

# RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020

## Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

**Pentru exercitiul financiar:** 2020 (semestrul I)

**Data raportului:** 31.08.2020

**Denumirea emitentului:** PREFAB SA

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

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

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

**Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:** RO1916198

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

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

**Capitalul social subscris si varsat:** 24.266.709,5 lei

**Principalele caracteristici 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

**Auditarea:** Situatiile financiare sunt auditate.

### 1. Analiza activitatii societatii comerciale

- **Descrierea activitatii de baza a emitentului**

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

Structura actionariatului la data de 19.05.2020, conform datelor de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

<b>Actionar</b>	<b>Nr. actiuni</b>	<b>%</b>
ROMERICA INTERNATIONAL SRL BUCURESTI	40.288.640	83.0122
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	375.329	0.7733
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.574.450	3.2440
<b>TOTAL</b>	<b>48.533.419</b>	<b>100.0000</b>

- **Precizarea datei de infiintare a emitentului**

Societatea comerciala PREFAB SA s-a infiintat in anul 1990, prin preluarea integrala a patrimoniului fostei Intreprinderi de Materiale de Constructii Calarasi, care fiinteaza din anul 1967.

Societatea comerciala PREFAB SA s-a organizat in actuala structura in baza Legii nr. 15/1990 si prin HG nr. 1200/12.11.1990, fiind inmatriculata la Registrul Comertului cu nr. J40/9212/2003.

- **Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a emitentului, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar**

In semestrul I 2020 nu au fost modificari/reorganizari semnificative, fuziuni, divizari sau dizolvari.

In sedinta Consiliului de Administratie din data de 20.03.2020 a PREFAB SA - societate-mama, a fost analizata si s-a propus initierea procedurii de dizolvare cu lichidare a societatii FOTBAL CLUB PREFAB SA, la care aceasta detine pachetul majoritar de actiuni, respectiv 99.87% din capitalul social. Prin hotararea nr. 2 / 29.04.2020 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor, a PREFAB SA - societate-mama, a fost aprobat initierea procedurii de dizolvare si lichidare a societatii FOTBAL CLUB PREFAB SA. Intrucat actionarul SIF MUNTENIA a solicitat anularea hotararilor AGA luate in 29.04.2020, conducerea societatii a fost nevoita sa suspende acest demers, pana la hotararea definitiva a instantelor de judecata.

# RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020

## Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

La data de 30.06.2020, societatea are urmatoarele puncte de lucru:

1. Punct de Lucru Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi
2. Punct de Lucru Statiunea Jupiter, sat vacanta Zodiac, lot nr. 3, Mangalia, jud. Constanta

### • Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active

Valoarea activelor imobilizate a scazut cu 1.88 %, de la 227.954.693 lei (31.12.2019) la 223.676.819 lei (30.06.2020), datorita amortizarii pentru pozitiile terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier.

Nu s-au instrainat active care sa influenteze realizarea obiectului de activitate al societatii.

### 1.1.1 Elemente de evaluare generala

PREFAB SA a intocmit situatiile financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana (IFRS), in vigoare la data de raportare a societatii respectiv 30.06.2020.

1. Profit brut:	5.406.055	lei
2. Profit net:	4.702.523	lei
3. Cifra de afaceri:	41.145.334	lei
4. Export inclusiv livrari intracomunitare:	83.085	lei
5. Costuri (total cheltuieli):	37.477.241	lei
6. Cheltuieli de exploatare:	36.114.158	lei
7. Cheltuieli financiare:	1.363.083	lei
8. Venituri totale:	42.883.296	lei
9. Venituri din exploatare:	42.560.830	lei
10. Venituri financiare:	322.466	lei

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB SA in semestrul I 2020 s-a ridicat la o productie de 202.418,06 mc, cu o medie lunara de 44.325 mc (la un numar de 137 zile de turnare). Activitatea de productie a debutat in a doua jumatate din luna ianuarie 2020. In conditiile pandemiei declansate de virusul SARS-COV2, in perioada aprilie-mai 2020, a avut loc o oprire programata pentru protectia personalului, dar si pentru operatii de intretinere si reparatii.

In semestrul I 2020, PREFAB SA a comercializat aproximativ 193.000 metri cubi de BCA, comparativ cu aproximativ 176.000 metri cubi in perioada similara a anului 2019.

In ceea ce priveste piata de prefabricate din beton armat si precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostrada, piese prefabricate pentru hiper sau supermarketuri, grinzi pentru poduri rutiere, tuburi de canalizare PREMO-SENTAB, la mijlocul anului observam o crestere usoara a cererii pentru tuburi, in schimb piata elementelor prefabricate este in continuare afectata de lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si lipsa de forta de munca calificata, mentinandu-se acelasi nivel scazut al cererii in piata in special datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national.

In semestrul I 2020 volumul total de elemente prefabricate produs a fost de 1.058,07 mc la care se adauga 539,00 mc beton marfa, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.

In ceea ce priveste tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 186,62 mc.

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, in semestrul I 2020, aceasta nu a functionat, din considerente economice in contextul pandemiei cu COVID-19.

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

**Lichiditate:**

- casa si conturi la banci la inceputul perioadei: 632.624 lei
- casa si conturi la banci la sfarsitul perioadei: 1.838.445 lei
- flux de numerar: 1.205.821 lei
- lichiditate curenta: 1.03
- lichiditate imediata: 0.75

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului**

PREFAB SA este unul din principalii producatori din Romania de:

- a. BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de aproximativ 500.000 mc/an
- b. Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc/ an
- c. Tuburi din beton pentru retele de apa si canalizare (tehnologie Premo si Sentab)
- d. Prefabricate netipizate

Si unul din furnizorii importanti din piata locala de:

- e. Beton Marfa
- f. Energie electrica (din aprilie 2013)

Mentionam ca structura productiei a fost in permanenta corelata cu conditiile de piata respectiv cu cantitatile si sortimentatia ceruta.

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

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

PREFAB SA este unul dintre principalii producatori nationali de materiale pentru constructii, cu un portofoliu variat de produse comercializate.

Principalele pietee de desfacere sunt: Romania, Republica Bulgaria si Republica Moldova

In Romania structura pieteei de desfacere este:

- a. pentru BCA: Muntenia, Transilvania, Moldova
- b. pentru Prefabricate: toata Romania
- c. pentru Agregate, Beton Marfa: piata locala

Se lucreaza diferentiat ca politica de desfacere functie de specificitatea fiecarui produs.

- a. BCA se comercializeaza prin Distribuitori sau lanturi DIY (Do It Yourself)
- b. Prefabricatele se comercializeaza prin metoda de licitatie sau negociere pe proiect.

**Vanzari BCA pe zone geografice:**

<b>Zona geografica</b>	<b>Vanzari la 30.06.2019</b>	<b>Vanzari in 2019</b>	<b>Vanzari la 30.06.2020</b>
<b>1. Muntenia</b>	60.86%	64.54%	91.79%
<b>2. Transilvania</b>	0.04%	0.23%	0.05%
<b>3. Moldova</b>	38.37%	35.06%	8.11%
<b>4. Bulgaria</b>	0.03%	0.01%	0.00%
<b>5. Republica Moldova</b>	0.70%	0.16%	0.05%
	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Datorita influentei costurilor pentru transport in desfacerea produselor, in vederea optimizarii s-a procedat la restrangerea activitatii de desfacere in special in arealul geografic in care este situata compania.

**b. Ponderea fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale emitentului:**

# RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020

## Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

PREFAB SA a urmarit continuu pe parcursul anilor diferentierea fata de competitorii nationali, acordand importanta deosebita re tehnologizarii si modernizarii procesului de productie, cresterii calitatii produselor si serviciilor oferite clientilor, in conditiile scaderii puterii de cumparare in piata.

Denumirea produselor	30.06.2019 %	2019 %	30.06.2020 %
<b>B.C.A.</b>	80.34%	81.22%	87.42%
<b>Tuburi</b>	3.10%	3.56%	3.21%
<b>Prefabricate</b>	3.41%	4.61%	4.63%
<b>Energie electrica</b>	7.97%	8.71%	0.09%
<b>Alte produse</b>	5.18%	1.90%	4.65%

### c. Produse noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse

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

Pentru produsul BCA, tehnologia de fabricatie de tip Hebel este stricta si nu permite modificarea produselor care sunt produse conform unor Standarde de produs internationale, dar in cadrul sucursalei BCA, au loc permanent imbunatatiri pe liniile tehnologice de fabricatie, actualizari ale sistemelor informatice de control procese, revizii si actualizari tehnologice periodice ale echipamentelor (poduri rulante, masina de taiat automata, controlul autoclavizarii, etc.).

In cadrul sucursalei Prefabricate, se realizeaza si comercializeaza doua tipuri de produse tipizate si netipizate. Prefabricatele tipizate sunt cele standardizate, pentru diferite tipuri de lucrari. De exemplu, stalpii centrifugati din beton armat pentru liniile electrice aeriene sunt produse standardizate cu regim special. Pe de alta parte proiectele industriale si comerciale (Hale industriale sau comerciale de tip Hipermarketuri) presupun urmarirea dimensiunilor prefabricatelor din proiect, ceea ce practic inseamna introducerea in fabricatie aproape in fiecare luna de noi produse, noi tipare, etc., lunar se executa noi produse, fara volum substantial de active noi.

Incepand cu anul 2013, noile produse obtinute sunt energia electrica si energia termica, produse in cogenerare de inalta eficienta, destinate acoperirii consumului intern, in procesul de productie, dar si livrarii de energie electrica in SEN.

#### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Principalele obiective ale activitatii de aprovizionare au fost:

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

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

Principalii furnizori de materii prime:

- Devnya Cement AD;
- Condrag Agregate;
- Celco SA;
- Grimm Metallpulver;

# RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020

## Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

- Energosteel;
- Mairon;
- D&D Drotaru;
- Engie Romania SA;

Relatiile comerciale cu principalii furnizori de materii prime, au la baza respectarea clauzelor inscise in contractele de vanzare-cumparare incheiate sau dupa caz prelungite la inceputul fiecarui an. Alegerea furnizorului se face, avand ca principii de baza raportul calitate-pret, conditiile comerciale si evolutia pietei produsului respectiv. Ponderea detinuta in total aprovizionari de cei mai mari 5 furnizori la 30.06.2020 este de 59,61%.

### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

#### a. Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung

Activitatea de vanzare secventiala este prezentata pentru perioada 2019-2020 in tabelul prezentat la 1.1.2, punctul a.)

Evolutia cifrei de afaceri se prezinta astfel:

30.06.2019	31.12.2019	30.06.2020
31.885.150 lei	65.321.303 lei	41.145.334 lei

Perspectivile vanzarilor pe termen mediu si lung sunt raportate la capacitatile existente ale fabricii, respectiv extinderea capacitatii de productie.

Se preconizeaza, astfel, pentru perioada 2020 - 2022:

Piata interna:

- Cresterea volumelor vanzarilor pe pietele traditionale pentru BCA si castigarea de noi pietee;
- Castigarea de noi pietee pentru Prefabricate Tipizate in Banat, Oltenia, Ardeal;
- Castigarea de noi pietee pentru Tuburi in Banat, Oltenia, Ardeal, Moldova;
- Cresterea volumelor de vanzari la Prefabricate si Tuburi pe pietele traditionale in Muntenia, Dobrogea, Moldova;
- Pe termen lung sa detinem o cota de piata de 10% din piata prefabricatelor netipizate si a proiectelor de infrastructura.

Piata externa:

- Castigarea de noi pietee in Republica Bulgaria si Republica Moldova pentru produsul BCA.

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

In semestrul I 2020, PREFAB SA a comercializat aproximativ 193.000 metri cubi de BCA cu o cota de piata de aproximativ 13%.

Concurenti traditionali pe piata de BCA:

- Celco;

# RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020

## Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

- Elpreco;
- Somaco;
- Soceram;
- Macon Deva;

In semestrul I 2020 volumul total de elemente prefabricate produs a fost de 1.058,07 mc la care se adauga 539,00 mc beton marfa, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.

In ceea ce priveste tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 186,62 mc.

Concurenti traditionali pe piata de prefabricate si tuburi:

- Asa Cons Consolis;
- Bauelemente;
- Ergon;
- Somaco Grup Prefabricate;
- Con A;
- Incontro Prefabricati;
- Macon;
- Ferrobeton;
- Buildcorp Prefabricate;
- SW Umwelttechnik.

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

Atat ca portofoliu de clienti/lant de distributie, cat si ca dispersie teritoriala echilibrata, PREFAB SA nu depinde semnificativ de un singur client, ca urmare pierderea unui client nu poate avea un impact negativ asupra societatii. Ponderea detinuta in cifra de afaceri, de cei mai mari 5 clienti la 30.06.2020, este de 79,73%.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul emitentului**

##### **a. precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor emitentului precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca**

La 30.06.2019 numarul mediu de salariati a fost de 357, iar cel efectiv a fost de 386 angajati.

La 30.06.2020 numarul mediu de salariati a fost de 272, iar cel efectiv a fost de 343 angajati.

In relatia cu Patronatul, salariatii sunt reprezentati de Sindicatul Liber Prefab. Gradul de sindicalizare in semestrul I 2020 a fost de 99%.

Societatea nu are datorii fata de administratori sau directori in perioada analizata si nu au existat avansuri sau imprumuturi acordate administratorilor sau directorilor.

In ceea ce priveste *recrutarea si selectia personalului*, aceasta perioada mai ales in contextul pandemiei, este caracterizata de o oferta destul de limitata de personal calificat. S-au introdus etape de selectare mai riguroasa a potentialilor candidati.

Societatea acorda o importanta deosebita organizarii de *cursuri de calificare*, eficientizarii stilului de lucru si colaborarii interdepartamentale.

Pe parcursul semestrului I 2020 s-a urmarit constant *evaluarea performantelor personalului* si fixarea de obiective individuale, cu verificarea trimestriala a acestora.

Societatea a luat masuri privind protejarea personalului si limitarea expunerii la virus, constand in instruire periodica, respectarea normelor de igiena recomandate de autoritati, purtare de masca, respectarea distantarii sociale, etc. Societatea nu a inregistrat nici un caz de infectare cu COVID-19.

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

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

In cursul semestrului I 2020 nu au existat conflicte intre conducerea companiei si salariatii.

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

PREFAB SA isi propune intensificarea preocuparilor privind asigurarea si mentinerea unui mediu inconjurator la nivel impus de Standardele Internationale si europene.

Pentru aceasta s-au stabilit urmatoarele obiective:

1. Implementarea si certificarea unui sistem de management de mediu. Societatea detine certificatul de management de mediu nr. 08 / 06.11.2018 in conformitate cu SR EN ISO 14001:2015;
2. Identificarea si tinerea sub control a aspectelor de mediu asociate tuturor activitatilor ce se desfasoara in cadrul societatii, pentru asigurarea conformitatii cu cerintele legale si prevenirea poluarii prin:
  - minimizarea cantitatilor de deseuri generate si gestionarea lor in conditii de siguranta atunci cand aparitia lor nu poate fi evitata;
  - ameliorarea calitatii apelor evacuate din societate;
  - reducerea emisiilor de noxe in atmosfera;
  - reducerea consumului de resurse naturale.
3. Asigurarea comunicarii politicii catre toate partile interesate interne si externe;
4. Crearea conditiilor pentru implementarea, mentinerea si imbunatatirea continua a sistemului de Management de mediu prin asigurarea resurselor umane competente si a resurselor materiale necesare mentinerii politicii de mediu si indeplinirea obiectivelor propuse.

In cursul semestrului I 2020, s-a urmarit respectarea cerintelor legale si a celor cuprinse in actele normative de reglementare, constatandu-se acest lucru si in urma controalelor efectuate de organismele abilitate ale statului.

#### **1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare**

In principal, activitatea de cercetare in cadrul societatii PREFAB SA, se desfasoara prin serviciul Tehnic si laboratoarele proprii, precum si prin colaborari cu institute de proiectare si cercetare, cu implicatii directe in cresterea calitatii produselor si serviciilor societatii noastre, prin imbunatatirea retetelor de fabricatie si scheme de optimizare in vederea cresterii productivitatii muncii si anume: modernizarea capacitatilor de productie existente, imbunatatirea microclimatului de munca, extinderea pietei de desfacere, si a paletei de produse, automatizarea proceselor tehnologice.

In contextul pandemiei, in primul semestru al anului 2020 sumele alocate activitatii de cercetare au fost nesemnificative.

#### **1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului**

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 privind protectia si prelucrarea datelor
- Riscuri medicale

# RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020

## Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Acest punct prezinta informatii referitoare la expunerea Societatii fata de fiecare risc mentionat mai sus, obiectivele Societatii, politicile si procesele de evaluare si gestionare a riscului si procedurile pentru gestionarea capitalului.

### Cadrul general privind gestionarea riscurilor

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

Activitatea este guvernata de urmatoarele principii:

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

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

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

### 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
- Datorii comerciale si alte datorii

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

<b>ACTIVE</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Creante comerciale si asimilate	32.391.071	32.215.189
Numerar si echivalente de numerar	632.624	1.838.445
<b>Total</b>	<b>33.023.695</b>	<b>34.053.634</b>

  

<b>ACTIVE</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Actiuni detinute la filiale	9.439.669	9.439.669
Alte titluri imobilizate	200	200
<b>Total</b>	<b>9.439.869</b>	<b>9.439.869</b>



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

<b>DATORII</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Datorii comerciale si asimilate	25.748.148	18.608.335
Datorii privind impozitul pe profit curent	-12.842	618.903
<b>Total</b>	<b>25.735.306</b>	<b>19.227.238</b>

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

### **Riscul de lichiditate**

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 incheiate contracte de garantie cu ipoteca in favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit, credite 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.

Analiza de senzitivitate de mai jos a fost determinata pe baza expunerii la rate ale dobanzii la data situatiilor financiare. Pentru datoriile cu rate variabile, analiza este efectuata presupunand ca suma in sold la data situatiilor financiare a fost in sold pe parcursul intregului an. O crestere sau scadere cu 1% reprezinta estimarea managementului aferenta unei modificari rezonabile posibila a ratelor dobanzii (celelalte variabile ramanand constante).

Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii:

<b>Imprumuturi cu rata variabila</b>	<b>Efectul modificarii 1% in rata dobanzii</b>	
	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

Imprumuturi pe termen scurt (lei)	27.150.000	26.000.000	271.500,00	260.000,00
Imprumuturi pe termen lung (lei)	16.367.991	16.871.783	163.679,91	168.717,83

**Riscul valutar**

Societatea are tranzactii si imprumuturi 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 special prin transformarea creditelor in valuta in moneda nationala.

**Analiza de senzitivitate a valutei.**

Deoarece Societatea are operatii in diferite valute, sunt analizate activitatile specifice industriei si riscurile valutare corespunzatoare acesteia. Societatea este in principal expusa la modificarea cursului de schimb al monedei euro si dolarului american fata de leul romanesc. Alte valute au doar un efect limitat asupra fluxului de numerar si asupra profitului inainte de dobanzi si impozitare.

Analiza de senzitivitate a valutei

Valorile bilantiere ale activelor si datoriilor societatii exprimate in valuta la data de raportare sunt dupa cum urmeaza:

	Active		Datorii	
	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020
EUR	16.809	19.469	1.248.356	618.200
USD	0	0	0	0

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea Societatii la o crestere sau scadere cu 10% a cursului de schimb al EUR si USD. Analiza de senzitivitate cuprinde numai elementele bilantiere monetare exprimate in valuta, in sold la data raportarii, si ajusteaza translatarea lor la sfarsitul perioadei pentru o modificare cu 10% a cursurilor de schimb valutar. O suma pozitiva in tabelul de mai jos arata o crestere in profit generate de o variatie in cursul de schimb de 10% si o suma negativa indica o scadere in profit cu aceeasi valoare.

**+10% crestere in cursul de schimb al monedelor straine**

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020
Profit /pierdere	(123.155)	(59.873)	0	0

**-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine**

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020
Profit /pierdere	123.155	59.873	0	0

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

- (i) Acest impact este in principal aferent expunerii la EUR a disponibilului in banca, acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul primului semestru al anului;
- (ii) Acest impact este in principal aferent expunerii la USD a disponibilului in, acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul primului semestru al anului.

Analiza de senzitivitate a riscului valutar inerent, prezentata mai sus, arata expunerea la riscul de translatare la sfarsitul anului; cu toate acestea, expunerea in cursul anului este in permanenta monitorizata si gestionata de catre Societate.

### **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 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 prognoza 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

Societatea poate sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

### **Riscul privind protectia si prelucrarea datelor**

Riscul poate fi generat de situatii cum ar fi pierderea sau modificarea datelor in mod accidental , precum si accesul neautorizat la datele cu caracter personal. Indiferent de temeiul de prelucrare, societatea respecta obligatiile prevazute in Regulamentul general privind protectia datelor (RGPD) – Regulamentul (UE) 2016/679 inclusiv obligatia de informare a persoanei vizate, in momentul colectarii datelor.

### **Riscuri medicale**

Globalizarea infectiei cu noul coronavirus COVID 19 determina 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, au fost distribuite 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, 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 militare 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 acest moment nu putem estima impactul economic al acestei pandemii. In primul semestru al anului societatea a inregistrat o functionare normala (inclusiv pe baza stocului de materii prime si produse), dar daca situatia infectarilor la nivel mondial va escalada, cu toate repercusiunile care deriva (inchiderea de intreprinderi si magazine, inchiderea de granite), efectele asupra functionarii companiei s-ar putea amplifica.

### **1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea emitentului**

**a. prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea emitentului comparativ cu aceeași perioada a anului anterior.**

Lichiditatea imediata inregistrata la 30.06.2020 este 1,03. Valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii de 2, aceasta dand garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

**b. prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a emitentului comparativ cu aceeași perioada a anului trecut**

Valoarea activelor imobilizate a scazut cu 1.88 %, de la 227.954.693 lei (31.12.2019) la 223.676.819 lei (30.06.2020), datorita amortizarii pentru pozitiile terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier.

**Programul de investitii propus pentru anul 2020 se situeaza la o valoare 4.453.700 lei. Din investitiile propuse a se realiza, enumeram:**

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**

## **Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

- marire capacitate osmoza prin achizitionarea unui kit complet pentru transformarea instalatiei existente de demineralizare RO 01-15 in instalatie tip RO 03-18;
- realizare traseu nou conducta pentru alimentare cazan VIESMANN;
- realizare turn racire pentru apa de racire ulei TG si compresor de gaz;
- achizitionarea unei turbine KAWASAKI;
- reabilitarea podurilor (inclusiv achizitionarea a doua convertizoare) si a cailor de rulare la Sucursala BCA;
- achizitionarea unei pompe vid cu inel de lichid tip MIL 125/1000-160;
- modernizare sistem cantarire automata in sectorul mori;
- achizitionarea unui compresor ATLASCOOP + tanc aer 500 l pentru asigurarea presiunii constante a aerului industrial in sucursala BCA;
- modernizare si reabilitare masina de infoliat;
- refacerea si automatizarea statiilor de betoane Premo si Sentab;
- achizitionarea unei masini de confectionat bulbi;
- lucrari C+M in statia de betoane;
- refacerea grupurilor sanitare la Premo si Sentab;
- Reabilitarea standurilor de proba Premo si Sentab;
- confectionarea de tipare metalice pentru proiecte care se vor derula in sectie;
- achizitionarea unui redactor Pentru pod 12,5 to linia III;
- reconditionarea malaxorului TAKO 1500 de la statia de betoane Prefabricate, prin inlocuirea blindajelor si a sapelor dupa modelul Harup;
- achizitionarea unei prese de tensionare de 20 tone forta Pentru toroane de 15,3 mm;
- inlocuirea cailor de contact uzate de pe liniile I si III de productie;
- achizitionarea unui buldozer second hand Caterpillar D6R(K) 180 KW, lama de 3 m, pentru manevre cu balastul la mal;
- achizitionarea unui concasor cu falci;
- achizitionarea unui elevator auto de 4 tone;
- achizitionarea a doua motostivuitoare pentru asigurarea evacuarii si livrarii de bca;
- modernizarea instalatiei de alimentare cu apa, introducerea convertizoarelor pentru reducerea consumului de energie electrica si asigurarea unei presiuni constante;
- refacere hidroizolatie atelier IRT Energetic.

