proprii	(83.982)	(587.451)	—	671.432					
Transfer surplus realizat din reevaluare	**—**	**—**	**—**	**—**	**—**	**—**	**(191.531)**	**191.531**	**—**
Modificare alte elemente de capitaluri proprii	**—**	**—**	**25.026**	**—**	**—**	**—**	**—**	**—**	**25.026**
30 septembrie 2026	**41.219.091**	**(587.451)**	**(156.409)**	**—**	**5.676.686**	**36.390.883**	**106.469.357**	**(20.504.709)**	**168.507.450**

DECLARAŢIE
în conformitate cu prevederile art. 65 (2) c) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare şi operațiuni de piață

Denumirea societatii comerciale - Prefab SA
Sediul Social - Constanta, Soseaua Industriala , nr.5.
Punct de lucru - Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului - RO 1916198
Numarul de ordine in Registrul Comertului – J2003009212407

Subsemnații,
SECAREANU ION în calitate de Director General şi
HOTULIG VILDAN în calitate de Director Economic,

confirmăm că, după cunoştințele noastre, situația financiar-contabilă semestriala pentru semestrul încheiat la 30 septembrie 2026, care a fost întocmită în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană şi cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, oferă o imagine corectă şi conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit şi pierdere ale Societatii şi că raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării şi performanțelor Societatii o descriere a principalelor riscuri şi incertitudini specifice activității desfăşurate
Societatea își desfăşoară activitatea în condiții de continuitate.

Director General ,
Secareanu Ion

Ion Secareanu
Semnat digital de Ion Secareanu
Data: 2026.11.12 15:08:27 +02'00'

Director Economic,
Hotulig Vildan

Vildan Hotulig
Digitally signed by Vildan Hotulig
Date: 2026.11.12 14:50:01 +02'00'