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

In conditiile pandemiei declansate de virusul SARS-COV2, in prima jumatate a anului 2020, comparativ cu aceeași perioada a anului 2019, se observa un reviriment in piata materialelor pentru constructii, in special pentru produsele BCA si tuburi. In ceea ce priveste piata pentru elemente prefabricate, aceasta este in continuare afectata de lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si lipsa de forta de munca calificata.

Apreciem ca activitatea de baza este in continuare afectata de nivelul scazut al pietei materialelor pentru constructii atat civile cat si industriale, de lipsa investitiilor in infrastructura nationala si a lipsei de forta de munca calificata.

Din punct de vedere valoric, procentul de realizare a productiei in semestrul I 2020 (BCA - realizat/propus) este de 92,30 %, iar procentul de realizare fizica a productiei (BCA - realizat/propus) este de 92,10 %.

Veniturile din exploatare ale societatii in semestrul I 2020 au crescut fata de semestrul I 2019 cu 5.73%, iar rezultatul din exploatare a inregistrat o crestere de 329.66% lei in semestrul I 2020, comparativ cu semestrul I 2019.

Contextul economic actual este caracterizat in continuare de fiscalitate excesiva, risc valutar cu influenta in pretul unor materii prime si materiale, cresterea semnificativa a cheltuielilor cu forta de munca.

# RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020

## Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

### 2. Activele corporale ale emitentului

#### 2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea emitentului

Activele si Capacitatile de productie sunt amplasate in Calarasi, pe terenul aflat in patrimoniul societatii si functioneaza in urmatoare structura:

1. Tuburi PREMO:

- tehnologia de fabricatie PREMO – IPREROM;
- capacitatea de productie: 210 km echivalent Ø600;

2. Tuburi SENTAB:

- capacitatea de productie: 122 km echivalent Ø600;

3. Beton celular autoclavizat:

- tehnologia de fabricatie are la baza licenta HEBEL;
- capacitatea de productie: 500.000 mc;

4. Diverse elemente prefabricate:

- tehnologia de fabricatie – tip STAND;
- capacitatea proiectata: 50.000 mc;

5. Agregate minerale:

- tehnologia de extractie din Dunare cu draga refulant – absorbanta;
- prelucrarea materiei prime in statii de sortare – clasare;
- capacitatea de productie: 700.000 mc;

6. Energie: centrala de cogenerare de inalta eficienta echipata cu un generator de 5,4 MW, care produce energie electrica si abur tehnologic.

#### 2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor emitentului

- Cladiri = 44.09 %
- Echipamente = 51.99 %

#### 2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

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

### 3. Piata valorilor mobiliare emise de emitent.

3.1. Incepand cu 5 iulie 2010, actiunile emise de PREFAB SA sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de B.V.B. si la categoria STANDARD incepand cu 5 ianuarie 2015.

3.2. Profitul net al anului 2019, in valoare de 1.123.973,89 lei a fost repartizat in baza hotararii AGA din data de 29.04.2020, conform reglementarilor legale, dupa cum urmeaza:

Repartizare profit an 2020 pentru PREFAB SA:

Profit net 2019:	1.123.973,89 lei
Rezerva legala:	65.575,39 lei
Alte rezerve:	1.058.398,50 lei

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

**3.3.** Societatea nu si-a achizitionat propriile actiuni.

**3.4.** PREFAB SA are detineri in urmatoarele societati cu o valoare totala 9.439.668,90 de lei dupa cum urmeaza:

- 99.9% din capitalul PREFAB INVEST SA, Bucuresti
- 100% din capitalul PREFAB BG EOOD SRL, Bulgaria
- 99.8707% din capitalul FOTBAL CLUB PREFAB SA, Modelu.

In dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA impreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura, au convenit sa constituie «Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 ron, contributia PREFAB SA fiind de 200 ron.

Situatia tranzactiilor PREFAB SA cu societatile afiliate la 30.06.2020, comparativ cu data de 31.12.2019 se prezinta astfel:

**Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
PREFAB INVEST SA	30.646.545	29.893.191
ROMERICA INTERNATIONAL	393.293	393.293
PREFAB BG EOOD SRL	56.785	57.553
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
<b>Total</b>	<b>31.096.623</b>	<b>30.344.037</b>

**Alte creante (dividende de incasat) de la partile afiliate sunt urmatoarele:**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
PREFAB INVEST SA	0	305.387
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>305.387</b>

**Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
PREFAB INVEST SA.	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	5.060	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
<b>Total</b>	<b>5.060</b>	<b>0</b>

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

**Vanzari de bunuri se servicii si /sau active imobilizate (valori exprimate in lei fara tva):**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
PREFAB INVEST SA	19.831.053	18.424.894
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	13.516	0
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
<b>Total</b>	<b>19.844.569</b>	<b>18.424.894</b>

**Achizitii de bunuri si servicii (valori exprimate in lei fara tva):**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
PREFAB INVEST SA	-1.463.000	0
ROMERICA INTERNATIONAL	416.080	216.807
PREFAB BG EOOD SRL	14.295	4.828
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
<b>Total</b>	<b>-1.032.625</b>	<b>221.635</b>

**3.5.** Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

**4. Conducerea emitentului**

**4.1.** Consiliul de Administratie al PREFAB SA are urmatoarea componenta:

Incepand cu data de 23.06.2017, conform Hotararii A.G.O.A. nr. 2 /19.04.2017 si pana la data de 23.06.2021, Consiliul de Administratie al PREFAB S.A. are urmatoarea componenta:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Presedinte CA	Inginer
2.	Ionescu Marian Valentin	membru	Jurist
3.	Milut Anca Teodora	membru	Arhitect

**a. 1) Nume:** Milut  
**Prenume:** Marian Petre  
**Varsta:** 64 ani  
**Calificarea:** inginer  
**Experienta profesionala:**  
 1980-1981 – inginer IAMSAT Bucuresti  
 1981-1982 – inginer Sistem Hewlett Packard Romania  
 1982-1993 – Sef Atelier teritoriu IRUC  
 1993-prezent – Presedinte Romerica International SRL Bucuresti  
 1998-prezent – Presedinte al Consiliului de Administratie PREFAB SA

**2) Nume:** Ionescu  
**Prenume:** Marian Valentin  
**Varsta:** 58 ani  
**Calificarea:** jurist  
**Experienta profesionala:**



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

1991-1993 – consilier juridic- Grantmetal S.A.  
1992-1993 – consilier juridic-Bursa Romana de Marfuri SA  
1994-1997 – expert parlamentar-Senatul Roamniei  
1997-1998 – Ministrul Privatizarii-Ministerul Privatizarii  
1998-1999 – consilier juridic-Herzfeld &Rubin S.R.L.  
2001-2003 – policy officer pentru Local Agenda 21-Centrul National pentru Dezvoltare Durabila  
2003-2004 – senior policy reform specialist – Development Alternatives Inc – Suc. Bucuresti  
2005-2015– Director general si asociat unic – Unic Management Consulting S.R.L.  
10 aug.2010-08 aug.2016 – membru al Consiliului de Administratie PREFAB SA.  
sep.2015- nov. 2016 – consilier cabinet ministrul afacerel externe  
dec.2015-aug.2016 – consilier cabinet ministrul muncii, familiei, protectiei sociale si persoanelor Varstnice  
aug.2016-ian.2017 – secretar de stat, ministerul Muncii, Familiei, Protectiei Sociale si persoanelor varstnice/Ministerul Muncii si Justitiei Sociale.  
23.06.2017 – prezent - membru al Consiliului de Administratie PREFAB SA.

**3) Nume: Milut**

Prenume: Anca Teodora

Varsta: 31 ani

Calificarea: arhitect

Experienta profesionala:

aug. 2009- ian. 2010 - supervisor stand, MOMA foods, Euston Station, Londra, Anglia.

dec. 2010- mar. 2011 - arhitect asistent, BCA London, 7a Lamb` s Conduit Passage, Londra, Anglia.

iun. 2011- oct. 2011 - arhitect asistent, Geneto, Nakagyo, Kyoto, Japonia.

april. 2012- oct. 2012 - arhitect asistent, Sinsa-Dong, Kangnam-gu, Koreaa de Sud.

ian. 2013 - prezent - arhitect consultant la Prefab Invest SA Bucuresti.

23.06.2017 - prezent - membru al Consiliului de Administratie PREFAB SA.

b. Precizam ca nu exista litigii sau proceduri administrative in care sa fie implicatii membrii Consiliului de Administratie.

c. La data de 30.06.2020 administratorii detin la PREFAB SA un numar de actiuni, astfel:

<b>Nr.crt.</b>	<b>Nume si prenume</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>Procent</b>
1.	Milut Petre Marian	0	0,0000%
2.	Ionescu Marian Valentin	0	0,0000%
3.	Milut Anca Teodora	0	0,0000%

d. Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al consiliului de administratie.

Legatura de familie intre Presedintele Consiliului de Administratie Milut Petre Marian si doamna Milut Anca Teodora nu a constituit motivul numirii doamnei ca membru in Consiliul de Administratie. Intre parti nu exista nici un alt acord sau intelegere. Motivele pentru care doamna Milut Anca Teodora a fost numita ca membru in Consiliul de Administratie sunt competenta si experienta sa profesionala internationala.

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

4.2. In semestrul I al anului 2020, conducerea executiva a fost formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Buta Adrian	Manager energetic	Inginer

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

Termen permanent.

b. Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive:

Nu este cazul.

c. Participarea conducerii executive la capitalul social al PREFAB SA

La data de 30.06.2020 membrii conducerii executive detineau actiuni din capitalul social al PREFAB SA astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,00000%
2.	Boitan Daniela	9.240	0,01900%
3.	Buta Adrian	0	0,00000%

4.3. In ultimii 5 ani persoanele prezentate la pct. 4.1 si 4.2. nu au fost implicate in litigii sau in proceduri administrative.

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

**5. a. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA**

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

<b>Indicatori</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>%</b>	<b>30 iunie 2020</b>	<b>%</b>	<b>Variatie</b>
Imobilizari corporale	215.564.166	78,58	211.283.953	77,80	-4.280.213
Imobilizari necorporale	11.502	0,00	14.359	0,01	2.857
Investitii imobiliare	2.930.000	1,07	2.930.000	1,08	0
Investitii in entitati afiliate	9.439.869	3,44	9.439.869	3,48	0
Active biologice	9.156	0,00	8.638	0,00	-518
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>227.954.693</b>	<b>83,10</b>	<b>223.676.819</b>	<b>82,37</b>	<b>-4.277.874</b>
Stocuri	12.336.561	4,50	12.651.823	4,66	315.262
Creante comerciale si alte creante	32.391.071	11,81	32.215.189	11,86	-175.882
Numerar si echivalente de numerar	632.624	0,23	1.838.445	0,68	1.205.821
Alte active (cheltuieli in avans)	1.003.507	0,37	1.177.382	0,43	173.875
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>	<b>46.363.763</b>	<b>16,90</b>	<b>47.882.839</b>	<b>17,63</b>	<b>1.519.076</b>
<b>1. TOTAL ACTIVE</b>	<b>274.318.456</b>	<b>100,00</b>	<b>271.559.658</b>	<b>100,00</b>	<b>-2.758.798</b>
Capital social	24.266.709	8,85	24.266.709	8,94	0
Alte elemente de capitaluri proprii	(387.605)	-0,14	(387.605)	-0,14	0
Prime de capital	14.305.342	5,21	14.305.342	5,27	0
Rezerve de reevaluare	112.777.937	41,11	112.777.937	41,53	0
Rezerve	38.008.045	13,86	39.066.443	14,39	1.058.398
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	9.552.175	3,48	9.552.175	3,52	0
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	1.123.974	0,41	4.702.523	1,73	3.578.549
Repartizarea profitului	(65.575)	-0,02	0	0,00	65.575
<b>2.TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>199.581.002</b>	<b>72,76</b>	<b>204.283.524</b>	<b>75,23</b>	<b>4.702.522</b>
Imprumuturi pe termen lung	16.367.991	5,97	16.871.783	6,21	503.792
Datoria cu impozitul pe profit amanat	387.605	0,14	387.605	0,14	0
Alte datorii	56.789	0,02	14.642	0,01	-42.147
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b>	<b>16.812.385</b>	<b>6,13</b>	<b>17.274.030</b>	<b>6,36</b>	<b>461.645</b>
Datorii comerciale si alte datorii	25.748.148	9,39	18.608.335	6,85	-7.139.813
Imprumuturi pe termen scurt	27.150.000	9,90	26.000.000	9,57	-1.150.000
Datoria cu impozitul pe profit curent	(12.842)	0,00	618.903	0,23	631.745
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT</b>	<b>52.885.306</b>	<b>19,28</b>	<b>45.227.238</b>	<b>16,65</b>	<b>-7.658.068</b>
<b>Subventii pt investitii, din care:</b>	<b>5.039.763</b>	<b>1,84</b>	<b>4.774.866</b>	<b>1,76</b>	<b>-264.897</b>
- parte curenta	529.795	0,19	529.795	0,20	0
- peste un an	4.509.968	1,64	4.245.071	1,56	-264.897
<b>3.TOTAL PASIVE</b>	<b>274.318.456</b>	<b>100,00</b>	<b>271.559.658</b>	<b>100,00</b>	<b>-2.758.798</b>

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

**b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

<b>Indicatori</b>	<b>30.06.2019</b>	<b>%</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>%</b>	<b>Variatie</b>
Cifra de afaceri	31.885.150	<b>79,08</b>	41.145.334	<b>95,95</b>	<b>9.260.184</b>
Alte venituri din exploatare	8.368.004	<b>20,75</b>	1.415.496	<b>3,30</b>	<b>-6.952.508</b>
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>40.253.154</b>	<b>99,83</b>	<b>42.560.830</b>	<b>99,25</b>	<b>2.307.676</b>
Cheltuieli cu marfurile	0	0,00	42.268	0,11	42.268
Cheltuieli materiale	24.308.260	60,59	22.187.933	59,20	-2.120.327
Alte cheltuieli de exploatare	3.183.607	7,94	2.377.697	6,34	-805.910
Impozite/taxe/varsaminte	615.582	1,53	625.165	1,67	9.583
Cheltuieli cu personalul	6.736.973	16,79	6.199.824	16,54	-537.149
Cheltuieli cu amortizarea	3.908.313	9,74	4.681.271	12,49	772.958
Ajustari privind activele circ.	0	0,00	0	0,00	0
Ajustari privind provizioanele	0	0,00	0	0,00	0
<b>Cheltuieli exploatare total</b>	<b>38.752.735</b>	<b>96,60</b>	<b>36.114.158</b>	<b>96,36</b>	<b>-2.638.577</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>1.500.419</b>		<b>6.446.672</b>		<b>4.946.253</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>68.534</b>	<b>0,17</b>	<b>322.466</b>	<b>0,75</b>	<b>253.932</b>
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>1.363.253</b>	<b>3,40</b>	<b>1.363.083</b>	<b>3,64</b>	<b>-170</b>
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-1.294.719</b>		<b>-1.040.617</b>		<b>254.102</b>
<b>Total Venituri</b>	<b>40.321.688</b>	<b>100,00</b>	<b>42.883.296</b>	<b>100,00</b>	<b>2.561.608</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>40.115.988</b>	<b>100,00</b>	<b>37.477.241</b>	<b>100,00</b>	<b>-2.638.747</b>
<b>Profit inainte de impozit</b>	<b>205.700</b>		<b>5.406.055</b>		<b>5.200.355</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>39.126</b>		<b>703.532</b>		<b>664.406</b>
<b>Profit net</b>	<b>166.574</b>		<b>4.702.523</b>		<b>4.535.949</b>

Anexam prezentului raport Situatiile financiare la data de 30.06.2020.

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

**6. LITIGII**

La data de 10.06.2020, pe rolul Tribunalului Bucuresti – Sectia a VI – a civila, a fost inregistrat dosarul nr. 12997/3/2020, avand ca parti Societatea de Investitii Financiare Muntenia SA, in calitate de reclamanta si societatea PREFAB SA, in calitate de parata. Obiectul litigiului dintre parti consta in actiunea de anulare a hotararilor AGA/nulitatea hotararilor AGA din data de 29.04.2020. Primul termen de judecata acordat in cauza a fost stabilit pentru data de 02.09.2020.

**7. Semnaturi:**

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

Secretar CA,  
Manoliu Nicoleta

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2020**  
**Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14**

**Declaratie a Consiliului de Administratie**  
**al PREFAB SA**

Consiliul de Administratie al PREFAB SA declara, prin prezenta, ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2020.

Consiliul de Administratie al PREFAB SA confirma, in ceea ce priveste Situatiile Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2020, urmatoarele:

a) Situatiile Financiare Semestriale 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 Semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;

c) Situatiile Financiare Semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

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

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

**Date de identificare ▶**\* Entitatea  
**PREFAB SA**

\* Campuri obligatorii

FORMULAR VALIDAT

\* Numar inregistrare in Registrul Comertului  
**J40/9212/2003** \* Cod Unic de Inregistrare  
**1916198**\* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate  
**2361--Fabric.prod.din beton**  
**pt.constructii**\* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate  
**2361--Fabric.prod.din beton**  
**pt.constructii**\* Forma de proprietate  
**34--Societati pe actiuni**Strada  
**DR. IACOB FELIX** Numar  
**17-19**

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail  
**0242311715 office@prefab.ro**\* Județ Sector  
**Municipiul Bucuresti Sector 1**\* Localitatea  
**Bucuresti**

Bifați dacă este cazul

 Mari contribuabili care depun bilanțul la București Sucursala Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris**Semnături ▶**

\* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

Semnatura electronica

**Administrator**\* Nume si prenume  
**MILU PETRE MARIAN**

Semnatura

**Intocmit**\* Nume si prenume  
**BOITAN DANIELA**

\* Calitatea

**11--Director economic**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\*) Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016

**Indicatori**

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total  
**204.283.524**Profit/ pierdere  
**4.702.523**Capital subscris  
**24.266.709**

**1.COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2020**

(lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana codRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2020	30.06.2020
A	B	1	2	
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	11.502	14.359
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
06	<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	<b>11.502</b>	<b>14.359</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	148.851.528	147.830.516
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	65.447.244	62.123.050
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	265.844	294.013
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	2.930.000	2.930.000
11	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11		
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri ( ct. 4093 - 4903)	15	999.550	1.036.374
16	<b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>	16	<b>218.494.166</b>	<b>214.213.953</b>
17	<b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE</b> (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17	9.156	8.638
303	<b>IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING</b> (ct. 251* - 285* - 295*) <sup>1</sup>	18		
<b>V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	9.439.669	9.439.669



A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	23	200	200
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24		
24	<b>TOTAL (rd. 19 la 24)</b>	25	<b>9.439.869</b>	<b>9.439.869</b>
25	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)</b>	26	<b>227.954.693</b>	<b>223.676.819</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	4.206.257	4.228.240
27	2. Active immobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	195.364	339.682
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	7.933.821	8.036.120
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	1.119	47.781
31	<b>TOTAL (rd. 27 la 31)</b>	32	<b>12.336.561</b>	<b>12.651.823</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	32.015.654	31.630.134
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	11.448	404
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	363.969	584.651
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	<b>TOTAL (rd. 33 la 40)</b>	41	<b>32.391.071</b>	<b>32.215.189</b>

40	<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b> (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	632.624	1.838.445
42	<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)</b>	44	<b>45.360.256</b>	<b>46.705.457</b>
43	<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471 + 474) ( rd. 46 + 47) , din care	45	<b>1.003.507</b>	<b>1.177.382</b>
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	1.003.507	1.177.382
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an ( ct. 471* + ct.474*)	47		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	27.150.000	26.000.000
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	1.478.899	1.775.037
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	22.172.009	14.101.551
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 436**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473**** + 4761**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	2.084.398	3.350.650
56	<b>TOTAL (rd. 48 la 56)</b>	57	<b>52.885.306</b>	<b>45.227.238</b>
57	<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)</b>	58	<b>-7.051.338</b>	<b>2.125.806</b>
58	<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)</b>	59	<b>220.903.355</b>	<b>225.802.625</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	16.367.991	16.871.783
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	444.394	402.247
69	<b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>	69	<b>16.812.385</b>	<b>17.274.030</b>
<b>H.PROVIZIOANE</b>				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		
72	<b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>	72		
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:	73	<b>5.039.763</b>	<b>4.774.866</b>
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	529.795	529.795
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	4.509.968	4.245.071
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total ( rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	<b>TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)</b>	82	<b>5.039.763</b>	<b>4.774.866</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	24.266.709	24.266.709
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027) <sup>2</sup>		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87		
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90	387.605	387.605
90	<b>TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)</b>		91	<b>23.879.104</b>	<b>23.879.104</b>
91	<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)		92	14.305.342	14.305.342
92	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)		93	112.777.937	112.777.937
	<b>IV. REZERVE</b>				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	4.537.002	4.537.002
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	33.471.043	34.529.441
96	<b>TOTAL (rd. 94 la 96)</b>		97	<b>38.008.045</b>	<b>39.066.443</b>
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	<b>V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 117)	SOLD C	103	9.552.175	9.552.175
103		SOLD D	104	0	
104	<b>VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106		
106	<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b> (ct. 121)	SOLD C	107	1.123.974	4.702.523
107		SOLD D	108	0	

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109	65.575	
109	<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b> (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	199.581.002	204.283.524
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) <sup>3</sup>	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)</b>	113	199.581.002	204.283.524

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 10: 3706694687 / 4760026267

**Semnaturi ►****Administrator**

Nume si prenume

MILU PETRE MARIAN

Semnatura

**Intocmit**

Nume si prenume

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\* Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

**2.COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2020 (lei)**se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **codRd**

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare	
			01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
A		B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	31.885.150	41.145.334
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	02	32.865.429	41.460.693
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	03		44.244
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	980.279	359.603
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C 06	3.598.021	1.071.084
07		SOLD D 07		0
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08	4.494.415	
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09	4.494.415	
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	12		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	16	275.568	344.412
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17	264.897	264.897
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	18		
18	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> <b>(rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)</b>	19	<b>40.253.154</b>	<b>42.560.830</b>
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	14.885.418	17.064.753
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	1.304.595	1.120.862
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	8.164.302	4.014.077
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23		42.268
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	46.055	11.759

A		B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	6.736.973	6.199.824
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	6.548.177	6.057.372
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	188.796	142.452
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	3.908.313	4.681.271
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct.6818)	29	3.908.313	4.681.271
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct.7818)	31		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32		
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct.6818)	33		
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct.7818)	34		
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	3.799.189	3.002.862
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )	36	2.972.914	2.041.560
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	615.582	625.165
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	39		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	40		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	41		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )	44	210.693	336.137
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46		
45	- Venituri (ct. 7812)	47		
46	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)</b>	48	<b>38.752.735</b>	<b>36.114.158</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	<b>1.500.419</b>	<b>6.446.672</b>

48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	0	0
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51		305.387
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)	52		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	53		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	68.454	17.079
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57		
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	58		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt ( ct. 7617)	60		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61	80	
60	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)</b>	62	<b>68.534</b>	<b>322.466</b>
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 64 - 65)	63		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	64		
63	- Venituri (ct. 786)	65		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	66		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	1.154.324	1.269.734
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	69		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	208.929	93.349
69	<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)</b>	72	<b>1.363.253</b>	<b>1.363.083</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
70	- Profit (rd. 62 - 72)	73	0	0
71	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	1.294.719	1.040.617



72	<b>VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)</b>	75	40.321.688	42.883.296
73	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)</b>	76	40.115.988	37.477.241
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
74	- Profit (rd. 75 - 76)	77	205.700	5.406.055
75	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	0	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79	39.126	703.532
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	82		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	83		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	84		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
80	- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83 - 84)	85	166.574	4.702.523
81	- Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83 + 84); (rd. 79 + 80 + 82 + 83 + 84 - 81 - 77 ).	86	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 613079093 / 4760026267		

**Semnături ►**
**Administrator**

Nume si prenume

MILU PETRE MARIAN

Semnatura

**Intocmit**

Nume si prenume

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

<b>3.COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2020</b> (lei) <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana codRd</i>					
<i>codRd</i>	<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr. rand</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	4.702.523	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
<b>II. Date privind plățile restante</b>		<b>Nr. rand</b>	<b>Total (col.2 + 3)</b>	<b>Din care:</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
				<b>2</b>	<b>3</b>
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04			
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05			
06	- peste 30 de zile	06			
07	- peste 90 de zile	07			
08	- peste 1 an	08			
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
<b>III. Număr mediu de salariați</b>		<b>Nr. rand</b>	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
19	Număr mediu de salariați	20	357	272	
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	386	343	

	A	B	1	
	<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr. rand	<b>Sume</b>	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		7.800
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37		
	<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr. rand	<b>Sume</b>	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39		
	<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)</b>	Nr. rand	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care	41	0	0
40	- din fonduri publice	42		
41	- din fonduri private	43		

42	- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46)	44	0	0
43	- cheltuieli curente	45		
44	- cheltuieli de capital	46		
	<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr. rand	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	47		
	<b>VIII. Alte informații</b>	Nr. rand	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	286.706	1.036.374
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	282.503	1.014.315
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 61), din care:	54	9.439.872	9.439.872
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 56 + 57 + 58 + 60), din care:	55	9.439.669	9.439.669
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	9.420.750	9.420.750
51	- părți sociale emise de rezidenți	57		
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	58	18.919	18.919
307	- dețineri de cel puțin 10%	59	18.919	18.919
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	60		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61	203	203
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	203	203
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63		
57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	64	34.776.885	32.248.597
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	65	27.517	35.232

308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	66	50.347	57.553
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68		47.955
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.70 la 74), din care:	69	216.958	221.022
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70	145.643	171.087
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	71.315	49.935
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	72		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	73		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	75		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	77		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	19.434	315.674
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	81		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	82	1.015	306.405
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	83	18.419	9.269
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84		
77	- de la nerezidenți	85		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	86		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	87		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 89 la 92), din care:	88		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	89		

81	- părți sociale emise de rezidenți	90		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	91		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	92		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
85	Casa în lei și în valută (rd. 95 + 96), din care:	94	2.334	2.809
86	- în lei (ct. 5311)	95	2.334	2.809
87	- în valută (ct. 5314)	96		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 98 + 100), din care:	97	1.085.559	1.835.636
89	- în lei (ct. 5121), din care:	98	1.083.868	1.834.117
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	100	1.691	1.519
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 103 + 104), din care:	102		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	103		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	104		
96	Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 113 + 116 + 118 + 121 + 122 + 127 + 131 + 134 + 135 + 141), din care:	105	29.589.142	19.629.485
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 107 + 108), din care:	106		
98	- în lei	107		
99	- în valută	108		
100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 110 + 111), din care:	109		
101	- în lei	110		
102	- în valută	111		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	112		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 114 + 115), din care:	113		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	114		

106	- în valută	115		
107	Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	116	98.215	14.642
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	117		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute(ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	118	25.709.581	15.876.588
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	119	2.024.794	2.979.860
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	120		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	121	1.040.190	1.011.736
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 123 la 126), din care:	122	1.673.759	2.561.444
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	123	324.590	273.223
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	124	1.321.359	2.259.957
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	125	27.685	28.264
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	126	125	
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	127		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	128		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	129		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	130		
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	131		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	132		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	133		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	134		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 136 la 140), din care:	135	1.067.397	165.075
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	136	1.067.297	164.975

126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	137	100	100		
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	138				
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	139				
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	140				
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	141				
311	- către nerezidenți	142				
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	143				
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	144				
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	145	24.266.709	24.266.709		
133	- acțiuni cotate <sup>4)</sup>	146	24.266.709	24.266.709		
134	- acțiuni necotate <sup>5)</sup>	147				
135	- părți sociale	148				
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	149				
137	Brevete si licențe (din ct.205)	150				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rand	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>		
A		B	1	2		
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	151				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rand	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>		
A		B	1	2		
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	152				
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	153				
141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	154				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rand	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>	155				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rand	<b>30 iunie 2019</b>		<b>30 iunie 2020</b>	
A			B	Suma (col.1)	% <sup>7)</sup> (col.2)	Suma (col.3)
A		B	1	2	3	4



	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup> (rd. 157 + 160 + 164 + 165 + 166 + 167), din care:	156	24.266.709	X	24.266.709	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 158 + 159), din care:	157		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	158		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	159		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	160		0		0
148	- cu capital integral de stat;	161		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	162		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	163		0		0
151	- deținut de regii autonome	164		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	165	23.480.784	96,76	23.479.484	96,76
153	- deținut de persoane fizice	166	785.925	3,24	787.225	3,24
154	- deținut de alte entități	167		0		0
<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>				Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
A				B	<b>2019</b>	<b>2020</b>
313	- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat			168	922.135	
<b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>				Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
A				B	<b>2019</b>	<b>2020</b>
312	- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>			169		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>				Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
A				B	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
A				B	<b>1</b>	<b>2</b>
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:			170		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			171		

	A	B	1	2
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	172		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	173		
	<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
			<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	174		

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 440252487 / 4760026267

**Semnături ►****Administrator**

Nume și prenume

MILU PETRE MARIAN

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 157 - 167 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 156.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

CUPRINS	Pagina
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	3
STUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	6
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE	8
1. Informatii despre societate	8
2. Bazele intocmirii situatiilor financiare	9
3. Principii, politici si metode contabile	11
4. Imobilizari necorporale	36
5. Imobilizari corporale	37
6. Investitii imobiliare	40
7. Investitii in entitati afiliate	41
8. Creante si alte active	42
9. Stocuri	44
10. Numerar si echivalente de numerar	45
11. Capitaluri proprii	45
12. Rezerve	46
13. Rezultatul reportat	47
14. Repartizarea profitului	47
15. Provizioane	48
16. Imprumuturi si alte datorii	48
17. Imprumuturi pe termen scurt	49
18. Imprumuturi pe termen lung	49
19. Alte datorii	52
20. Impozit amanat	52
21. Subventii pentru investitii	53
22. Venituri din exploatare	53
23. Cheltuieli de exploatare	54
24. Venituri financiare	55
25. Cheltuieli financiare	55

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

26. Impozit pe profit	56
27. Rezultatul de baza pe actiune. Rezultatul diluat.	57
28. Numar mediu de salariati	57
29. Tranzactii cu parti afiliate	58
30. Informatii pe segmente	61
31. Angajamente si contingente	64
32. Managementul riscurilor	64
33. Analiza principalilor indicatori economico-financiari	70
34. Evenimente ulterioare datei de raportare	70

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

	Nota	31decembrie 2019	30 iunie 2020
Imobilizari corporale	5	215.564.166	211.283.953
Imobilizari necorporale	4	11.502	14.359
Investitii imobiliare	6	2.930.000	2.930.000
Investitii in entitati afiliate	7	9.439.869	9.439.869
Active biologice		9.156	8.638
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>		<b>227.954.693</b>	<b>223.676.819</b>
Stocuri	9	12.336.561	12.651.823
Creante comerciale si alte creante	8	32.391.071	32.215.189
Numerar si echivalente de numerar	10	632.624	1.838.445
Alte active (cheltuieli in avans)		1.003.507	1.177.382
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>		<b>46.363.763</b>	<b>47.882.839</b>
<b>1.TOTAL ACTIVE</b>		<b>274.318.456</b>	<b>271.559.658</b>
Capital social	11	24.266.709	24.266.709
Alte elemente de capitaluri proprii	20	(387.605)	(387.605)
Prime de capital	12	14.305.342	14.305.342
Rezerve de reevaluare	12	112.777.937	112.777.937
Rezerve	12	38.008.045	39.066.443
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	13	9.552.175	9.552.175
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	14	1.123.974	4.702.523
Repartizarea profitului	14	(65.575)	0
<b>2.TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>		<b>199.581.002</b>	<b>204.283.524</b>
Imprumuturi pe termen lung	18	16.367.991	16.871.783
Datoria cu impozitul pe profit amanat	20	387.605	387.605
Alte datorii		56.789	14.642
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b>		<b>16.812.385</b>	<b>17.274.030</b>
Datorii comerciale si alte datorii	19	25.748.148	18.608.335
Imprumuturi pe termen scurt	17	27.150.000	26.000.000
Datoria cu impozitul pe profit curent	26	(12.842)	618.903
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT</b>		<b>52.885.306</b>	<b>45.227.238</b>
<b>Subventii pt investitii, din care:</b>	21	<b>5.039.763</b>	<b>4.774.866</b>
- parte curenta		529.795	529.795
- peste un an		4.509.968	4.245.071
<b>3.TOTAL PASIVE</b>		<b>274.318.456</b>	<b>271.559.658</b>

Notele explicative la situatiile financiare individuale interimare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare.

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 17.08.2020 si au fost semnate de:

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

Director economic,  
**Ec. Boitan Daniela**

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

**SITUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2020**

	<b>Nota</b>	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
1. Venituri din vanzari	22	31.885.150	41.145.334
2. Costul vanzarilor	23	30.864.825	24.763.316
<b>3. Marja bruta</b>		<b>1.020.325</b>	<b>16.382.018</b>
4. Alte venituri din exploatare	22	8.368.004	1.415.496
5. Cheltuieli de distributie	-	993.623	2.925.970
6. Cheltuieli administrative	-	1.807.688	5.684.607
7. Alte cheltuieli de exploatare	23	5.086.599	2.740.265
<b>8. Rezultatul din exploatare</b>		<b>1.500.419</b>	<b>6.446.672</b>
9. Venituri financiare	24	68.534	322.466
10. Cheltuieli financiare	25	1.363.253	1.363.083
<b>11. Rezultat financiar</b>		<b>(1.294.719)</b>	<b>(1.040.617)</b>
<b>12. PROFIT DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>		<b>205.700</b>	<b>5.406.055</b>
13. Cheltuiala cu impozitul pe profit	26	39.126	703.532
<b>14. Profitul net al perioadei</b>	<b>26</b>	<b>166.574</b>	<b>4.702.523</b>
<b>15. Alte elemente ale rezultatului global aferent perioadei, total, din care</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
16. -cresteri/scaderi ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale		0	0
17. -Impozitul aferent altor elemente ale rezultatului global		0	0
<b>18. Total rezultat global aferent perioadei</b>		<b>166.574</b>	<b>4.702.523</b>
19. Rezultatul de baza pe actiune	27	0.003431	0.096853
20. Rezultatul diluat	27	0.003431	0.096853

Nota: desi societatea prezinta si situatii financiare consolidate, a ales prezentarea rezultatului pe actiune si rezultatul diluat in situatiile financiare individuale (IAS 33 Rezultatul pe actiune).

Notele explicative la situatiile financiare individuale interimare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare.

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 17.08.2020 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

**Ing. Milut Petre Marian**

Director economic,

**Ec. Boitan Daniela**

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII** pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2020

	<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>01 Ianuarie 2020</b>	<b>24.266.709</b>	<b>0</b>	<b>(387.605)</b>	<b>14.305.342</b>	<b>0</b>	<b>150.785.981</b>	<b>10.610.574</b>	<b>199.581.001</b>
Rezultatul global curent							4.702.523	4.702.523
Distribuire dividende								0
Alocari alte rezerve						1.058.399	(1.058.399)	0
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor								0
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat								0
<b>30 Iunie 2020</b>	<b>24.266.709</b>	<b>0</b>	<b>(387.605)</b>	<b>14.305.342</b>	<b>0</b>	<b>151.844.380</b>	<b>14.254.698</b>	<b>204.283.524</b>

Notele explicative la situatiile financiare individuale interimare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare.

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 17.08.2020 si au fost semnate de:

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

Director economic,  
**Ec. Boitan Daniela**



**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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

Denumirea elementului	30.06.2019 revizuit*	30.06.2020
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
(+)Profit net inainte de impozitare	205.700	5.406.055
<i>Ajustari pentru:</i>		
(+)Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	3.908.313	4.681.271
(-)Ajustari de valoare reversate in cursul anului		
(+)Subventii- variatie	-264.897	-264.897
(+)Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	1.363.253	1.363.083
(-)Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	68.534	322.466
(-)Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
(-)Impozit pe profit platit	39.126	703.532
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>		
(-)Descrestere /cresterea creantelor comerciale si de alta natura	-2.141.878	-175.882
(-)Descrestere/ cresterea stocurilor	1.820.341	315.262
(+)Descresterea/ cresterea datoriilor comerciale si de alta natura	5.297.849	-6.418.704
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>10.724.095</b>	<b>3.601.430</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
(-)Plati pentru achizitia de imobilizari corporale si necorporale	4.889.464	403.397
(+)Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
(+)Dobanzi incasate	68.534	17.079
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>-4.820.930</b>	<b>-386.318</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
(+)Imprumuturi primite	12.341.045	16.875.000
(-)Rambursari de imprumuturi	16.532.582	17.521.208
(-)Dobanzi platite	1.363.253	1.363.083
<b>Flux de numerar net din activitati de finantare</b>	<b>-5.554.790</b>	<b>-2.009.291</b>
<b>Cresterea /Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>348.375</b>	<b>1.205.821</b>

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020***

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

<b>Denumirea elementului</b>	<b>30.06.2019 revizuit*</b>	<b>30.06.2020</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>739.518</b>	<b>632.624</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>1.087.893</b>	<b>1.838.445</b>

Nota\*: anul 2019 a fost revizuit ca urmare a corectarii randurilor “plati pentru achizitii de imobilizari”, “cresterea/descrerea datoriilor”, “imprumuturi primite” si “rambursari de imprumuturi”.

Notele explicative la situatiile financiare individuale interimare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare.

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 17.08.2020 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

**Ing. Milut Petre Marian**

Director economic,

**Ec. Boitan Daniela**

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE** pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2020

#### **1. Informatii despre societate**

PREFAB SA este societate pe actiuni care functioneaza in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, infiintata in baza HG nr. 1200/12 noiembrie 1990.

Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/9212/04.07.2003 si are codul unic de inregistrare RO1916198.

PREFAB SA este societate producatoare de elemente prefabricate din beton si alte materiale pentru constructii; infiintata in anul 1967 pentru a satisface cerintele de elemente pentru constructiile de locuinte, obiective industriale, agrozootehnice si irigatii; privatizata in anul 1999 prin cumpararea pachetului majoritar de actiuni de la F.P.S. de catre societatea cu capital mixt, Romerica International.

Capitalul social subscris si varsat la 30.06.2020 este de **24.266.709,5 lei**, divizat in **48.533.419 actiuni** la o valoare nominala de 0.5 lei/actiune.

In cursul semestrului I 2020, capitalul social al PREFAB SA a nu a suferit modificari.

Incepand cu 5 iulie 2010, actiunile emise de PREFAB SA sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de B.V.B. si la categoria STANDARD incepand cu 5 ianuarie 2015. Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA Bucuresti, valabil la data de 17.08.2020 a fost de 0.87 lei/actiune.

Activitatile specifice de registru independent pentru PREFAB SA au fost efectuate de catre *Depozitarul Central*.

PREFAB SA detine actiuni in valoare de 149.850 lei si o pondere de 99.9% in capitalul social al PREFAB INVEST SA. Aceasta detinere se concretizeaza intr-un numar de 3.996 actiuni cu valoarea nominala de 37.5 lei pe actiune si confera control asupra acesteia, avand in vedere procentul detinut in capitalul social al acestei societati. Titlurile de participare au fost inregistrate la cost efectiv.

Societatea detine titluri de participare-parti sociale, la PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, societate comerciala infiintata in anul 2003, cu actionar unic 100% PREFAB SA si un capital social de 18.918,90 lei.

De asemenea detine titluri de participare-actiuni in valoare de 9.270.900 lei la FOTBAL CLUB PREFAB SA, societate comerciala infiintata in 2005, reprezentand 99.8707% din capitalul social. Aceste titluri se concretizeaza in 30.903 actiuni cu valoarea nominala de 300 lei pe actiune.

De mentionat ca actiunile acestor societati nu se tranzactioneaza pe piata de capital.

In dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA impreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura,

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

au convenit sa constituie « Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON ». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 ron, contributia PREFAB SA fiind de 200 ron.

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

La data de 30.06.2020, societatea are urmatoarele puncte de lucru:

1. Punct de Lucru Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi
2. Punct de Lucru Statiunea Jupiter, sat vacanta Zodiac, lot nr.3, Mangalia, jud. Constanta

Structura actionariatului la data de 19.05.2020, conform datelor de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL SRL BUCURESTI	40.288.640	83.0122
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	375.329	0.7733
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.574.450	3.2440
TOTAL	48.533.419	100.0000

## **2. BAZELE INTOCMIRII**

### **2.1. Declaratie de conformitate**

Situatiile financiare individuale interimare ale Societatii sunt intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu modificarile si clarificarile ulterioare si cu **OMFP nr. 2206 / 24.07.2020**, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale ale operatorilor economice la unitatile teritoriale ale MFP, fiind disponibile la Punctul de Lucru al Societatii situat in str. Bucuresti, nr. 396, localitatea Calarasi.

Aceste prevederi corespund cerintelor Standardelor Internationale de Raportare Financiara, adoptate de catre Uniunea Europeana.

Situatiile financiare individuale interimare la data de 30.06.2020 contin situatia pozitiei financiare, situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative, intocmite pentru o perioada de 6 luni, care se incheie la data de 30.06.2020.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

### **2.2. Bazele evaluarii**

Situatiile financiare sunt prezentate in RON (“leu romanesc”), au fost intocmite pe baza costului istoric, exceptand reevaluarea anumitor active imobilizate si instrumente financiare care sunt evaluate la valoarea justa si a elementelor de capital social, rezerve legale si alte rezerve constituite din profitul net, care au fost ajustate conform Standardului International de Contabilitate (“IAS”) 29 “Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, pana la 31 decembrie 2003.

Situatiile financiare interimare pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2020, au fost intocmite utilizand principiile de continuitate a activitatii.

### **2.3. Moneda functionala si de prezentare**

Elementele incluse in situatiile financiare ale Societatii sunt evaluate folosind moneda mediului economic in care entitatea opereaza („moneda functionala”), adica leul. Situatiile financiare sunt prezentate in lei, care este moneda functionala si de prezentare a Societatii.

**Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala.** Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Prin valuta se intelege alta moneda decat leul. Situatiile financiare individuale se intocmesc in limba romana si in moneda nationala.

Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul oficial de schimb de la data decontarii tranzactiei. Activele si datoriile monetare inregistrate in devize la data intocmirii situatiei pozitiei financiare sunt exprimate in lei la cursul din ziua respectiva. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversia activelor si datoriilor monetare denumite in moneda straina folosind cursul de schimb de la sfarsitul exercitiului financiar sunt recunoscute in rezultatul exercitiului. Activele si datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul de schimb de la data tranzactiei.

Pentru evaluarea la finele fiecarei perioade de raportare, a elementelor exprimate in valuta, se utilizeaza cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost urmatoarele:

<b>MONEDA</b>	<b>Curs</b>	<b>Curs</b>	<b>Curs</b>
	<b>30 iun 2019</b>	<b>31 dec 2019</b>	<b>30 iun 2020</b>
<b>EUR</b>	4.7351	4.7793	4.8439
<b>USD</b>	4.1587	4.2608	4.2988

### **2.4. Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale**

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si judecatile asociate acestora se bazeaza pe date istorice si pe alti factori considerati a fi elocventi in circumstantele date, iar rezultatul acestor factori formeaza baza

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020***

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

judexatilor folosite in determinarea valorii contabile a activelor si pasivelor pentru care nu exista alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimariile si judexatile sunt revizuite in mod periodic. Revizuirile estimariilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada curenta si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si perioadele viitoare. Efectul modificarii aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuiala in perioada curenta. Daca exista, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuiala in acele perioade viitoare.

Managementul companiei considera ca orice deviatie de la aceste estimari nu va avea o influenta semnificativa asupra situatiilor financiare in viitorul apropiat.

Estimariile si ipotezele sunt utilizate in special pentru ajustari de depreciere ale mijloacelor fixe, ale titlurilor detinute si evaluate la cost, estimarea duratei de viata utila a unui activ amortizabil, pentru ajustarea de depreciere a creantelor, pentru provizioane; pentru recunoasterea activelor privind impozitul amanat.

In conformitate cu IAS 36, atat imobilizarile necorporale cat si imobilizarile corporale sunt analizate pentru a identifica daca prezinta indicii de depreciere la data bilantului.

Pierderea din depreciere este recunoscuta pentru a reduce valoarea neta contabila a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Daca motivele recunoasterii pierderii din depreciere dispar in perioadele urmatoare, valoarea contabila neta a activului este majorata pana la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinata daca nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

Evaluarea pentru deprecierea creantelor este efectuata individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Societatea isi revizuieste creantele comerciale si de alta natura la fiecare data a pozitiei financiare, pentru a evalua daca trebuie sa inregistreze in contul de profit si pierdere o depreciere de valoare. In special rationamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii si pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci cand se determina pierderea din depreciere. Aceste estimari se bazeaza pe ipoteze privind mai multi factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducand la modificari viitoare ale ajustarilor.

Activele privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale, in masura in care e probabil ca va exista un profit impozabil din care sa poata fi acoperite pierderile. Este necesara exercitarea rationamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privind impozitul amanat care pot fi recunoscute, pe baza probabilitatii in ceea ce priveste perioada si nivelului viitorului profit impozabil, cat si strategiile viitoare de planificare fiscala.

### **3. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE.**

Conform IFRS-Standardul International de Contabilitate 8” Politici contabile, modificari ale estimariilor contabile si erori”, *politicile contabile* reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile, si practicile specifice aplicate de aceasta entitate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

Societatea si-a selectat si aplica politicile contabile in mod consecvent pentru tranzactii, alte evenimente si conditii similare, cu exceptia cazului in care un standard sau o interpretare prevede sau permite, in mod specific, clasificarea elementelor pentru care ar putea fi adecvata aplicarea unor politici contabile diferite. Daca un standard sau o interpretare prevede sau permite o astfel de clasificare, trebuie sa fie selectata si aplicata fiecarei categorii, in mod consecvent, o politica contabila adecvata.

Societatea modifica o politica contabila doar daca modificarea:

- este impusa de un standard sau de o interpretare; sau
- are drept rezultat situatii financiare care ofera informatii fiabile si mai relevante cu privire la efectele tranzactiilor, ale altor evenimente sau conditii asupra pozitiei financiare, performantei financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entitatii.

Prezentam un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate in mod consecvent pentru toate perioadele prezentate in situatiile financiare:

### **3.1. Imobilizari necorporale si imobilizari corporale; investitiile imobiliare;**

**3.1.1 Imobilizarile necorporale achizitionate** de societate sunt evaluate initial la costul de achizitie si prezentate la cost minus amortizarea acumulata si pierderea din depreciere acumulata.

Societatea a ales drept politica contabila pentru evaluarea imobilizarilor necorporale dupa recunoasterea initiala, modelul bazat pe cost.

Durata de viata utila pentru aceasta grupa de imobilizari este intre 3 si 5 ani. Societatea a optat sa utilizeze pentru amortizarea imobilizarilor necorporale metoda liniara de amortizare.

Pentru a stabili daca o imobilizare necorporala evaluata la cost este depreciata, societatea aplica IAS 36 "Deprecierea activelor". O pierdere din depreciere trebuie recunoscuta imediat in profit sau pierdere.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile care apar odata cu incetarea utilizarii sau iesirea unei imobilizari necorporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de iesirea activului si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestuia din evidenta, si trebuie prezentate ca valoare neta in contul de profit si pierdere, potrivit IAS 38 "Imobilizari corporale".

**3.1.2. Imobilizarile corporale** sunt recunoscute initial la costul de achizitie sau de constructie si sunt prezentate net de amortizarea acumulata si pierderea din depreciere acumulata.

Costul imobilizarilor corporale cumparate este reprezentat de valoarea contraprestatiilor efectuate pentru achizitionarea activelor respective precum si valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la locatia si conditia necesara pentru ca acestea sa poata opera in modul dorit de conducere. Costul activelor construite in regie proprie include costurile salariale, materiale, costuri indirecte de productie si alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locatia si conditiile curente.

Societatea a optat sa foloseasca pentru evaluarea dupa recunoasterea initiala a imobilizarilor corporale, **modelul reevaluarii**. Conform modelului reevaluarii, un element de imobilizare corporala a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

reevaluata, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare cumulata ulterior si orice pierderi cumulate din depreciere.

Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justa a terenurilor si cladirilor este determinata in general pe baza probelor de piata, printr-o evaluare efectuata de evaluatori profesioniști calificati.

Valoarea justa a elementelor de imobilizari corporale este in general valoarea lor pe piata determinata prin evaluare.

Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorii juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. In cazul in care valoarea justa a unui activ se deosebeste semnificativ de valoarea contabila, se impune o noua reevaluare.

Cand un element de imobilizari corporale este reevaluat, orice amortizare cumulata la data reevaluării este tratata de catre societate in felul urmator: este retratata proportional cu modificarea de valoare contabila bruta a activului, astfel incat valoarea contabila a activului, dupa reevaluare, sa fie egala cu valoarea sa reevaluată.

Prin urmare, frecventa reevaluarilor depinde de modificarile in valoarea justa a imobilizarilor corporale. In cazul in care valoarea justa a unui element reevaluat de imobilizari corporale la data bilantului difera semnificativ de valoarea sa contabila, o noua reevaluare este necesara. In cazul in care valorile juste sunt volatile, cum poate fi in cazul terenurilor si cladirilor, reevaluari frecvente pot fi necesare. In cazul in care valorile juste sunt stabile pe o perioada lunga de timp, cum poate fi cazul cu instalatii si utilaje, evaluarile pot fi necesare mai rar. IAS 16 sugereaza ca reevaluarile anuale pot fi necesare in cazul in care exista modificari semnificative si volatile in valori.

Societatea a optat pentru reevaluarea constructiilor si terenurilor cel puțin o data la trei ani, iar celelalte categorii de imobilizari cel puțin o data la cinci ani.

Daca un element de imobilizari corporale este reevaluat atunci intreaga clasa de imobilizari corporale din care face parte acel element trebuie reevaluată.

Ultima reevaluare a fost efectuata la 31 decembrie 2017, conform reglementarilor in vigoare la data respectiv, in vederea determinării valorii juste a acestora, tinandu-se seama de inflatie, utilitatea bunurilor, starea acestora si valoarea de piata. Rezultatele au fost inregistrate in baza Raportului de expertiza tehnica de evaluare intocmit de catre un evaluator autorizat, Tanasie Dumitru. Scaderea valorii contabile rezultata in urma acestor reevaluari a fost debitata in rezerva de reevaluare, in limita sumelor existente din reevaluarea acesteia.

Valoarea reziduala a activului si durata de viata utila a activului se revizuiesc cel puțin la sfarsitul exercitiului financiar.

Amortizarea unui activ incepe cand acesta este disponibil pentru utilizare, adica atunci cand se afla in amplasamentul si starea necesare pentru a putea functiona in maniera dorita de conducere. Amortizarea unui activ inceteaza la prima data dintre data cand activul este clasificat drept detinut in vederea vanzării (sau inclus intr-un grup destinat cedării care este clasificat drept detinut in vederea vanzării), in conformitate cu IFRS 5 si data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu inceteaza atunci cand activul nu este utilizat sau este scos din functiune, cu exceptia cazului in care acesta este complet amortizat.

Terenurile si cladirile sunt active separabile si sunt contabilizate separat chiar si atunci cand sunt dobandite impreuna.

Terenurile detinute nu se amortizeaza.



## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Daca costul terenului include costuri de dezasamblare, inlaturare, restaurare, aceste costuri sunt amortizate pe perioada cand se obtine beneficii ca urmare a efectuării acestor costuri.

Metoda de amortizare utilizata reflecta ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de catre unitate. La sfarsitul fiecarui exercitiu financiar se revizuieste metoda de amortizare si daca se constata o modificare semnificativa a ritmului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare aceasta se schimba pentru a reflecta ritmul modificat.

PREFAB SA a optat sa utilizeze metoda de amortizare lineara pentru toate categoriile de mijloace fixe.

Valoarea reziduala, durata de viata si metoda de amortizare se revizuiesc la data situatiilor financiare.

Duratele de viata a activelor corporale la data prezentelor situatii financiare se incadreaza in limitele prevazute in HG 2139/2004 si sunt estimate de catre conducere ca fiind corecte.

Amortizarea calculata are urmatoarele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizari:

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

### ***Politica de depreciere aplicata de societate***

In conformitate cu IAS 36 "Deprecierea activelor", atat imobilizarile necorporale cat si imobilizarile corporale sunt investigate pentru a identifica daca prezinta indicii de depreciere la data bilantului. Pentru imobilizarile necorporale cu durata de viata utila nedeterminata testul de depreciere se realizeaza anual, chiar daca nu exista nici un indiciu de depreciere. Daca valoarea contabila neta a unui activ este mai mare decat valoarea lui recuperabila, o pierdere din depreciere este recunoscuta pentru a reduce valoarea neta contabila a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Daca motivele recunoasterii pierderii din depreciere dispar in perioadele ulterioare, valoarea contabila neta activului este majorata pana la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinata daca nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscuta. Diferenta este prezentata drept alte venituri din exploatare.

Valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale este derecunoscuta la cedare sau cand nu se mai asteapta beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale se transfera direct in rezultatul reportat atunci cand activul este derecunoscut, la cedare sau casare.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizari corporale trebuie inclusa in profit sau pierdere cand elementul este derecunoscut

Daca se vand in mod repetat elemente ale imobilizarilor corporale care au fost detinute pentru inchiriere catre altii, aceste active vor fi transferate in stocuri la valoarea contabila la data cand acestea inceteaza sa fie inchiriate si sunt detinute in vederea vanzarii. Incasarile in urma vanzarii

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020***

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

acestor active sunt recunoscute ca venituri, in conformitate cu IFRS 15 ” Venituri din contractele cu clienti”.

Activele clasificate drept “detinute pentru vanzare” sunt prezentate la valoarea cea mai mica dintre valoarea contabila neta si valoarea justa minus costurile de vanzare. Activele imobilizate (sau grupurile de active imobilizate) sunt catalogate drept ”detinute pentru vanzare” daca valoarea lor contabila va fi recuperata in principal printr-o operatiune de vanzare, si nu prin continuarea utilizarii lor. O astfel de clasificare are la baza ipotezele ca vanzarea activelor respective are o probabilitate ridicata si ca activele sunt disponibile pentru vanzarea imediata si in forma in care se prezinta la momentul respectiv.

### **3.1.3. Investitii imobiliare**

Conform IAS 40 “**Investitii imobiliare**”, o investitie imobiliara este detinuta pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului sau ambele. Prin urmare, o investitie imobiliara genereaza fluxuri de trezorerie care sunt in mare masura independente de alte active detinute de societate. Astfel, investitiile imobiliare se diferentiaza de proprietati imobiliare utilizate de posesor. Productia de bunuri sau furnizarea de servicii (sau utilizarea proprietatii in scopuri administrative) genereaza fluxuri de trezorerie care nu pot fi atribuite numai proprietatii imobiliare, ci si altor active utilizate in procesul de productie sau furnizare de bunuri sau servicii.

Evaluarea investitiilor imobiliare la recunoasterea initiala se face la cost. Costul unei investitii imobiliare este format din pretul de cumparare plus orice cheltuieli direct atribuibile (onorarii profesionale pentru servicii juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate, etc.). Investitiile imobiliare sunt prezentate ulterior in situatii financiare la valoarea justa.

Dupa recunoasterea initiala entitatea alege modelul valorii juste si evalueaza toate investitiile sale imobiliare la valoarea justa, cu exceptia cazurilor in care aceasta nu poate fi determinata in mod credibil.

Un castig sau o pierdere generat (a) de o modificare a valorii juste a investitiei imobiliare este recunoscut (a) in profitul sau pierderea perioadei in care apare.

Entitatea determina valoarea justa fara a deduce costurile de tranzactionare pe care le poate suporta in cadrul vanzarii sau al unui alt tip de cedare.

Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justa pentru evaluarea dupa recunoastere si prezentarea investitiilor imobiliare in situatiile financiare. Valoarea justa este stabilita anual de un evaluator autorizat. Valoarea justa a unei investitii imobiliare reflecta conditiile de piata la finalul perioadei de raportare.

Din punct de vedere contabil nu se mai inregistreaza amortizare, ci se inregistreaza deprecierea /aprecierea conform evaluarii anuale la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere, functie de rezultatul evaluarii.

### **3.2. Leasing**

Societatea a aplicat IFRS 16 incepand cu 1 ianuarie 2019 fara retratarea valorilor comparative pentru perioada anterioara prezentata. Societatea a ales sa aplice exceptarea propusa de standard pentru contractele de leasing pentru active cu valoare considerata de catre conducere ca fiind nesemnificativa si cu perioade mai mici de 1 an.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

Pentru contractele incheiate incepand cu data de 01.01.2019 la data de incepere a contractului de leasing, Societatea recunoaste datoriile de leasing, evaluate la valoarea actualizata cu rata de imprumut marginala a platilor de leasing, pe durata contractului de leasing. Platile includ plati fixe minus orice stimulente de primit, plati variabile de leasing care depind de un indice sau o rata si sumele care se asteapta sa fie platite sub forma de valoare reziduala.

La data de 30.06.2020 societatea are in derulare un numar de 10 contracte de leasing, avand ca obiect achizitionarea a 10 autoturisme Dacia Logan.

### **3.3. Active biologice**

In intelesul IAS 41 "Agricultura", o activitate agricola reprezinta administrarea de catre o societate a transformarii biologice si recoltarii activelor biologice pentru vanzare sau pentru transformarea in produse agricole sau in active biologice suplimentare. Un activ biologic reprezinta un animal viu sau o planta vie. La recunoasterea initiala a unui activ biologic este posibil sa nu fie disponibile preturile sau valorile determinate pe piata si estimarile alternative ale valorii juste pot fi lipsite de fiabilitate. In acest caz, conform pct. 30 din IAS 41 activul in cauza trebuie evaluat la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierdere din depreciere cumulate.

Societatea are infiintat un sector agricol, iar productia obtinuta are ca destinatie consum intern dirijat spre cantina societatii. In vederea reducerii costurilor, acest sector, cu exceptia culturii de vita de vie, nu a functionat in semestrul I 2020.

Prin Programul SAPARD s-au modernizat doua din cele 3 sere de legume existente. Intreaga productie a fost consumata intern, pe perioada functionarii.

Spatiile libere din incinta societatii, in functie de resurse si necesitati, au fost cultivate cu legume si cultura de vita de vie pentru struguri, productia a fost destinata pentru consum intern.

Societatea a recunoscut la active biologice cultura de vita de vie evaluata la cost mai putin amortizarea, in baza prevederilor de mai sus, urmand ca odata ce valoarea justa sa poata fi evaluate in mod fiabil sa fie prezentata la aceasta valoare minus costurile generate de vanzare.

Durata de amortizare este de 24 ani. Toata diferenta din reevaluarea activului reclasificat in aceasta categorie a fost transferata in rezultatul reportat provenit din trecere la IFRS.

### **3.4. Active si datorii financiare**

PREFAB SA aplica IFRS 9 "Instrumente financiare" care foloseste pentru clasificarea activelor financiare modelul de afaceri al entitatii si caracteristicile fluxului de trezorerie ale activului financiar conform contractului.

Clasificarea activelor financiare, conform IFRS 9 "Instrumente financiare:" se prezinta astfel:

- 1) activ financiar evaluat la cost amortizat daca sunt indeplinite ambele conditii de mai jos:
  - activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este de a detine Activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale;
  - termenii contractuali ai activului financiar genereaza la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

2) activ financiar evaluat la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global daca sunt indeplinite ambele conditii de mai jos:

– activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este indeplinit atat prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cat si vanzarea activelor financiare;

– termenii contractuali ai activului financiar genereaza, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat.

3) un activ financiar evaluat la valoarea justa prin profit sau pierdere cu exceptia cazului in care este evaluat la cost amortizat in conformitate cu primul punct sau la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global in conformitate cu punctul 2.

Cu exceptia creantelor comerciale care intra sub incidenta IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiara se evalueaza initial la valoarea justa, iar in cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoarea justa prin profit sau pierdere se adauga sau se scade costurile tranzactiei care sunt direct atribuibile achizitiei sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

Dupa recunoasterea initiala, evaluarea ulterioara a activelor financiare se face la: costul amortizat; valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global sau valoarea justa prin profit sau pierdere.

Activele financiare cuprind actiunile detinute la filiale, entitati asociate și entitati controlate în comun, imprumuturile acordate acestor entitati, alte investitii detinute ca imobilizari și alte imprumuturi.

PREFAB SA prezinta investitiile in filiale la cost.

### **Investitii în entitati afiliate**

Filialele sunt entitati aflate sub controlul societatii

În IFRS 10 – Situatii financiare consolidate se definește principiul de control și se stabilește controlul drept baza pentru consolidare. IFRS 10 stabilește modul de aplicare a principiului controlului pentru a identifica daca un investitor controleaza o entitate în care s-a investit și prin urmare, trebuie sa consolideze entitatea respectiva.

Un investitor controleaza o entitate în care s-a investit daca și numai daca investitorul deține în totalitate urmatoarele:

a) autoritatea asupra entitatii în care s-a investit;

b) expunere sau drepturi de venituri variabile pe baza participarii sale în entitatile în care s-a investit;

c) capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entitatii în care s-a investit pentru a influența valoarea veniturilor investitorului.

### **3.5. Dobanzi aferente imprumuturilor**

Dobanzile aferente imprumuturilor care sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau productiei unui activ cu ciclu lung de productie se capitalizeaza pana in momentul in care activul este pregatit in vederea utilizarii prestabilite sau vanzarii. Toate celelalte costuri aferente imprumuturilor sunt recunoscute drept cheltuieli in contul de profit si pierdere al perioadei in care apar.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020***  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

---

### **3.6. Subventii guvernamentale**

In conformitate cu IAS 20, subventiile guvernamentale sunt recunoscute doar atunci cand exista suficienta siguranta ca toate conditiile atasate acordarii lor vor fi indeplinite si ca subventiile vor fi primite. Subventiile care indeplinesc aceste criterii sunt prezentate drept alte datorii si sunt recunoscute in mod sistematic in contul de profit si pierdere pe durata de viata utila a activelor la care se refera.

### **3.7. Stocuri**

**In conformitate cu IAS 2” Stocuri”**, acestea sunt active care sunt:

- detinute in vederea revanzarii pe parcursul desfasurarii normale a activitatii;
- in curs de productie pentru o astfel de vanzare sau;
- sub forma de materiale si alte consumabile care urmeaza a fi folosite in procesul de productie sau pentru prestarea de servicii.

Stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare aferent activitatii normale, mai putin costurile estimate pentru finalizare si vanzare. Pentru stocurile deteriorate sau cu miscare lenta se constituie provizioane pe baza estimarilor managementului. Evaluarea pentru deprecierea stocurilor este efectuata la nivel individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimari cu privire la valoarea de utilitate a stocului, tinand cont de data de expirare, de posibilitatea de utilizare in activitatea curenta a societatii si de alti factori specifici fiecarei categorii de stoc.

Constituirea si reluarea ajustarilor pentru deprecierea costurilor se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

Societatea utilizeaza pentru determinarea costului la materiale aprovizionate **metoda costului mediu ponderat determinat la finele fiecarei luni.**

### **3.8. Creante si alte active similare**

Creantele si alte active similare sunt prezentate la cost amortizat diminuat cu ajustarile de valoare. Aceasta valoare poate fi considerata drept o estimare rezonabila a valorii juste, avand in vedere ca in majoritatea cazurilor scadenta este mai mica decat un an. Creantele pe termen lung sunt actualizate utilizand metoda dobanzii efective.

In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.

Atunci cand se estimeaza ca o creanta nu se va incasa integral, in contabilitate se inregistreaza ajustari pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. Scoaterea din evidenta a creantelor are loc ca urmare a incasarii lor sau a cedarii catre o terta parte. Creantele curente pot fi scazute din evidenta si prin compensarea reciproca intre terti a creantelor si datoriilor, cu respectarea prevederilor legale.

Scaderea din evidenta a creantelor ale caror termene de incasare sunt prescrise se efectueaza dupa ce societatea obtine documente care demonstreaza ca au fost intreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora cu aprobarea Consiliului de Administratie. Creantele scoase

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

din evidenta se inregistreaza in contul de ordine si evidenta din afara bilantului si se urmaresc pentru incasare.

### **3.9. Numerar si echivalente de numerar**

Din punct de vedere al Situatiei fluxurilor de trezorerie, se considera ca numerarul este numerarul din casierie si din conturile bancare curente. Echivalentele de numerar reprezinta depozite si investitii cu un grad de lichiditate ridicat, cu scadente mai mici de trei luni.

### **3.10. Datorii**

O datorie reprezinta o obligatie actuala a societatii ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice. O datorie este recunoscuta in contabilitate si prezentata in situatiile financiare atunci cand este probabil ca o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligatii prezente (probabilitatea) si cand valoarea la care se va realiza aceasta decontare poate fi evaluata in mod credibil (credibilitatea).

Trebuie facuta distinctie intre datoriile pe termen scurt si datoriile pe termen lung.

**Datoriile curente** sunt acele datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an.

O datorie trebuie clasificata ca datorie pe termen scurt, denumita si datorie curenta, atunci cand:

- a) se asteapta sa fie decontata in cursul normal al ciclului de exploatare al societatii comerciale; sau
- b) detinuta in primul rand in scopul tranzactionarii;
- c) este exigibila in termen de 12 luni de la data bilantului;
- d) societatea nu are dreptul neconditionat de a amana achitarea datoriei pentru cel putin 12 luni de la data bilantului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate **datorii pe termen lung**, chiar si in situatia in care ele trebuie decontate in termen de 12 luni de la data bilantului, daca:

- termenul initial a fost pentru o perioada mai mare de 12 luni;
- societatea intentioneaza sa refinanteze obligatia pe termen lung; si intentia este sustinuta de un acord de refinantare sau reesalonare a platilor, care este finalizat inainte ca situatiile financiare sa fie aprobate in vederea publicarii.

Datoriile sunt prezentate la cost amortizat, cu exceptia instrumentelor financiare derivate care sunt prezentate la valoarea justa.

Datoriile pe termen lung sunt actualizate utilizand metoda dobanzii efective. Rata de actualizare utilizata in acest sens este rata in vigoare la sfarsitul anului pentru instrumente reprezentand datorii cu scadente similare. Valoarea contabila a altor datorii este valoarea lor justa, intrucat ele sunt in general scadente pe termen scurt.

Societatea recunoaste o datorie atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

Daca bunurile si serviciile furnizate in legatura cu activitatile curente nu au fost facturate, dar daca livrarea a fost efectuata si valoarea acestora este disponibila, obligatia respectiva este inregistrata ca datorie (nu ca provizion).

*Sumele reprezentand dividende datorate sunt evidentiata in rezultatul reportat* urmand ca, dupa aprobarea de catre adunarea generala a actionarilor a acestei destinatii, sa fie reflectate in contul 457 "Dividende de platit".

### **3.11. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amanat**

Impozitul pe profit aferent exercitiului cuprinde impozitul curent si impozitul amanat. Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global daca impozitul este aferent elementelor recunoscute in capitalurile proprii.

#### **3.11.1. Impozitul pe profit curent**

Taxa curenta de plata se bazeaza pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat in contul de profit si pierdere deoarece exclude elemente de venit sau cheltuiala care sunt impozabile sau deductibile in alti ani si mai exclude elemente care nu vor deveni niciodata impozabile sau deductibile. Datoria societatii aferenta impozitului pe profit curent este calculata utilizand procente de taxare care au fost prevazute de lege sau intr-un proiect de lege la sfarsitul anului. In prezent cota de impozitare este de 16%.

#### **3.11.2. Impozitul amanat**

Impozitul amanat se constituie folosind metoda bilantului pentru diferentele temporare ale activelor si datoriilor (diferentele dintre valorile contabile prezentate in bilantul societatii si baza fiscala a acestora). Pierderea fiscala reportata este inclusa in calculatia creantei privind impozitul pe profit amanat. Creanta privind impozitul amanat este recunoscuta numai in masura in care este probabil sa se obtina profit impozabil in viitor, dupa compensarea cu pierderea fiscala a anilor anteriori si cu impozitul pe profit de recuperat.

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit amanat sunt compensate atunci cand exista acest drept si cand sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeasi autoritate fiscala. Daca probabilitatea de realizare a creantei privind impozitul pe profit amanat este mai mare de 50%, atunci creanta este luata in considerare. In caz contrar se inregistreaza o ajustare de valoare pentru creanta privind impozitul amanat.

### **3.12. Recunoasterea veniturilor**

Veniturile sunt evaluate conform IFRS 15 – Venituri din contractele cu clientii. Societatea recunoaste venituri din realizarea unui contract conform unui model unic al afacerii, in cinci pasi alicabil tuturor industriilor si care identifica momentul recunoasterii veniturilor cu momentul transferului controlului catre clienti asupra activului.

Pasul 1.-identificarea contractului

Pasul 2.-identificarea obligatiilor entitatii prevazute in contract

Pasul 3.-indeplinirea obligatiilor de executare

Pasul 4.-determinarea pretului tranzactiei

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

Pasul 5.-alocarea pretului tranzactiei pentru fiecare obligatie prevazuta de contract

### **Vanzarea de bunuri**

In conformitate cu IFRS 15, veniturile vor fi recunoscute atunci cand un client obtine controlul asupra bunurilor. Societatea livreaza bunuri in conditii contractuale bazate pe conditii de livrare. Momentul in care clientul obtine controlul asupra bunurilor este considerat a fi in mod substantial acelasi Pentru majoritatea contractelor Societatii conform IFRS 15.

In cazul contractelor cu clientii in care vanzarea de bunuri este in general estimata a fi singura obligatie de restare, se estimeaza ca adoptarea IFRS 15 nu va avea niciun impact asupra veniturilor si profitului sau pierderii Societatii.

Societatea se asteapta ca recunoasterea veniturilor sa aiba loc la un moment in timp, moment in care controlul activului este transferat clientului si anume la livrarea bunurilor.

Adoptarea IFRS 15 a presupus analiza contractelor si stabilirea urmatoarelor:

### **Contraprestatia variabila**

Unele contracte cu clientii presupun risturne pentru volum, reduceri financiare, reduceri comerciale de pret. Veniturile obtinute din aceste vanzari sunt recunoscute pe baza pretului din contract, nete de returnari si diminuari de venituri, reduceri comerciale si reduceri de volum inregistrate in baza contabilitatii de angajamente atunci cand se poate face o estimare rezonabila a ajustarilor veniturilor.

Veniturile vor fi recunoscute in masura in care este probabil ca o reversare semnificativa a valorii veniturilor cumulate recunoscute sa nu aiba loc. In consecinta, pentru acele contracte pentru care Societatea nu este in masura sa faca o estimare rezonabila a reducerilor, venitul va fi recunoscut mai devreme decat atunci cand perioada de retur trece sau cand se poate face o estimare rezonabila.

Deoarece perioadele contractuale pentru majoritatea contractelor coincid cu anii calendaristici pentru care sunt intocmite situatiile financiare anuale si datorita faptului ca Societatea raporteaza in prezent veniturile anuale din contractele cu clientii net de ajustari, (reducerile de volum sau reducerile financiare), impactul asupra rezultatului reportat din tratamentul veniturilor variabile ca urmare adoptarii IFRS 15 nu exista.

Cazurile de reclamatii privind calitatea (drepturi de retur) sunt izolate si nesemnificative, astfel incat Societatea nu pot face o estimare rezonabila a unei astfel de reversari a veniturilor la data de raportare.

### **Impactul asupra rezultatului reportat**

PREFAB SA are calitatea de principal in toate relatiile contractuale de vanzari, deoarece este prestatorul principal in toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili pretul si este expusa riscurilor aferente stocurilor si riscului de credit.

In conformitate cu IFRS 15, evaluarea se bazeaza pe criteriul daca Societatea controleaza bunurile specifice inainte de a le transfera clientului final, mai mult decat daca au expunere la riscuri si recompense semnificative asociate vanzarii de bunuri.



## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

### **Recunoasterea veniturilor din obligatii de prestare distincte**

Conform unor conditii de livrare Societatea poate asigura servicii ca de exemplu transportul catre o destinatie specificata. IFRS 15 impune societatii sa contabilizeze fiecare bun sau serviciu distinct ca o obligatie de prestare separata. Serviciile de transport de marfa se incadreaza in definitia unui serviciu distinct si este necesara o intelegere deplina a termenilor comerciali. O obligatie de prestare a transportului indeplineste in general criteriile de obligatie de prestare pe o perioada de timp, iar veniturile vor fi recunoscute pe perioada transferului catre client. Nu poate exista o obligatie separata pentru o entitate sa transporte propriile bunuri (adica inainte de transferul controlului bunurilor catre client).

### **Prestarea de servicii**

Societatea presteaza diverse servicii ca activitati principale (lucrari constructii montaj). Venitul este evaluat la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit. In conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totala din contractele de servicii va fi alocata tuturor serviciilor pe baza preturilor lor de vanzare individuale. Preturile de vanzare independente vor fi stabilite pe baza preturilor calculatiei preturilor serviciilor pe care societatea le presteaza in diverse tranzactii.

#### **Obligatii de executare îndeplinite în timp**

Societatea transfera controlul asupra unui bun sau serviciu în timp si prin urmare, îndeplineste o obligatie de executare si recunoaste venituri în timp daca este îndeplinit unul dintre urmatoarele criterii:

- (a) clientul primeste si consuma simultan beneficiile oferite de executarea de catre entitate pe masura ce entitatea executa;
- (b) executarea de catre entitate creeaza sau îmbunatateste un activ (de exemplu, producția în curs de execuție) pe care clientul îl controleaza pe masura ce activul este creat sau îmbunatatit sau;
- (c) executarea de catre entitate nu creeaza un activ cu o utilizare alternativa pentru entitate iar entitatea are un drept exercitabil la plata pentru executarea realizata pana la data respectiva.

#### **Obligatii de executare îndeplinite la un moment specific**

Daca Societatea îndeplineste obligatia de executare la un moment specific (ca de exemplu furnizarea unor bunuri cu clauza de montaj sau punere un functiune la un moment dat) pentru a determina momentul specific în care clientul obtine controlul asupra unui activ promis si Societatea îndeplineste o obligatie de executare, se analizeaza atat dispozitiile privind transferul controlului cat si indicatorii de transfer al controlului, in mod special acceptarea activului de catre client care poate fi certificata prin semnarea procesului verbal de punere in functiune, sau acceptarea explicita la plata.

**In cazul acordurilor cu facturare inainte de livrare** pe linga conditiile mentionate mai sus pentru ca un client sa obtina controlul asupra unui produs intr-un acord cu facturare inainte de livrare trebuie sa fie indeplinite toate criteriile urmatoare:

- motivul acordului cu facturare inainte de livrare trebuie sa fie substantial (sa existe solicitarea scrisa a clientului);
- produsul trebuie sa fie gata pentru transferul fizic la client in mod curent;
- entitatea care livreaza produsul nu poate avea capacitatea de a utiliza produsul sau de a-l atribui unui alt client.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

Daca in contractul incheiat cu un client exista clauza de acceptare atunci momentul in care un client obtine controlul asupra unui bun sau serviciu se evalueaza in functie de aceasta clauza.

### **Evaluarea progresului de îndeplinire a unei obligatii de executare în întregime**

Pentru fiecare obligatie de executare îndeplinita în timp societatea recunoaste veniturile în timp prin evaluarea progresului de îndeplinire în întregime a acelei obligatii de executare. Scopul evaluarii progresului este de a prezenta efectuarea transferului controlului asupra bunurilor sau serviciilor promise unui client (adica îndeplinirea obligatiei de executare de catre furnizor).

#### **Evaluari rezonabile ale progresului**

Societatea recunoaste veniturile pentru o obligatie de executare îndeplinita în timp numai daca aceasta poate evalua în mod rezonabil progresul sau privind îndeplinirea în întregime a obligatiei de executare si detine informatiile fiabile necesare pentru aplicarea unei metode adecvate de evaluare a progresului.

Cerintele de recunoastere si evaluare din IFRS 15 sunt de asemenea aplicabile pentru recunoasterea si evaluarea oricaror castiguri sau pierderi rezultate din cedarea activelor nefinanciare (de exemplu, activele fixe si imobiliarile necorporale), atunci cand aceasta cedare nu este in cursul normal al afacerii.

**Veniturile din chirii** aferente investitiilor imobiliare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere liniar, pe durata contractului de inchiriere.

#### **Dividende si dobanzi**

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a primi plata. Veniturile din dividende sunt inregistrate la valoarea bruta ce include impozitul pe dividende, care este recunoscut ca o cheltuiala curenta cu impozitul pe profit.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajamente, prin referinta la principalul nerambursat si rata efectiva a dobanzii, acea rata care actualizeaza exact fluxurile viitoare preconizate ale sumelor primit.

### **3.13. Provizioane - IAS 37 “Provizioane, datorii contingente si active contingente”**

Provizioanele se constituie pentru obligatiile curente fata de terti atunci cand este probabil ca obligatiile respective sa fie onorate, iar suma necesara pentru stingerea obligatiilor poate fi estimata in mod credibil. Provizioanele pentru obligatii individuale sunt constituite la o valoare egala cu cea mai buna estimare a sumei necesare pentru stingerea obligatiei.

Conform IAS 37 “Provizioane, datorii contingente si active contingente”, un provizion trebuie recunoscut in cazul in care:

- a) Societatea are o obligatie actuala (legala sau implicita) generata de un eveniment trecut;
- b) Este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice; si
- c) Poate fi realizata o estimare a valorii obligatiei.

Daca nu sunt indeplinite aceste conditii, nu trebuie recunoscut un provizion.

Provizioanele sunt grupate in contabilitate pe categorii si se constituie pentru:

- a) litigii;

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

- b) garantii acordate clientilor;
- c) dezafectarea imobiliarilor corporale si alte actiuni similare legate de acestea;
- d) restructurare;
- e) beneficiile angajatilor;
- f) alte provizioane

Atunci cand, pe baza analizei efectuate de conducere impreuna cu compartimentul juridic asupra sanselor de pierdere a procesului de catre societate, se ajunge la concluzia ca sansele de pierdere estimate sunt mai mari de 51% se constituie provizion la valoarea estimata credibila.

**Provizioane pentru garantii acordate clientilor** se constituie in functie de estimarile facute de conducere si compartimentul vanzari cu privire la nivelul cheltuielilor cu reparatiile in termen de garantie. Nivelul cheltuielilor cu reparatiile pe perioada de garantie se determina ca procent din cifra de afaceri a anului de raportare.

### **Provizioane de restructurare**

Obligatia implicita de restructurare apare in cazul in care o societate:

- dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare in care sa fie evidentiate: activitatea sau parte de activitate la care se refera, principalele locatii afectate, locatia, functia si numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii lor, cheltuieli implicate, data la care se va implementa planul de restructurare;

- a generat o asteptare justificata celor afectati ca restructurarea va fi realizata prin demararea implementarii respectivului plan de restructurare sau prin comunicarea principalelor caracteristici ale acestuia celor care vor fi afectati de procesul de restructurare.

Provizionul de restructurare include numai cheltuieli directe legate de restructurare.

### **Provizioane pentru beneficiile angajatilor**

Pentru concedii de odihna ramase neefectuate, pentru alte beneficii pe termen lung acordate angajatilor, (daca ele sunt prevazute in contractul de munca), precum si cele acordate la terminarea contractului de munca sunt inregistrate in cursul exercitiului financiar provizioane. In momentul recunoasterii acestora ca datorii fata de angajati, valoarea provizioanelor va fi reluata prin conturile de venituri corespunzatoare.

### **Alte provizioane**

In situatia in care sunt identificate datorii cu plasare in timp sau valoare incerta care indeplinesc conditiile de recunoastere a provizioanelor conform IAS 37, dar nu se regasesc in niciuna din categoriile identificate mai sus se inregistreaza alte provizioane.

La sfarsitul fiecarei perioade de raportare provizionul se reanalizeaza si este ajustat astfel incat sa reprezinte cea mai buna estimare curenta. Atunci cand se constata in urma analizei ca nu mai este probabil sa fie necesar iesiri de resurse care incorporeaza beneficii economice pentru stingerea obligatiei, provizionul trebuie anulat.

**Societatea nu recunoaste provizion pentru pierderile din exploatare.** Provizionarea unor pierderi din exploatare indica faptul ca anumite active de exploatare pot fi depreciate si in acest caz se testeaza aceste active in conformitate cu IAS 36 Deprecierea activelor.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

### **3.14. Beneficiile angajatilor – IAS 19 “Beneficiile angajatilor”**

#### ***Beneficii pe termen scurt***

Obligatiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor nu se actualizeaza si sunt recunoscute in situatia rezultatului global pe masura ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor includ salariile, primele si contributiile la asigurari sociale. Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuiala atunci cand serviciile sunt prestate. Se recunoaste un provizion pentru sumele ce se asteapta a fi platite cu titlu de prime in numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit in conditiile in care societatea are in prezent o obligatie legala sau implicita de a plati acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de catre angajati si daca obligatia respective poate fi estimate in mod credibil.

#### ***Beneficii dupa incheierea contractului de munca***

Atat Societatea, cat si salariatii sai au obligatia legala sa contribuie la asigurari sociale constituite la Fondul National de Pensii administrat de Casa Nationala de Pensii (plan de contributii fondat pe baza principiului “platesti pe parcurs”).

De aceea Societatea nu are nici o alta obligatie legala sau implicita de a plati contributii viitoare. Obligatia sa este numai de a plati contributiile atunci cand ele devin scadente. Daca Societatea inceteaza sa angajeze persoane care sunt contribuabili la planul de finantare al Casei Nationale de Pensii, un va avea nici o obligatie pentru plata beneficiilor castigate de proprii angajati in anii anteriori. Contributiile Societatii la planul de contributii sunt prezentate ca si cheltuieli in anul la care se refera.

#### ***Planuri de contributii determinate***

Societatea efectueaza plati in numele salariatilor proprii catre sistemul de pensii al statului roman, asigurari de sanatate si fondul de somaj, in decursul derularii activitatii normale.

Toti angajatii societatii sunt membrii si au obligatia de a contribui la sistemul de pensii al statului roman. Toate contributiile aferente sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al perioadei atunci cand sunt efectuate. Societatea nu este angajata in nici un alt sistem de beneficii post angajare. Societatea nu are obligatii de a presta servicii ulterioare fostilor sau actualilor salariatii. Incepand cu data de 1 ianuarie 2019, avand in vedere codul Caen in care isi desfasoara activitatea respectiv 2361, fabricarea produselor din beton pentru constructii, societatii i se aplica prevederile OUG nr 114/2018, prin care sectorul constructii este declarat sector de importanta nationala, salariul minim devine 3.000 lei/luna, salariatii beneficiaza de scutire la plata impozitului pe venit, scutire la plata contributiei pentru sanatate si scaderea contributiei la CAS de la 25% la 21.25%, cu conditia obtinerii a minim 80% din cifra de afaceri din activitate pe codul Caen.

Societatea are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariatii care au cel putin un an vechime in cadrul societatii si varsta cuprinsa intre 18 si 52 de ani. Contributia este platita de angajator, pana la limita de 200 euro/an. Contractele incheiate de salariatii sunt pentru Fondul de pensii facultative NN Optim administrat de NN Asigurari de viata SA.

Societatea nu acorda in prezent beneficii sub forma participarii salariatilor la profit, dar poate acorda cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

Societatea poate acorda beneficii sub forma actiunilor proprii ale entitatii, cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

### **3.15. Rezultatul exercitiului**

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar. Rezultatul exercitiului se determina ca diferenta intre veniturile si cheltuielile exercitiului.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la inchiderea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile legale in vigoare. Sumele reprezentand rezerve constituite din profitul exercitiului financiar curent, in baza unor prevederi legale, de exemplu rezerva legala constituita in baza prevederilor Legii 31/1990 se inregistreaza la finele exercitiului curent. Profitul contabil ramas dupa aceasta repartizare se preia la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale in contul 1171 "Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita", de unde se repartizeaza pe celelalte destinatii hotarate de adunarea generala a actionarilor, cu respectarea prevederilor legale. Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza dupa ce adunarea generala a actionarilor a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

### **3.16. Rezultatul pe actiune. Rezultatul diluat.**

IAS 33 "Rezultatul pe actiune" prevede ca daca o entitate prezinta situatii financiare consolidate cat si situatii financiare separate, prezentarea rezultatului pe actiune se intocmeste doar pe baza informatiilor consolidate. Daca alege sa prezinta rezultatul pe actiune pe baza situatiei sale financiare separate, trebuie sa prezinte astfel de informatii referitoare la rezultatul pe actiune doar in situatia rezultatului global. In acest caz nu trebuie sa prezinte rezultatul pe actiune in situatiile financiare consolidate.

O entitate va calcula valorile rezultatului pe actiune diluat la profitul sau pierderea atribuibil(a) actionarilor ordinari ai societatii mama si, daca sunt recunoscute, la profitul sau pierderea ce deriva din activitatile continue atribuibile acelor actionari.

In scopul calcularii rezultatului pe actiune diluat, o entitate va ajusta profitul sau pierderea atribuibil(a) actionarilor ordinari ai societatii mama si media ponderata a actiunilor in circulatie, cu efectele tuturor actiunilor ordinare potentiale diluate.

Obiectivul acestui indicator este de a evalua participarea fiecarei actiuni ordinare in cadrul performantei unei entitati, luandu-se in considerare influenta tuturor actiunilor ordinare potentiale diluate aflate in circulatie in momentul respectiv.

Diluarea este o reducere a rezultatului pe actiune sau o crestere a pierderii pe actiune rezultata in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertibile, ca optiunile sau warranturile sunt exercitate sau ca actiunile ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate. Antidiluarea este o crestere a rezultatului pe actiune sau o reducere a pierderii pe actiune

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

---

rezultata in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertibile, ca optiunile si warantele sunt exercitate, sau ca actiunile ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate.

O actiune ordinara este un instrument de capitaluri proprii care este subordonat tuturor celorlalte clase de instrumente de capitaluri proprii.

O actiune ordinara potentiala este un instrument financiar sau un alt contract care ii poate da detinatorului dreptul la actiuni ordinare.

Societatea a ales sa prezinte rezultatul pe actiune si rezultatul diluat in aceste situatii financiare individuale.

Societatea prezinta **castigul pe actiune („CPA”) de baza** pentru actiunile sale ordinare. CPA de baza este calculat impartind castigul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de actiuni ordinare ale societatii la media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie pe parcursul perioadei.

Media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie in timpul perioadei = numarul de actiuni in circulatie la inceputul perioadei ajustat cu numarul de actiuni rascumparate sau emise in perioada respectiva inmultit cu un factor de ponderare a timpului.

Factorul de ponderare a timpului este numarul de zile in care actiunile respective s-au aflat in circulatie, ca proportie din numarul total de zile ale perioadei.

### **3.17. Dividende**

Cota-parte din profit ce se plateste, potrivit legii, fiecarui actionar constituie dividend. Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului, ci atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, conform hotararii AGA.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa Adunarea Generala a Actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

La contabilizarea dividendelor sunt avute in vedere prevederile IAS 10.

### **3.18. Capital si rezerve.**

Capitalul si rezervele (capitaluri proprii) reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor unei entitati, dupa deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturi de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

**Capitalul social** compus din actiuni comune, este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire . In primul set de situatii financiare intocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29 « Raportarea financiara in economii hiperinflationiste » pentru aporturile actionarilor obtinute inainte de 01.01.2004, respectiv acestea au fost ajustate cu indicele de inflatie corespunzator.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020***

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale ) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor si inregistrarii acestora la Oficiul Registrului Comertului.

**Rezervele din reevaluare.** Dupa recunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere. Reevalorile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Daca valoarea contabila a unui activ este majorata ca urmare a unei reevaluari, aceasta majorare trebuie inregistrata direct in capitalurile proprii in elementul-rand "rezerve din reevaluare". Cu toate acestea, majorarea trebuie recunoscuta in profit sau pierdere in masura in care aceasta compenseaza o descrestere din reevaluarea aceluiasi activ recunoscut anterior in profit sau pierdere.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuata ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare trebuie recunoscuta in profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitata direct din capitalurile proprii in elementul rand "rezerve din reevaluare", in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaluare pentru acel activ.

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale poate fi transferat direct in rezultatul reportat atunci cand activul este derecunoscut.

Incepand cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz, in conformitate cu prevederile Codului Fiscal.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata pana la data de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluării efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezultatul reportat (ct 1175) ci la momentul schimbarii destinatiei.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe sunt transferate catre rezultatul reportat la momentul scaderii din gestiune a mijloacelor fixe reevaluate.

Rezervele realizate sunt impozabile in viitor, in situatia modificarii destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidarii, fuziunii Companiei inclusiv la folosirea acesteia pentru acoperirea pierderilor conlabile, cu exceptia transferului, dupa data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efectuate dupa 1 ianuarie 2004.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

### **Rezerve legale**

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel puțin 5% din profitul înainte de impozitare, in rezerve legale, pana cand acestea atinge 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare numai din profitul net. Rezerva legala este deductibila in limita unei cote de 5% aplicata asupra profitului contabil, inainte de determinarea impozitului pe profit.

Entitatea s-a infiintat conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale.

In primul set de situatii financiare intocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29- "Raportarea financiara in economii hiperinflationoste", corectant costul istoric al capitalului social, rezervelor legale si al altor rezerve, cu efectul inflatiei, pana la data de 31 decembrie 2003. Aceste ajustari au fost inregistrate in conturi analitice distincte.

### **3.19. Raportare pe segmente**

Un segment operational este o componenta distincta a Societatii care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si inregistra cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu oricare dintre celelalte componente ale societatii si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale celorlaltor segmente. Formatul principal de raportare pe segmente a Societatii este reprezentat de segmentarea pe activitati.

Avand in vedere ca actiunile PREFAB SA sunt tranzactionate la BURSA DE VALORI BUCURESTI, iar societatea aplica IFRS, aceasta prezinta in situatiile financiare anuale precum si in rapoartele interimare realizate conform **IAS 34 Raportarea financiara interimara**, informatii despre segmentele de activitate, despre produsele si serviciile acesteia, despre zonele geografice in care isi desfasoara activitatea si despre principalii clienti.

In conformitate cu **IFRS 8" Segmente de activitate"**, un segment de activitate este o componenta a unei entitati:

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

Luand in considerare criteriile de identificare a segmentelor de activitate cat si pragurile cantitative descrise in IFRS 8, PREFAB SA a identificat ca segment de activitate pentru care prezinta informatiile in mod separat, segmentul BCA.

### **3.20. Parti afiliate**

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerata afiliata unei Societati daca acea persoana :

- detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;



## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

- are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- este membru al personalului – cheie din conducere.

Personalul cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile Societatii in mod direct sau indirect, incluzand orice director (executiv sau nu) al entitatii. Tranzactiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora asa cum sunt prezentate in Note.

O entitate este afiliata Societatii daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- Entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate – mama, filiala, si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- O entitate este entitate asociata sau asociere in participatie a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau asociere in participatie a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- Ambele entitati sunt asocieri in participatie ale aceluiasi tert;
- O entitate este asociere in participatie a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- Entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau a unei entitati afiliate entitatii raportoare. In cazul in care entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliati entitatii raportoare;
- Entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana afiliata;
- O persoana afiliata care detine controlul influenteza semnificativ entitatea sau un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

Informatii privind relatiile cu partile afiliate - filialele sunt prezentate in nota 29.

### **3.21. Modificari aduse politicilor contabile**

#### **Informații privind aplicarea inițială a unor noi reglementari - IAS 8.28**

**IAS 8.28:** Atunci cand aplicarea inițială a unui IFRS are efect asupra perioadei curente sau a oricarei perioade anterioare, ar avea un astfel de efect, cu excepția faptului ca este imposibil sa se determine valoarea ajustării sau sa aiba un efect asupra perioadelor viitoare, o entitate trebuie sa prezinte:

- (a) titlul IFRS;
- (b) atunci cand este cazul, ca modificarea politicii contabile se face în conformitate cu dispozițiile sale tranzitorii;
- (c) natura modificării politicii contabile;
- (d) dupa caz, o descriere a dispozițiilor tranzitorii;
- (e) dupa caz, dispozițiile tranzitorii care ar putea avea efect asupra perioadelor viitoare;
- (f) pentru perioada curentă și pentru fiecare perioada anterioară prezentată, în masura posibilului, cuantumul ajustării:
  - (i) pentru fiecare element din linia situației financiare afectate; și

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situații financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

(ii) dacă IAS 33 Câștigurile pe acțiune se aplică entității, pentru câștigurile de bază și diluate pe acțiune;

(g) valoarea ajustării aferente perioadelor anterioare celor prezentate, în măsura în care este posibil; și

(h) dacă cererea retrospectivă solicitată la punctul 19 litera (a) sau (b) este imposibilă pentru o anumită perioadă anterioară sau pentru perioadele anterioare celor prezentate, circumstanțele care au condus la existența acestei condiții și o descriere a modului și de când s-a aplicat modificarea politicii contabile.

Situațiile financiare ale perioadelor ulterioare nu trebuie să repete aceste informații.

**Aplicarea inițială a noilor modificări la standardele existente, în vigoare pentru perioada actuală de raportare**

Următoarele standarde noi, modificările la standardele existente și noua interpretare emise de Comitetul pentru standardele internaționale de contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada actuală de raportare:

- **Modificări la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor și erorilor contabile”** - Definiția materialului - adoptată de UE la 29 noiembrie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020);
- **Modificări la IFRS 3 „Combinări de afaceri”** - Definiția unei afaceri - adoptată de UE la 21 aprilie 2020 (în vigoare pentru combinațiile de afaceri pentru care data de achiziție este la sau după începutul primei perioade de raportare anuale care începe la sau după 1 ianuarie 2020 și pentru achiziții de active care au loc la sau după începutul acelei perioade);
- **Modificări la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: prezentări”** - Reforma de referință a ratei dobânzii - adoptată de UE la 15 ianuarie 2020 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep de la sau după 1 ianuarie 2020);
- **Modificări la referințele la cadrul conceptual din Standardele IFRS** adoptate de UE la 29 noiembrie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior).

Adoptarea acestor noi standarde, modificări la standardele și interpretarea existente nu au dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale companiei.

**Informații privind standardele deja emise pentru a intra în vigoare la o dată ulterioară, care nu sunt aplicate de o entitate în situațiile sale financiare IAS 8.30-31**

**IAS 8.30:** Atunci când o entitate nu a aplicat un IFRS nou care a fost emis, dar nu este încă în vigoare, entitatea trebuie să prezinte:

(a) acest fapt; și

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situații financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2020***

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

(b) informații cunoscute sau rezonabile estimabile relevante pentru evaluarea impactului posibil pe care îl va avea aplicarea noului IFRS asupra situațiilor financiare ale entității în perioada de aplicare inițială.

**IAS 8.31:** În conformitate cu punctul 30, o entitate are în vedere prezentarea:

- (a) titlului noului IFRS;
- (b) naturii modificării iminente sau a modificărilor politicii contabile;
- (c) datei la care este necesară aplicarea IFRS;
- (d) datei la care intenționează să aplice inițial IFRS; și
- (e) fie:
  - (i) o discuție cu privire la impactul care se preconizează ca l-ar avea aplicarea inițială a IFRS asupra situațiilor financiare ale entității; sau
  - (ii) dacă acel impact nu este cunoscut sau rezonabil estimabil, o declarație în acest sens.

### **Standarde și modificări la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu sunt încă în vigoare**

La data autorizării acestor situații financiare, nici un fel de modificări la standardele existente/standardele noi și nici interpretările emise de Comitetul pentru standardele internaționale de contabilitate (IASB) și care nu sunt încă în vigoare, nu au fost adoptate de Uniunea Europeană.

### **Diferențele dintre IFRS adoptate de UE în comparație cu reglementările aprobate de Comitetul pentru standardele internaționale de contabilitate (IASB)**

#### **Noi standarde și modificări la standardele existente emise de IASB, dar încă neadoptate de UE**

În prezent, IFRS-urile adoptate de UE nu diferă în mod semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor noi standarde și modificări ale standardelor existente, care nu au fost aprobate pentru utilizarea în UE la 30.06.2020:

- **IFRS 14 „Contabilitate de amănare a reglementărilor”** (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu 1 ianuarie 2016 sau după aceea) - Comisia Europeană a decis să nu lanseze procesul de avizare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final;
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2021 sau ulterior);
- **Modificări la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Clasificarea pasivelor ca fiind curente sau non-curente (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- **Modificări la IAS 16 „Imobilizări corporale”** - Produse înainte de utilizarea intenționată (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu 1 ianuarie 2022 sau după);

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situații financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

- **Modificari la IAS 37 „Provizioane, pasive contingente și active contingente”** - Contracte oneroase - Costul îndeplinirii unui contract (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- **Modificari la IFRS 3 „Combinari de afaceri”** - Referire la cadrul conceptual cu modificari la IFRS 3 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- **Modificari la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în asociații și societăți mixte”** - Vanzarea sau contribuția activelor între un investitor și asociatul sau societatea mixtă și modificările ulterioare (data de intrare în vigoare a fost amânata pe termen nelimitat până când se încheie proiectul metodei de cercetare a capitalurilor proprii);
- **Modificari la IFRS 16 „Leasing”** - Concesiuni de închirieri aferente Covid-19 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 iunie 2020). Cererea anterioară este permisă, inclusiv în situațiile financiare neautorizate încă la 28 mai 2020. Modificarea este disponibilă și pentru rapoartele provizorii);
- **Modificari ale diferitelor standarde datorate „Îmbunătățirilor IFRS-urilor (ciclul 2018-2020)”** rezultate din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41), în principal, în vederea eliminării inconsecvențelor și clarificării formulării (Modificările la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt în vigoare pentru perioadele anuale care încep de la 1 ianuarie 2022 sau ulterior. Modificarea IFRS 16 se referă doar la un exemplu ilustrativ, deci nu este prevăzută o dată de intrare în vigoare).

Compania anticipează ca adoptarea acestor noi standarde și modificari la standardele existente vor avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale companiei în perioada aplicării inițiale. Contabilitatea acoperirii pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale caror principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată. Conform estimărilor companiei, aplicarea contabilității de acoperire pentru un portofoliu de active sau pasive financiare în conformitate cu **IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”** nu ar avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare dacă se aplică la data bilanțului.

### **APLICARE: SCURTA DESCRIERE A NOILOR STANDARDE/MODIFICARI LA NOILE STANDARDE/ INTERPRETARI**

- **IFRS 14 „Contabilitate de amanare a reglementarilor”** emisă de IASB la 30 ianuarie 2014. Acest standard este destinat să permită entităților care adoptă pentru prima dată IFRS și care recunosc în prezent conturile de amanare a reglementarilor în conformitate cu GAAP-ul lor anterior, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS;
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** emise de IASB la 18 mai 2017. Noul standard prevede măsurarea obligațiilor de asigurare la o valoare de îndeplinire curentă și oferă o abordare mai uniformă de măsurare și prezentare pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe sunt concepute pentru a atinge obiectivul unei contabilități constante, bazate pe principii pentru contractele de asigurare. IFRS 17 înlocuiește IFRS 4 „Contracte de asigurare” și interpretările aferente în timpul aplicării;

- **Modificari la IFRS 3 „Combinari de afaceri”** - Definiția unei afaceri emise de IASB la 22 octombrie 2018. Au fost introduse modificari pentru îmbunătățirea definiției unei afaceri. Definiția modificata subliniaza faptul ca producția unei afaceri este furnizarea de bunuri și servicii clienților, în timp ce definiția anterioara s-a concentrat pe rentabilitați sub forma de dividende, costuri mai mici sau alte avantaje economice pentru investitori și altele. Pe langa modificarea definiției, Consiliul de administrație a oferit îndrumari suplimentare;
  
- **Modificari la IFRS 3 „Combinari de afaceri”** - Referire la cadrul conceptual cu modificari la IFRS 3 emise de IASB la 14 mai 2020. Modificarile: (a) actualizeaza IFRS 3, astfel încat se refera la cadrul conceptual din 2018 în loc de cadrul din 1989; (b) adauga la IFRS 3 o cerința ca, pentru tranzacțiile și alte evenimente din sfera IAS 37 sau IFRIC 21, un dobanditor sa aplice IAS 37 sau IFRIC 21 (în loc de cadrul conceptual) pentru a identifica pasivele pe care și le-a asumat într-o combinație de afaceri; și (c) adauga la IFRS 3 o declarație explicita conform careia un dobanditor nu recunoaște activele contingente achiziționate într-o combinație de afaceri;
  
- **Modificari la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: prezentari”** - Reforma de referința a dobanzii emisa de IASB la 26 septembrie 2019. Modificari ale reformei de referința a ratei dobanzii:
  - a) modifica cerințele specifice de contabilitate de acoperire, astfel încat entitățile sa aplice acele cerințe de contabilitate de acoperire, presupunand ca valoarea de referința a dobanzii pe care se bazeaza fluxurile de numerar acoperite și fluxurile de numerar din instrumentul de acoperire nu va fi modificata ca urmare a reformei de referința a ratei dobanzii;
  - b) sunt obligatorii pentru toate relațiile de acoperire care sunt direct afectate de reforma de referința a ratei dobanzii;
  - c) nu sunt destinate sa asigure scutiri de orice alte consecințe care decurg din reforma de referința a ratei dobanzii (daca o relație de acoperire nu mai îndeplinește cerințele pentru contabilitatea de acoperire din alte motive decat cele specificate de modificari, este necesara întreruperea contabilității de acoperire); și
  - d) necesita prezentari specifice despre masura în care relațiile de acoperire a entităților sunt afectate de modificari;
  
- **Modificari la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în asociații și societăți mixte” - Vanzarea sau contribuția activelor între un investitor și asociatul sau societatea mixta** emise de IASB la 11 septembrie 2014. Modificarile abordeaza un conflict între cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifica faptul ca, într-o tranzacție care implica o asociata sau o întreprindere comuna, gradul de recunoaștere a caștigului sau a pierderii depinde daca activele vandute sau contribuite constituie o afacere;
  
- **Modificari la IFRS 16 „Leasing”** - Concesiuni de închirieri aferente Covid-19, emise de IASB la 28 mai 2020. Modificarile scutesc chiriașii sa fie nevoiți sa ia în considerare contractele de închiriere individuale pentru a determina daca concesiunile de chirii au loc ca o consecința directa a pandemiei de Covid-19, reprezinta modificari ale închirierii și le permit chiriașilor sa țina cont de astfel de concesiuni de chirii ca și cum nu ar fi modificari de

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situații financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

închiriere. Se aplica concesiunilor de închiriere aferente Covid-19 care reduc plățile de închiriere datorate până la 30 iunie 2021 sau anterior;

- **Modificari la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor și erorilor contabile” - Definiția materialului** emis de IASB la 31 octombrie 2018. Modificarile clarifica definiția materialului și modul în care ar trebui să fie aplicată prin includerea în ghidul definiției;
- **Modificari la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** emise de IASB la 23 ianuarie 2020. Modificarile oferă o abordare mai generală a clasificării pasivelor în conformitate cu IAS 1 pe baza aranjamentelor contractuale în vigoare la data raportării;
- **Modificari la IAS 16 „Proprietăți, instalații și echipamente”** - Încasări înainte de utilizarea intenționată emisa de IASB la 14 mai 2020. Modificarile interzic deducerea din costul unui element din proprietăți, instalații și echipamente a oricărui încasări din vânzarea de articole produse în timp ce aducerea aceluși bun la locație și condiția necesară pentru ca acesta să poată funcționa în modul prevăzut de conducere. În schimb, o entitate recunoaște veniturile obținute din vânzarea acestor articole și costul producerii acestor elemente, în profit sau pierdere;
- **Modificari la IAS 28 „Investiții în asociații și societăți mixte” - Dobanzi pe termen lung în asociații și societăți mixte** emise de IASB la 12 octombrie 2017. Modificarile au fost introduse pentru a clarifica faptul că o entitate aplică IFRS 9 inclusiv cerințele sale de depreciere, dobanzilor pe termen lung într-o societate asociată sau într-o societate mixtă care face parte din investiția netă în societatea asociată sau mixtă, dar careia nu i se aplică metoda de capitaluri proprii. De asemenea, modificările elimină paragraful 41, deoarece Consiliul de Administrație a considerat că a reiterat doar cerințele din IFRS 9 și a creat confuzii cu privire la contabilitatea dobanzilor pe termen lung;
- **Modificari la IAS 37 „Provizioane, pasive contingente și active contingente” - Contracte oneroase - Costul îndeplinirii unui contract** emis de IASB la 14 mai 2020. Modificarile specifică faptul că „costul îndeplinirii” unui contract cuprinde costurile legate direct de contract. Costurile care se referă direct la un contract pot fi fie costuri incrementale ale îndeplinirii aceluși contract, fie o alocare a altor costuri care se referă direct la îndeplinirea contractelor;
- **Modificari la diverse standarde datorate „Îmbunătățirilor IFRS-urilor (ciclul 2018 -2020)”**, emise de IASB la 14 mai 2020. Modificări la diverse standarde rezultate din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) în primul rând în vederea eliminării inconsecvențelor și clarificării formulării. Modificarile: (a) clarifica că acea filială care aplică punctul D16 litera (a) din IFRS 1 este autorizată să masoare diferențele cumulate de translație folosind sumele raportate de societatea sa mamă, pe baza datei de tranziție a societății mamă la IFRS (IFRS 1); (b) clarifica ce taxe include o entitate atunci când aplică testul „10 la sută” de la punctul B3.3.6 din IFRS 9 pentru a evalua dacă renunță la o datorie financiară. O entitate include numai comisioane platite sau primite între entitate (împrumutatul) și creditor, inclusiv comisioanele platite sau primite de entitate sau de creditor în numele celui alt (IFRS 9); (c) elimină din exemplu ilustrarea rambursării îmbunătățirilor locației de către locator pentru a rezolva orice confuzie potențială în ceea ce privește

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020 (toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

tratamentul stimulentele de închiriere care ar putea aparea din cauza modului în care sunt ilustrate stimulentele pentru închiriere (exemplul ilustrativ 13 care însoțește IFRS 16); și (d) elimina cerința de la punctul 22 din IAS 41 pentru entități de a exclude impozitarea fluxurilor de numerar atunci când se măsoară valoarea justă a unui activ biologic folosind o tehnică de valoare actuală (IAS 41).

- **Modificari ale Referințelor la Cadrul Conceptual din Standardele IFRS** emise de IASB la 29 martie 2018. Datorită faptului că Cadrul Conceptual a fost revizuit, IASB a actualizat referințele la Cadrul Conceptual din Standardele IFRS. Documentul conține modificări la IFRS 2, IFRS 3, IFRS 6, IFRS 14, IAS 1, IAS 8, IAS 34, IAS 37, IAS 38, IFRIC 12, IFRIC 19, IFRIC 20, IFRIC 22 și SIC-32. Acest lucru a fost realizat pentru a sprijini tranziția la Cadrul Conceptual revizuit pentru companiile care dezvoltă politici contabile folosind Cadrul Conceptual, atunci când niciun standard IFRS nu se aplică unei anumite tranzacții.

**4. IMOBILIZARI NECORPORALE**

Imobilizarile necorporale cuprind: programe informatice, licențe și diverse softuri și sunt contabilizate utilizând contul 208 "Alte imobilizări necorporale", se amortizează prin metoda liniară și sunt prezentate la cost istoric, mai puțin amortizarea și eventualele ajustări de valoare. Pentru perioadele prezentate nu s-au înregistrat ajustări de valoare.

Societatea nu deține imobilizări necorporale generate intern ori dobândite printr-o subvenție guvernamentală și de asemenea nu deține imobilizări necorporale cu durate de viață utilă nedeterminate.

Societatea nu deține active necorporale clasificate drept deținute în vederea vânzării sau incluse într-un grup destinat cedării clasificate drept deținute în vederea vânzării în conformitate cu IFRS 5.

Pentru activele necorporale, duratele de viață utilă au fost estimate la 3 ani.

Situația imobilizărilor necorporale la 30.06.2020 se prezintă astfel:

<b>Cost</b>		
	<b>Alte imobilizări necorporale</b>	<b>Total</b>
<b>Sold la 01 ianuarie 2020</b>	<b>1.681.417</b>	<b>1.681.417</b>
Intrări	3.487	3.487
Cedări	0	0
<b>Sold la 30 iunie 2020</b>	<b>1.684.904</b>	<b>1.684.904</b>
<b>Amortizare cumulată</b>		
	<b>Alte imobilizări necorporale</b>	<b>Total</b>
<b>Sold la 01 ianuarie 2020</b>	<b>1.669.915</b>	<b>1.669.915</b>

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Costul perioadei	630	630
Cedari	0	0
<b>Sold la 30 iunie 2020</b>	<b>1.670.545</b>	<b>1.670.545</b>
<b>Valoare contabila neta 01 ianuarie 2020</b>	<b>11.502</b>	<b>11.502</b>
<b>Valoare contabila neta 30 iunie 2020</b>	<b>14.359</b>	<b>14.359</b>

**5. IMOBILIZARI CORPORALE**

La data de 31.12.2017 entitatea a reevaluat, cu experti independenti autorizati in domeniu cladirile si terenurile existente in patrimoniu la acea data (evaluator autorizat ANEVAR Tanasie Dumitru). Amortizarea a fost retratata proportional cu modificarea de valoare contabila bruta a activului, astfel incat valoarea contabila a activului, dupa reevaluare, sa fie egala cu valoarea sa reevaluată. La data de 30.06.2020, conform politicilor contabile nu a procedat la efectuarea de operatiuni de reevaluare.



**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

<b>Imobilizari corporale</b>	<b>Terenuri si amenajari de terenuri</b>	<b>Cladiri</b>	<b>Instalatii tehnice si masini</b>	<b>Alte instalatii, utilaje si mobilier</b>	<b>Imobilizari corporale in curs+avansuri</b>	<b>Total</b>
<b>COST</b>						
<b>01.01.2020</b>	<b>106.697.525</b>	<b>75.018.873</b>	<b>129.081.718</b>	<b>1.827.286</b>	<b>999.550</b>	<b>313.624.952</b>
Cresteri	0	0	324.567	38.520	36.824	399.911
Reduceri	0	0	0	0	0	0
<b>30.06.2020</b>	<b>106.697.525</b>	<b>75.018.873</b>	<b>129.406.285</b>	<b>1.865.806</b>	<b>1.036.374</b>	<b>314.024.863</b>
<b>AMORTIZARE</b>						
<b>01.01.2020</b>	<b>771.750</b>	<b>32.093.120</b>	<b>63.634.474</b>	<b>1.561.442</b>	<b>0</b>	<b>98.060.786</b>
Costul perioadei	35.060	985.952	3.648.761	10.351	0	4.680.124
Iesiri		0	0	0	0	0
<b>30.06.2020</b>	<b>806.810</b>	<b>33.079.072</b>	<b>67.283.235</b>	<b>1.571.793</b>	<b>0</b>	<b>102.740.910</b>
<b>VALORI NETE</b>						
<b>01.01.2020</b>	<b>105.925.775</b>	<b>42.925.753</b>	<b>65.447.244</b>	<b>265.844</b>	<b>999.550</b>	<b>215.564.166</b>
<b>30.06.2020</b>	<b>105.890.715</b>	<b>41.939.801</b>	<b>62.123.050</b>	<b>294.013</b>	<b>1.036.374</b>	<b>211.283.953</b>

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

### **5.1. Imobilizarile corporale intrate si puse in functiune**

In cursul semestrului I 2020 au fost achizitionate si puse in functiune instalatii tehnice, masini, alte instalatii, utilaje si mobilier in suma de 363.087 lei.

### **5.2 Imobilizari corporale iesite**

Nu s-au instrainat active care sa influenteze realizarea obiectului principal de activitate al societatii sau care sa afecteze realizarea beneficiilor economice viitoare.

In semestrul I al anului 2020 nu s-au efectuat casari de mijloace fixe.

### **5.3 Active imobilizate gajate**

Pentru garantarea acordurilor de garantie si contractelor de credit semnate cu bancile finantatoare, societatea a ipotecat urmatoarele active in favoarea bancilor respective, astfel:

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu Intesa Sanpaolo Bank (fosta Veneto Banca) societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 2 (Premo) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi, compus din teren de 69.552,2 mp si constructiile existente pe acesta avand numar cadastral 62/2.
- Emiterea unui bilet la ordin in alb in favoarea bancii.
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din raporturile comerciale incheiate intre Prefab SA si debitorii sai.

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu CEC Bank, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Garantie asupra imobil teren intravilan avand nr. cadastral/top 22567 (suprafata 1.209 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil teren intravilan avand nr. cadastral/top 22575 (suprafata 735 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **Pavilion administrativ** si anexe, (teren in suprafata de 15.979 mp) avand nr. cadastral 22574 –C1-C6, 22574, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **Sectia Tuburi mari si decantor**, (teren in suprafata de 11.815,08 mp) avand nr. cadastral 22566 –C1-C2, 22566, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **Sectia Prefabricate**, (teren in suprafata de 56.635 mp) avand nr. cadastral 22721 –C1-C6, 22721, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil rezidential – **Bloc locuinte P+3-Prefab House**, (teren in suprafata de 940.81 mp) avand nr. cadastral 23596 – C1, 23596, situat in Calarasi, str ing. Victor Orlovski, nr. 2.
- Garantie asupra imobil rezidential – **Vila cazare P+1 E+M**, (teren in suprafata de 4.000,08 mp) avand nr. cadastral 107450-C1-C2, 107450, situat in Mangalia, localitatea Jupiter, str Aldea, nr. 14.
- Garantie reala imobiliara de rang 1 asupra:
  - Teren arabil extravilan in suprafata de 2.500 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20193;

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

- 
- Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20141;
  - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.750 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 21757;
  - Teren arabil extravilan in suprafata de 4.427 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 21760;
  - Teren arabil extravilan in suprafata de 2.500 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20194;
  - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20112;
  - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20115;
- **Garantie materiala asupra urmatoarelor echipamente:**
- masina de infoliere si rasucire paleti de BCA;
  - instalatie de fasonat armaturi;
  - pompe slam;
  - autoclava pt productia betonului celular autoclavizat;
  - strung automat.
- ipoteca de rang I asupra lotului 11 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/11, CF 25291/ Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 83.928,74 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- ipoteca de rang I asupra lotului 6 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/6, CF nr. 25177 / Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 101.126 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.

Pentru facilitatea de credit contractata cu ING Bank N.V, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 7 si anexe (Centrala de cogenerare) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi, compus din teren de 10.651 mp si constructiile existente pe acesta C2, C4, C6, C7 avand numar cadastral/top 248449 (provenit din nr. cadastral 62/7).

### **5.4. Imobilizari in curs si avansuri pentru imobilizari**

La data de 30.06.2020, Societatea nu inregistreaza in contul de imobilizari in curs sume.

La data de 30.06.2020, Societatea inregistreaza la pozitia avansuri pentru investitii sume in valoare de 1.036.374 lei, reprezentand plati pentru urmatoarea turbina a centralei de cogenerare, conform contract incheiat cu furnizorul KAWASAKI GAS TURBINE EUROPE GMBH, o continuare a proiectelor de investitii derulate pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta.

## **6. INVESTITII IMOBILIARE**

Terenul si cladirea detinute de societate in statiunea Jupiter, sunt considerate Investitii imobiliare, nefiind utilizate de companie pentru desfasurarea activitatii de exploatare si neavand o destinatie stabilita. La data de 31.12.2019 entitatea a reevaluat, cu experti independenti autorizati in domeniu cladirea si terenul existente in aceasta categorie (evaluator autorizat ANEVAR Tanasie Dumitru).

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

	<b>Terenuri si amenajari de terenuri</b>	<b>Constructii</b>	<b>Investitii imobiliare in curs</b>	<b>Total</b>
<b>Sold la 01 ianuarie 2020</b>	<b>1.431.000</b>	<b>1.499.000</b>	<b>0</b>	<b>2.930.000</b>
Cresteri:	0	0	0	0
Reduceri:	0	0	0	0
<b>Sold la 30 iunie 2020</b>	<b>1.431.000</b>	<b>1.499.000</b>	<b>0</b>	<b>2.930.000</b>

**7. INVESTITII IN ENTITATI AFILIATE**

La data de 30.06.2020, investitiile detinute in societatile afiliate in suma de 9.439.869 lei sunt prezentate la cost. Nici una dintre societatile la care sunt efectuate aceste investitii nu este cotate pe piata de valori mobiliare.

Sunt inregistrate la costul de achizitie minus pierderile din depreciere si sunt testate anual pentru depreciere. Pentru a stabili acest lucru, conducerea utilizeaza o serie de rationamente si are in vedere, pe langa alti factori, durata si masura in care valoarea la data de raportare a investitiei este mai mica decat costul acesteia; sanatatea financiara si perspectiva pe termen scurt a entitatii emitente, inclusiv a unor factori cum ar fi performanta industriei si a ramurii in care aceasta activeaza, schimbarile tehnologice si fluxurile de numerar operationale si de finantare. La 30.06.2020, managementul nu a identificat factori care sa conduca la inregistrarea unor deprecieri a investitiilor detinute in filiale.

Situatia participarii PREFAB SA la capitalul social al altor societati (necotate) in semestrul I 2020, se prezinta astfel:

<b>Denumire societate</b>	<b>Sold la 01.01.2020</b>			<b>Sold la 30.06.2020</b>		
	Valoare	Nr. titluri	%	Valoare	Nr. titluri	%
PREFAB INVEST S.A.	149.850	3.996	99.9	149.850	3.996	99.9
PREFAB BG EOOD Silistra	18.919	100	100	18.919	100	100
Fotbal Club S.A. Modelu	9.270.900	30.903	99.8707	9.270.900	30.903	99.8707
<b>TOTAL</b>	<b>9.439.669</b>			<b>9.439.669</b>		

Aceste societati vor fi cuprinse in situatiile financiare consolidate intocmite conform IFRS 10 "Situatiile financiare consolidate" (sunt situatiile financiare ale unui grup, prezentate ca si cum ar fi vorba despre o entitate economica unica).

In dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA impreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura, au convenit sa constituie « Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON ». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 ron, contributia PREFAB SA fiind de 200 ron.

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**8. CREANTE SI ALTE ACTIVE**

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiata in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Creantele in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul perioadei de raportare, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

a) *Creantele comerciale* sunt prezentate mai jos.

	<b>Creante</b>	<b>Sold la 31 Decembrie 2019</b>	<b>Sold la 30 iunie 2020</b>
1	Creante comerciale de la entitati afiliate (filiale)	31.096.623	30.344.037
2	Creante comerciale - terti	1.489.511	1.856.577
<b>3</b>	<b>Total creante comerciale</b>	<b>32.586.134</b>	<b>32.200.614</b>
4	Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(570.480)	(570.480)
<b>5=3-4</b>	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>32.015.654</b>	<b>31.630.134</b>

**Creantele principale sunt:**

**Cienti** in valoare neta de 32.200.411 lei se compun din:

- Cienti interni in valoare de 32.142.858 lei, dintre care cei cu cea mai mare pondere sunt: PREFAB IINVEST SA, Arcocim SRL, Arabesque SRL, Togial SRL Amarastii de Jos, Doni Trade SRL Craiova.
- Cienti externi si intracomunitari in valoare de 57.553 lei, dintre care mentionam: Prefab BG EOOD SRL Bulgaria.

**Cienti incerti sau in litigii** aveau la 30.06.2020 valoarea bruta de 1.283.586 lei mentinandu-se in sold inregistrare de la inceputul anului, care nu au suferit modificari.

Pentru acesti clienti incerti, s-au continuat actiunile in instanta din anii anteriori.

Pentru o parte din acestia, pentru care conducerea a estimat ca exista un risc de nerecuperare sunt constituite ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare de 570.480 lei. Totodata s-au intreprins actiuni in instanta pentru recuperare creante.

**Cienti – facturi de intocmit** aveau la 30.06.2020 valoarea 0 lei.

<b>Analiza termen de lichiditate</b>	<b>Sold la 31 Decembrie 2019</b>	<b>Sold la 30 iunie 2020</b>
<b>Creante comerciale</b>		
<b>Sub un an</b>	<b>32.015.654</b>	<b>31.630.134</b>
<b>Peste un an</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

<b>Alte active</b>	<b>Sold la 31 Decembrie 2019</b>	<b>Sold la 30 iunie 2020</b>
<b>b) Alte active, din care:</b>		
Debitori	3.726	1.017
Cheltuieli in avans	1.003.507	1.177.382
TVA de recuperat	0	0
Tva neexigibil	58.618	49.935
Furnizori debitori	11.448	404
Alte creante	301.625	533.699
<b>Total</b>	<b>1.378.924</b>	<b>1.762.437</b>

In suma de 533.699 lei inregistrata la data de 30.06.2020 la pozitia alte creante, se regaseste si suma de 305.387 lei, reprezentand dividende cuvenite PREFAB SA ca urmare a participarii la capitalul social al PREFAB INVEST SA (99,90%). Aceasta suma a fost achitata integral in cursul lunii Iulie 2020.

<b>Analiza termen de lichiditate</b>	<b>Sold la</b>	<b>Sold la</b>
<b>Alte active</b>	<b>31 Decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
<b>Sub un an</b>	<b>1.378.924</b>	<b>1.762.437</b>
<b>Peste un an</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Cheltuieli in avans**

Cheltuielile in avans in suma de 1.177.382 lei reprezinta in principal prime de asigurare pentru asigurari de raspundere civila, cheltuieli cu mentenanta si cheltuieli cu impozite si taxe locale, cheltuieli care se descarca lunar pe costuri.

**c) Ajustari de depreciere pentru creante comerciale si alte creante**

Evolutia ajustarilor pentru depreciere se prezinta astfel:

	<b>31 Decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
<b>La inceputul perioadei</b>	<b>570.480</b>	<b>570.480</b>
Cresteri/ (reluari)	0	0
Diminuari	0	0
<b>La sfarsitul perioadei</b>	<b>570.480</b>	<b>570.480</b>

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**9. STOCURI**

<b>01 ianuarie 2020</b>	<b>Cost</b>	<b>Ajustari</b>	<b>Valoarea neta</b>
1.Materii prime si materiale consumabile	4.206.257	0	4.206.257
2.Productia in curs de executie	195.364	0	195.364
3.Produse finite si marfuri	7.937.381	3.560	7.933.821
4. Avansuri	1.119	0	1.119
<b>Total</b>	<b>12.340.121</b>	<b>3.560</b>	<b>12.336.561</b>

<b>30 iunie 2020</b>	<b>Cost</b>	<b>Ajustari</b>	<b>Valoarea neta</b>
1. Materii prime si materiale consumabile	4.228.240	0	4.228.240
2. Productia in curs de executie	339.682	0	339.682
3. Produse finite si marfuri	8.039.680	3.560	8.036.120
4. Avansuri	47.781	0	47.781
<b>Total</b>	<b>12.655.383</b>	<b>3.560</b>	<b>12.651.823</b>

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime si materiale consumabile, productia in curs de executie, produse finite si marfurile, avansuri pentru cumparari de stocuri.

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

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

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

Aceasta metoda presupune calcularea costului fiecarui element pe baza mediei ponderate a costurilor elementelor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare cumparate sau produse de societate in perioada respectiva. Media se calculeaza lunar, la sfarsitul fiecărei luni.

La data situatiilor financiare, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

La data de 31.12.2012 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor in suma de 18.570 lei, in baza procesului verbal al comisiei de inventar care a analizat stocul de produse finite. Din acestea se mentin, la data de 30.06.2020, ajustari in suma de 3.560 lei.

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**10. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

La data de 30.06.2020 numerarul si echivalentele de numerar sunt in valoare de 1.838.445 lei, mai mari fata de cele inregistrate la 01.01.2019, respectiv 632.624 lei, cu urmatoarea componenta:

	<b>Sold la 31 Decembrie 2019</b>	<b>Sold la 30 iunie 2020</b>
Numerar in caserie	417	2.809
Depozite si disponibil in banca	632.207	1.835.636
Acreditiv	0	0
<b>Total</b>	<b>632.624</b>	<b>1.838.445</b>

Din totalul conturilor de numerar si echivalente de numerar, sumele restrictionate la data de 01.01.2020, respectiv la data de 30.06.2020 constau in:

	<b>Sold la 01 ianuarie 2020</b>	<b>Sold la 30 iunie 2020</b>
Garantii pentru buna executie	84.950	82.450
Garantii gestionari	4.523	11.781
Alte garantii	31.027	0
<b>Total</b>	<b>120.500</b>	<b>94.231</b>

**11. CAPITALURI PROPRII**

**Capitalul social** subscris si varsat este in valoare de 24.266.709,5 lei, compus din 48.533.419 actiuni cu valoare nominala de 0,50 lei/actiune. Structura actionarilor la data de 19.05.2020, conform datelor primite de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

<b>Actionar</b>	<b>Nr. actiuni</b>	<b>%</b>
ROMERICA INTERNATIONAL SRL		
BUCURESTI	40.288.640	83.0122
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
	375.329	0.7733
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice		
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.574.450	3.2440
<b>TOTAL</b>	<b>48.533.419</b>	<b>100</b>

Membrii Consiliului de Administratie la data de 30.06.2020 detineau actiuni ale societatii pe piata (ca actionari independenti) astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
---------	-----------------	---------------	---------



**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

1.	Milut Petre Marian	0	0,00000%
2.	Ionescu Marian Valentin	0	0,00000%
3.	Milut Anca Teodora	0	0,00000%

Actiunile sunt nominative, emise in forma dematerializata, fiecare actiune avand valoare nominala de 0.50 lei/actiune. In cursul exercitiului financiar 2020, semestrul I, valoarea nominala a unei actiuni nu s-a modificat.

Incepand cu 5 iulie 2010, actiunile emise de PREFAB SA sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de B.V.B. si la categoria STANDARD incepand cu 5 ianuarie 2015. Preturile actiunilor societatii au avut o tendinta oscilanta, datorita numarului mic de actiuni tranzactionate, a lipsei de lichiditati din piata si a reducerii numarului de tranzactii pe BVB.

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA valabil la data de 17.08.2020 a fost de 0.87 lei/actiune.

Activitatile specifice de registru independent pentru PREFAB SA sunt efectuate de catre *Depozitarul Central*.

**12. REZERVE**

Rezervele includ urmatoarele componente:

	<b>Sold la 31 Decembrie 2019</b>	<b>Sold la 30 iunie 2020</b>
<b>Rezerve legale</b>	4.537.002	4.537.002
<b>Alte rezerve</b>	33.471.043	34.529.441
<b>Rezerve din reevaluare</b>	112.777.937	112.777.937
<b>Total</b>	<b>150.785.981</b>	<b>151.844.380</b>

Societatea inregistreaza la sfarsitul semestrului I al anului 2020 "**Rezerve legale**" in cont 1061 suma de 4.537.002 lei din care 1.482.798 lei reprezinta rezerve constituite in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, Societatea corectand costul istoric al rezervelor legale cu efectul inflatiei, pana la data de 31 decembrie 2003.

Societatea inregistreaza la sfarsitul semestrului I al anului 2020 "**Alte rezerve**" in cont 1068 suma de 34.529.441 lei din care 2.676.474 lei reprezinta rezerve constituite in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, Societatea corectand costul istoric al altor rezerve cu efectul inflatiei, pana la data de 31 decembrie 2003.

**Rezervele din reevaluare** sunt in suma de 112.777.937 lei la data de 30.06.2020. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31 decembrie 2017 pentru terenurile si cladirile din evidenta conform reglementarilor in vigoare in baza Raportului de expertiza tehnica de evaluare intocmit de catre un evaluator membru ANEVAR, in vederea determinarii valorii juste a acestora, tinandu-se seama de inflatie, utilitatea bunurilor, starea acestora si valoarea de piata. Scaderea valorii contabile rezultata in urma acestor reevaluari a fost debitata in rezerva de reevaluare.

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

In cele ce urmeaza se descrie natura si scopul fiecarei rezerve din cadrul capitalului propriu:

<b>Rezerva</b>	<b>Descriere si scop</b>
Rezerve legale	Conform Legii 31/1990 in fiecare an se preia cel putin 5% din profit pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social
Alte rezerve	Alte rezerve includ la 30 iunie 2019 rezerve constituite cu ocazia distribuirii profitului net, precum si ajustarea la inflatie conform IAS 29 a unor rezerve
Rezerve reevaluare mijloace fixe	Daca valoarea contabila a unei imobilizari corporale este majorata ca rezultat al reevaluarii, atunci cresterea trebuie recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global si cumulata in capitalurile proprii, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite si nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social.

**13. REZULTATUL REPORTAT**

Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

	<b>Sold la</b>	<b>Sold</b>
	<b>31 Decembrie 2019</b>	<b>la</b>
		<b>30 iunie 2020</b>
Rezultat reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29 (ct 117)	9.552.175	9.552.175
<b>Total</b>	<b>9.552.175</b>	<b>9.552.175</b>

**14. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Profitul net al anului 2019, in valoare de 1.123.973,89 lei a fost repartizat in baza hotararii AGA din data de 29.04.2020, conform reglementarilor legale, dupa cum urmeaza:

Repartizare profit an 2020 pentru Prefab SA:

Profit net 2019:	1.123.973,89 lei
Rezerva legala:	65.575,39 lei
Alte rezerve:	1.058.398,50 lei

Cadrul legal de constituire a surselor proprii de finantare si a altor repartizari din profit se constituie din urmatoarele acte normative:

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

- Legea 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile ulterioare
- Legea nr.31/1990 republicata, privind societatile comerciale

**15. PROVIZIOANE**

PREFAB SA nu a constituit in semestrul I al anului 2020 provizioane pentru riscuri si cheltuieli, considerand ca incertitudinile viitoare nu justifica crearea unor provizioane sau evaluarea deliberata a unor obligatii viitoare.

**16. IMPRUMUTURI SI ALTE DATORII**

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiata in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Datoriile in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul perioadei de raportare, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Situatia datoriilor se prezinta astfel:

<b>Datorii</b>	<b>Sold la 31 Decembrie 2019</b>	<b>Sold la 30 iunie 2020</b>
Sume datorate institutiilor de credit	43.517.991	42.871.783
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.478.899	1.775.037
Datorii comerciale –furnizori, parti afiliate	5.060	0
Datorii comerciale – furnizori terti	22.166.949	14.101.551
Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale	2.141.187	3.365.292
Impozit pe profit amanat	387.605	387.605
<b>Total datorii</b>	<b>69.697.691</b>	<b>62.501.268</b>
<b>Analiza termen de exigibilitate</b>	<b>Sold la 01 ianuarie 2020</b>	<b>Sold la 30 iunie 2020</b>
Sub un an	52.885.306	45.227.238
Peste un an	16.812.385	17.274.030
<b>Total</b>	<b>69.697.691</b>	<b>62.501.268</b>

Sumele datorate institutiilor de credit au urmatoarea componenta:

<b>Sume datorate institutiilor de credit</b>	<b>Sold la 01 ianuarie 2020</b>	<b>Sold la 30 iunie 2020</b>
--	-------------------------------------	----------------------------------

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Imprumuturi pe termen scurt	27.150.000	26.000.000
Imprumuturi pe termen lung	16.367.991	16.871.783
<b>Total</b>	<b>43.517.991</b>	<b>42.871.783</b>

**17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT**

Societatea a beneficiat in cursul semestrului I al anului 2020 de imprumuturi pe termen scurt acordate de bancile comerciale, dupa cum urmeaza:

Banca	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 30.06.2020
		Contract facilitate linie de credit RQ151262997913				
CEC Bank	Linie credit	50/25.01.2016	29.01.2021	ron	19.000.000	18.000.000 lei
		Conventie linie credit nr.				
Intesa SanPaolo Bank	Linie credit	8929/10.10.2013	20.10.2020	ron	9.000.000	8.000.000 lei
<b>Total</b>						<b>26.000.000 lei</b>

**18. IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG**

Societatea a beneficiat in cursul semestrului I al anului 2020 de imprumuturi pe termen lung acordate de bancile comerciale, dupa cum urmeaza:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 30.06.2020
		Conventie credit				
Intesa Sanpaolo Bank	Linie credit	10614/12.08.2014, act additional nr. 5 / 15.10.2019	29.11.2021	ron	7.500.000	2.025.000 lei
		Ctr.				
CEC Bank	Credit pe termen lung	RQ15126299791362/ 25.01.2016	27.01.2021	ron	7.700.000	1.292.976 lei
		Ctr.				
CEC Bank	Credit investitii	RQ15126299791319/ 25.01.2016	28.01.2023	ron	4.300.000	1.631.986 lei
		Credit finantarea activitate curenta				
CEC Bank	Credit finantarea activitate curenta	RQ17096299904456/ 26.10.2017	25.10.2022	ron	13.000.000	7.460.505 lei
		Credit finantarea si refinantare activitate curenta				
ING Bank N.V.	Credit finantarea si refinantare activitate curenta	Contract facilitate de credit 9181/08.11.2019	29.11.2023	ron	5.000.000	4.461.316 lei
<b>Total</b>						<b>16.871.783 lei</b>

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

In cursul semestrului I al anului 2020, societatea a beneficiat de urmatoarele credite, deschise la Intesa Sanpaolo Bank (fosta Veneto Banca):

- un credit pe termen lung in valoare de 7.500.000 lei, in baza Conventiei de linie de credit nr. 10614 din data de 12.08.2014 si a actului aditional nr.2 din 14.08.2015; in luna octombrie 2019, valoarea liniei de credit a fost majorata cu suma de 1.900.000 lei, iar scadenta a fost modificata in data de 29.11.2021; rambursarea se face in lunare a cate 125.000 lei. Soldul la 30.06.2020 este in suma de 2.025.000 lei.
- o linie de credit pentru sustinerea activitatii curente in valoare de 9.000.000 lei, in baza Conventiei de linie de credit nr. 8929/10.10.2013 cu scadenta in data de 20.10.2020, cu posibilitatea de prelungire. Soldul la 30.06.2020 este de 8.000.000 ron.

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu Intesa Sanpaolo Bank (fosta Veneto Banca) societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 2 (Premo) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi, compus din teren de 69.552,2 mp si constructiile existente pe acesta avand numar cadastral 62/2.
- Emiterea unui bilet la ordin in alb in favoarea bancii.
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din raporturile comerciale incheiate intre Prefab S.A. si debitorii sai.

In cursul semestrului I al anului 2020, societatea a beneficiat de urmatoarele credite, deschise la CEC Bank:

- o Linie de credit pentru sustinerea activitatii curente - in valoare de 19.000.000 lei, reprezentand contract de facilitate de credit nr. RQ15126299791350 / 25.01.2016. Soldul la 30.06.2020 este de 18.000.000 ron.
- un credit pentru finantarea activitatii curente in valoare de 7.700.000 lei in baza contractului de credit nr. RQ15126299791362/25.01.2016. In luna ianuarie 2020, facilitatea a fost restructurata, ultima rata, in suma de 2.585.952,56 ron, a fost rescadentata pe 12 luni, rata lunara devenind 215.496,05 lei. Soldul la 30.06.2020 este de 1.292.976 ron.
- un credit de investitii in valoare de 4.300.000 lei in baza contractului de credit nr. RQ15126299791319/25.01.2016. Rambursarea se va face in 84 rate lunare, prima rata fiind scadenta in luna februarie 2016, iar ultima in data de 28.01.2023. Soldul la 30.06.2020 este de 1.631.986 ron.
- un credit pentru sustinerea activitatii curente in valoare de 13.000.000 lei in baza contractului Nr. RQ17096299904456 data de 26.10.2017. Facilitatea a fost restructurata. Termenul de rambursare al facilitatii de credit este 25.10.2022, incluzand o perioada de gratie de 12 luni de la data primei trageri. Primele 3 rate rambursate au fost in suma de 642.606,49 lei fiecare; incepand cu luna martie 2019, rambursarea se va face in rate egale in suma de 266.446,59 lei. Soldul creditului la 30.06.2020 este de 7.460.505 lei.

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu CEC Bank, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Garantie asupra imobil teren intravilan avand nr. cadastral/top 22567 (suprafata 1.209 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil teren intravilan avand nr. cadastral/top 22575 (suprafata 735 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- 
- Garantie asupra imobil industrial – **Pavilion administrativ** si anexe, (teren in suprafata de 15.979 mp) avand nr. cadastral 22574 –C1-C6, 22574, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
  - Garantie asupra imobil industrial – **Sectia Tuburi mari si decantor**, (teren in suprafata de 11.815,08 mp) avand nr. cadastral 22566 –C1-C2, 22566, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
  - Garantie asupra imobil industrial – **Sectia Prefabricate**, (teren in suprafata de 56.635 mp) avand nr. cadastral 22721 –C1-C6, 22721, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
  - Garantie asupra imobil rezidential – **Bloc locuinte P+3-Prefab House**, (teren in suprafata de 940.81 mp) avand nr. cadastral 23596 – C1, 23596, situat in Calarasi, str ing. Victor Orlovski, nr. 2.
  - Garantie asupra imobil rezidential – **Vila cazare P+1 E+M**, (teren in suprafata de 4.000,08 mp) avand nr. cadastral 107450-C1-C2, 107450, situat in Mangalia, localitatea Jupiter, str Aldea, nr. 14.
  - Garantie reala imobiliara de rang 1 asupra:
    - Teren arabil extravilan in suprafata de 2.500 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20193;
    - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20141;
    - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.750 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 21757;
    - Teren arabil extravilan in suprafata de 4.427 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 21760;
    - Teren arabil extravilan in suprafata de 2.500 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20194;
    - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20112;
    - Teren arabil extravilan in suprafata de 5.000 mp inscris in Cartea Funciara sub numarul 20115;
  - Garantie materiala asupra urmatoarelor echipamente:
    - masina de infoliere si rasucire paleti de BCA;
    - instalatie de fasonat armaturi;
    - pompe slam;
    - autoclava pt productia betonului celular autoclavizat;
    - strung automat.
  - ipoteca de rang I asupra lotului 11 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/11, CF 25291/ Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 83.928,74 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
  - ipoteca de rang I asupra lotului 6 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/6, CF nr. 25177 / Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 101.126 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.

In cursul semestrului I al anului 2020, societatea a beneficiat de urmatorul credit, deschise la ING Bank N.V.:

- un credit pentru sustinerea activitatii curente in valoare de 5.000.000 lei in baza contractului de facilitare de credit nr. 9181 din data de 08.11.2019. Termenul de rambursare al facilitatii de credit este 29.11.2023, rambursarea facandu-se in 46 de rate. Prima rata aa fost in suma de

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

103.433,42 ron, urmatoarele 45 de rate in suma de 108.812,59 ron. Soldul la 30.06.2020 este de 4.461.316 ron.

Pentru facilitatea de credit contractata cu ING Bank N.V, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 7 si anexe (Centrala de cogenerare) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi, compus din teren de 10.651 mp si constructiile existente pe acesta C2, C4, C6, C7 avand numar cadastral/top 248449 (provenit din nr. cadastral 62/7).
- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise pe numele PREFAB SA la unitatile ING BANK N.V., precum si asupra sumelor prezente si viitoare aflate la aceste conturi.
- Ipoteca mobiliara asupra echipamentelor proprietatea PREFAB SA, apartinand Centralei de cogenerare.

**19. ALTE DATORII**

Componenta acestora este in principal urmatoarea:

<b>Alte datorii</b>	<b>Sold la 31 Decembrie 2019</b>	<b>Sold la 30 iunie 2020</b>
Datorii in legatura cu personalul si asimilate	1.263.720	1.011.736
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	212.762	273.223
Datorii in legatura cu bugetul statului	442.841	1.900.616
Datorii catre actionari	164.975	164.975
Alte datorii	100	100
<b>Total datorii</b>	<b>2.084.398</b>	<b>3.350.650</b>

**20. IMPOZIT AMANAT**

Variatia datoriilor privind impozitul amanat este prezentata in tabelul urmator:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Sold initial	394.835	387.605
Impozit amanat diferente de reevaluare	(7.230)	0
<b>Sold final</b>	<b>387.605</b>	<b>387.605</b>

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

**21. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Variatia subventiilor pentru investitii este prezentata in tabelul urmator:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Sold initial	5.569.558	5.039.763
Primate in timpul anului	0	0
Stornate in timpul anului	0	0
Reluate la venituri	(529.795)	(264.897)
<b>Sold final</b>	<b>5.039.763</b>	<b>4.774.866</b>

Sumele reprezinta subventii inregistrate pentru activele (cofinantare) achizitionate in cadrul proiectelor desfasurate de Societate si anume:

- Proiectul 'Plan de utilizare rationala a energiei – Proiect de eficienta energetica la PREFAB SA', in valoare de 1.200.000 euro care s-a desfasurat in parteneriat cu BERD, de unde s-a obtinut finantare de 15 % pentru investitiile realizate, respectiv suma de 812.124 lei (echivalentul a 180.000 eur).
- Proiectul: 'Realizarea unei centrale de cogenerare in scopul imbunatatirii eficientei energetice a activitatii PREFAB SA', finantat partial din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational: Cresterea Competitivitatii Economice, Societatea incheind in acest sens contractul de finantare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri. Suma nerambursabila aprobata prin contract a fost de 10.199.768,65 lei, din care in anul 2013 s-a incasat suma de 6.140.662,41 lei, iar in anul 2014 s-a incasat suma de 1.503.822,08 lei.

**22. VENITURI DIN EXPLOATARE**

<b>Venituri</b>	<b>30 Iunie 2019</b>	<b>30 Iunie 2020</b>	<b>Diferenta (2020-2019)</b>
Productia vanduta	31.885.150	41.145.334	9.260.184
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	3.598.021	1.071.084	(2.526.937)
Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare	4.494.415	0	(4.494.415)
Venituri din investitii imobiliare	0	0	0
Alte venituri de exploatare	275.568	344.412	68.844
<b>Total</b>	<b>40.253.154</b>	<b>42.560.830</b>	<b>2.307.676</b>



**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Veniturile din productia vanduta sunt structurate pe urmatoarele categorii de produse:

Denumirea produselor	30.06.2019 %	2019 %	30.06.2020 %
<b>B.C.A.</b>	80.34%	81.22%	87.42%
<b>Tuburi</b>	3.10%	3.56%	3.21%
<b>Prefabricate</b>	3.41%	4.61%	4.63%
<b>Energie electrica</b>	7.97%	8.71%	0.09%
<b>Alte produse</b>	5.18%	1.90%	4.65%

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB SA in semestrul I 2020 s-a ridicat la o productie de 202.418,06 mc, cu o medie lunara de 44.325 mc (la un numar de 137 zile de turnare). Activitatea de productie a debutat in a doua jumatate din luna ianuarie 2020. In conditiile pandemiei declansate de virusul SARS-COV2, in perioada aprilie-mai 2020, a avut loc o oprire programata pentru protectia personalului, dar si pentru operatii de intretinere si reparatii.

In semestrul I 2020, PREFAB SA a comercializat aproximativ 193.000 metri cubi de BCA, comparativ cu aproximativ 176.000 metri cubi in perioada similara a anului 2019.

In ceea ce priveste piata de prefabricate din beton armat si precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostrada, piese prefabricate pentru hiper sau supermarketuri, grinzi pentru poduri rutiere, tuburi de canalizare PREMO-SENTAB, la mijlocul anului observam o crestere usoara a cererii pentru tuburi, in schimb piata elementelor prefabricate este in continuare afectata de lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si lipsa de forta de munca calificata, mentinandu-se acelasi nivel scazut al cererii in piata in special datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national.

In semestrul I 2020 volumul total de elemente prefabricate produs si comercializat a fost de 1.058,07 mc la care se adauga 539,00 mc beton marfa, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.

In ceea ce priveste tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 186,62 mc.

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, in semestrul I 2020, aceasta nu a functionat, din considerente economice in contextul pandemiei cu COVID-19.

### 23. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuieli	30 Iunie 2019	30 Iunie 2020	Diferenta (2020-2019)
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	14.885.418	17.064.753	2.179.335
Cheltuieli cu energia si apa	8.164.302	4.014.077	(4.150.225)
Alte cheltuieli de productie	1.258.540	1.151.371	(107.169)
<b>Total cost materiale</b>	<b>24.308.260</b>	<b>22.230.201</b>	<b>(2.078.059)</b>
Salarii si indemnizatii	6.548.177	6.057.372	(490.805)

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	188.796	142.452	(46.344)
<b>Total cheltuieli cu personalul</b>	<b>6.736.973</b>	<b>6.199.824</b>	<b>(537.149)</b>
Amortizare	3.908.313	4.681.271	772.958
Ajustari pentru depreciere	0	0	0
<b>Total amortizare si depreciere</b>	<b>3.908.313</b>	<b>4.681.271</b>	<b>772.958</b>
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.972.914	2.041.560	(931.354)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	615.582	625.165	9.583
Alte cheltuieli	210.693	336.137	125.444
<b>Total alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>3.799.189</b>	<b>3.002.862</b>	<b>(796.327)</b>
<b>Total</b>	<b>38.752.735</b>	<b>36.114.158</b>	<b>(2.638.577)</b>

Preturile de aprovizionare a materiilor prime si materialelor au inregistrat in general o evolutie asemanatoare cu cele inregistrate in anul precedent, fiind influentate in principal de cursul monedei nationale in raport cu moneda europeana si dolarul american. In general sursele de aprovizionare sunt sigure, urmarindu-se mentinerea unui numar minim de 2 furnizori/sortiment.

**24. VENITURI FINANCIARE**

<b>Venituri</b>	<b>30 Iunie 2019</b>	<b>30 Iunie 2020</b>	<b>Diferenta (2020-2019)</b>
Venituri din diferente de curs	68.454	17.079	(51.375)
Venituri din dobanzi	0	0	0
Alte venituri financiare	80	305.387	305.307
<b>Total</b>	<b>68.534</b>	<b>322.466</b>	<b>253.932</b>

**25. CHELTUIELI FINANCIARE**

<b>Cheltuieli</b>	<b>30 Iunie 2019</b>	<b>30 Iunie 2020</b>	<b>Diferenta (2020 -2019)</b>
Cheltuieli privind dobanzile	1.154.324	1.269.734	115.410
Alte cheltuieli financiare	208.929	93.349	(115.580)
<b>Total</b>	<b>1.363.253</b>	<b>1.363.083</b>	<b>(170)</b>

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**26. IMPOZIT PE PROFIT**

Informatii despre impozitul pe profit (conform evidentelor contabile si fiscale):

<b>Indicatori</b>	<b>Sume 30.06.2019</b>	<b>Sume 30.06.2020</b>
Venituri din exploatare	40.253.154	<b>42.560.830</b>
Cheltuieli din exploatare	38.791.861	36.817.690
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>1.461.293</b>	<b>5.743.140</b>
Venituri financiare	68.534	322.466
Cheltuieli financiare	1.363.253	1.363.083
Rezultatul financiar	(1.294.719)	(1.040.617)
<b>Rezultatul brut</b>	<b>166.574</b>	<b>4.702.523</b>
<b>Elemente similare veniturilor, din care:</b>	<b>22.594</b>	<b>22.594</b>
- elemente similare veniturilor din alte retratari	<b>22.594</b>	<b>22.594</b>
<b>Elemente similare cheltuielilor din alte retratari</b>	<b>19.908</b>	<b>19.908</b>
Amortizarea fiscala	3.894.858	4.667.816
Rezerva legala deductibila	0	0
Alte sume deductibile	0	0
<b>Total deduceri</b>	<b>3.894.858</b>	<b>4.667.816</b>
<b>Venituri din dividende, din care:</b>	<b>0</b>	<b>305.387</b>
Venituri din dividende primite de la o persoana juridica romana, in conditiile prevazute de lege	0	305.387
Alte venituri neimpozabile	0	0
<b>Total venituri neimpozabile:</b>	<b>0</b>	<b>305.387</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	39.126	703.532
Amenzi, penalitati nedeductibile	1.790	4.108
Cheltuieli de protocol nedeductibile	27.591	0

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu sponsorizarile	48.943	50.000
Cheltuieli cu amortizarea contabila	3.908.313	4.681.271
Alte cheltuieli nedeductibile	5.504	27.223
<b>Total cheltuieli nedeductibile</b>	<b>4.031.267</b>	<b>5.466.134</b>
<b>Total profit impozabil</b>	<b>305.669</b>	<b>5.198.140</b>
<b>Total impozit pe profit</b>	<b>48.907</b>	<b>831.702</b>
<b>Sume reprezentand sponsorizare in limite prev. de lege</b>	<b>9.781</b>	<b>50.000</b>
<b>Impozit pe profit datorat, din care:</b>	<b>39.126</b>	<b>781.702</b>
- impozit pe profit curent	39.126	781.702
- impozit din retratari	0	0
<b>Bonificatie legala 10%</b>	<b>0</b>	<b>78.170</b>
<b>Impozit pe profit de plata</b>	<b>39.126</b>	<b>703.532</b>
<b>Profit net</b>	<b>166.574</b>	<b>4.702.523</b>

**27. REZULTATUL DE BAZA PE ACTIUNE. REZULTATUL DILUAT.**

	<b>30.06.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
<b>Rezultatul de baza pe actiune</b>	<b>0.003432</b>	<b>0.096853</b>
<b>Rezultatul diluat</b>	<b>0.003432</b>	<b>0.096853</b>

Rezultatul pe actiune de baza si cel diluat au aceeasi valoare datorita faptului ca nu exista instrumente financiare cu efect diluat asupra rezultatului.

**28. NUMAR MEDIU DE SALARIATI**

## a) Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Personal conducere	3	3
Personal administrativ	42	37
Personal productie	312	232

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

<b>TOTAL</b>	<b>357</b>	<b>272</b>
--------------	------------	------------

b) Evolutia structurii angajatilor dupa nivelul de pregatire este prezentat mai jos:

<b>Anul</b>	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Personal cu studii superioare	19 %	17 %
Personal cu studii medii	16 %	21 %
Personal cu studii profesionale si de calificare	58 %	54 %
Personal necalificat	7 %	8 %

c) Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul semestrul I 2019 si semestrul I 2020 sunt urmatoarele:

	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Cheltuieli cu salariile	6.548.177	6.057.372
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	182.246	135.902
Cheltuieli pensii facultative	6.550	6.550
<b>Total</b>	<b>6.736.973</b>	<b>6.199.824</b>

Societatea contribuie la programul national de pensii conform legislatiei in vigoare, si are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariatii care au cel putin un an vechime in cadrul societatii si varsta cuprinsa intre 18 si 52 de ani. Contributia este platita de angajator, pana la limita de 200 euro/an, conform Codului Fiscal. Contractele incheiate de salariatii sunt pentru Fondul de pensii facultative NN Optim administrat de NN Asigurari de viata SA. Societatea nu are alte obligatii postangajare legate de aceste asigurari.

Cheltuielile cu salariile si taxele au scazut cu 537.149 lei, de la 6.736.973 lei in semestrul I 2019 la 6.199.824 lei in semestrul I 2020, in timp ce numarul mediu de salariatii a scazut de la 357 (30.06.2019) la 272 (30.06.2020).

## **29. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE**

Societatea este administrata intr-un sistem unitar, de catre un Consiliu de Administratie compus din 3 administratori, temporari si revocabili, alesi de Adunarea Generala a Actionarilor, majoritatea membrilor Consiliului de Administratie fiind administratori neexecutivi, alesi pentru o perioada de 4 ani.

Incepand cu data de 23.06.2017, conform Hotararii A.G.O.A. nr. 2 / 19.04.2017, pentru o perioada de 4 ani, respectiv pana la data de 23.06.2021, Consiliul de Administratie al PREFAB SA are urmatoarea componenta:

<b>Nr.crt.</b>	<b>Nume si prenume</b>	<b>Functia</b>	<b>Profesia</b>
----------------	------------------------	----------------	-----------------

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

1.	Milut Petre Marian	Presedinte CA	Inginer
2.	Ionescu Marian Valentin	membru	Jurist
3.	Milut Anca Teodora	membru	Arhitect

La data de 30.06.2020, administratorii detin actiuni PREFAB S.A. dupa cum urmeaza:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,00000%
2.	Ionescu Marian Valentin	0	0,00000%
3.	Milut Anca Teodora	0	0,00000%

In semestrul I al anului 2020, conducerea executiva a fost formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Buta Adrian	Manager energetic	Inginer

Participarea conducerii executive la capitalul social al PREFAB SA.

La data de 30.06.2020 membrii conducerii executive detineau actiuni din capitalul social al PREFAB S.A. astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,00000%
2.	Boitan Daniela	9.240	0,01900%
3.	Buta Adrian	0	0,00000%

Indemnizatia bruta membrilor Consiliului de Administratie in cursul semestrului I 2020 a fost de 96.930 lei.

Indemnizatia bruta a conducerii executive in cursul exercitiului semestrului I 2020 a fost de 324.438 lei.

Societatea nu detine obligatii contractuale catre fostii directori si administratori si nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori si administratori.

Societatea nu are asumate obligatii viitoare de natura garantiilor in numele administratorilor.

**Informatii privind relatiile cu partile afiliate, filialele si entitatile asociate**

Detalii cu privire la partile afiliate sunt urmatoarele:

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

<b>Numele entitatii</b>	<b>Numele operatiilor cu Tara origine</b>	<b>Tip tranzactii</b>
○ PREFAB SA	Societatea – mama	comerciale
○ PREFAB INVEST SA	Filiala a Societatii – mama (99.9%)	comerciale
○ PREFAB BG EOOD SRL	Filiala a Societatii – mama (100%)	comerciale
○ FOTBAL CLUB PREFAB SA	Filiala a Societatii – mama (99.8707%)	comerciale

Situatia tranzactiilor PREFAB SA cu societatile afiliate la 30.06.2020 comparativ cu data de 31.12.2019 se prezinta astfel:

**Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
PREFAB INVEST SA	30.646.545	29.893.191
ROMERICA INTERNATIONAL	393.293	393.293
PREFAB BG EOOD SRL	56.785	57.553
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
<b>Total</b>	<b>31.096.623</b>	<b>30.344.037</b>

**Alte creante (dividende de incasat) de la partile afiliate sunt urmatoarele:**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
PREFAB INVEST SA	0	305.387
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>305.387</b>

**Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
PREFAB INVEST SA	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	5.060	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
<b>Total</b>	<b>5.060</b>	<b>0</b>

**Vanzari de bunuri se servicii si /sau active imobilizate (valori exprimate in lei fara tva):**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
PREFAB INVEST SA	19.831.053	18.424.894
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

PREFAB BG EOOD SRL	13.516	0
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
<b>Total</b>	<b>19.844.569</b>	<b>18.424.894</b>

**Achizitii de bunuri si servicii (valori exprimate in lei fara tva):**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
PREFAB INVEST SA	-1.463.000	0
ROMERICA INTERNATIONAL	416.000	216.807
PREFAB BG EOOD SRL	14.295	4.828
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
<b>Total</b>	<b>-1.032.625</b>	<b>221.635</b>

In dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA impreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura, au convenit sa constituie « Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON ». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 lei, contributia PREFAB SA fiind de lei 200 lei.

**30. INFORMATII PE SEGMENTE DE ACTIVITATE**

Informatiile pe segmente sunt raportate in functie de activitatile Societatii. Tranzactiile intre segmentele de activitate sunt efectuate in conditii normale de piata.

Activele si datoriile pe segmente includ atat elemente direct atribuibile respectivelor segmente cat si elemente care pot fi alocate folosind o baza rezonabila.

PREFAB SA este principalul producator din Romania de :

- a. BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de 500.000 mc pe an
- b. Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc pe an
- c. Tuburi din beton pentru retele de apa si canalizare (tehnologie Premo si Sentab)
- d. Prefabricate netipizate

Si unul din furnizorii importanti din piata locala de:

- e. Agregate
- f. Beton Marfa
- g. Tamplarie PVC
- h. Energie electrica (din aprilie 2013).

PREFAB SA a identificat un segment de activitate pentru care prezinta informatiile in mod separat si anume Sucursala BCA - care a obtinut venituri de peste 80% din productia vanduta, pentru produsul BCA.



**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB SA in semestrul I 2020 s-a ridicat la o productie de 202.418,06 mc, cu o medie lunara de 44.325 mc (la un numar de 137 zile de turnare). Activitatea de productie a debutat in a doua jumatate din luna ianuarie 2020. In conditiile pandemiei declansate de virusul SARS-COV2, in perioada aprilie-mai 2020, a avut loc o oprire programata pentru protectia personalului, dar si pentru operatii de intretinere si reparatii.

In semestrul I 2020, PREFAB SA a comercializat aproximativ 193.000 metri cubi de BCA.

Structura veniturilor si a cheltuielilor pentru acest segment de activitate este urmatoarea:

<b>Venituri</b>	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
<b>Productia vanduta</b>	<b>25.438.256</b>	<b>36.285.249</b>
Alte venituri de exploatare	0	0
<b>Total venituri</b>	<b>25.438.256</b>	<b>36.285.249</b>
<b>Cheltuieli</b>	<b>30 iunie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	11.963.922	15.585.870
Cheltuieli cu energia, gaz si apa	7.579.117	3.704.821
Alte cheltuieli de productie	0	0
<b>Total cost materiale</b>	<b>19.543.039</b>	<b>19.290.691</b>
Salarii si indemnizatii	2.327.092	2.061.212
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	52.360	46.379
<b>Total cheltuieli cu personalul</b>	<b>2.379.452</b>	<b>2.107.591</b>
Amortizare	1.236.045	1.638.787
Ajustari pentru depreciere	0	0
<b>Total amortizare si depreciere</b>	<b>1.236.045</b>	<b>1.638.787</b>
Cheltuieli privind prestatiile externe	295.247	493.014
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	145.874	136.005
Alte cheltuieli	0	274.131
<b>Total alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>441.121</b>	<b>903.150</b>
<b>Cheltuieli administrative</b>	<b>916.532</b>	<b>5.113.830</b>
<b>Cheltuieli de distributie</b>	<b>493.468</b>	<b>2.753.600</b>

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

<b>Total cheltuieli</b>	<b>25.009.657</b>	<b>31.807.649</b>
<b>Rezultatul activitatii</b>	<b>428.599</b>	<b>4.477.600</b>

PREFAB SA este unul dintre principalii producatori nationali de materiale pentru constructii, cu un portofoliu variat de produse comercializate.

Principalele pietele de desfacere sunt: Romania, Bulgaria si Republica Moldova;

In Romania structura pietei de desfacere este:

- a. pentru BCA: Muntenia, Transilvania, Moldova;
- b. pentru Prefabricate: toata Romania;
- c. pentru Agregate, Beton Marfa, Tamplarie PVC: piata locala;

Politica de desfacere se trateaza diferentiat in functie de specificitatea fiecarui produs.

- a. BCA se comercializeaza prin Distribuitori sau lanturi DIY (Do It Yourself);
- b. Prefabricatele se comercializeaza prin metoda de licitatie sau negociere directa pentru fiecare proiect.

**Vanzari BCA pe zone geografice:**

<b>Zona geografica</b>	<b>Vanzari la 30.06.2019</b>	<b>Vanzari in 2019</b>	<b>Vanzari la 30.06.2020</b>
<b>1. Muntenia</b>	60.86%	64.54%	91.79%
<b>2. Transilvania</b>	0.04%	0.23%	0.05%
<b>3. Moldova</b>	38.37%	35.06%	8.11%
<b>4. Bulgaria</b>	0.03%	0.01%	0.00%
<b>5. Republica Moldova</b>	0.70%	0.16%	0.05%
	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**ACTIVITATEA DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE**

PREFAB SA a desfasurat in perioada 2011 -2013 un proiect major de investitii si anume: Proiectul: 'Realizarea unei centrale de cogenerare in scopul imbunatatirii eficientei energetice a activitatii Prefab S.A.', in valoare de 22.400.846,58 lei (5.247.575 euro). Proiectul a fost depus in data de 20 iulie 2011, la Organismul Intermediar pentru Energie, pentru finantare din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational: Cresterea Competitivitatii Economice si a fost declarat eligibil pentru finantare, incheindu-se in acest sens contractul de finantare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri pentru suma maxima nerambursabila de 10.199.768,65 lei. **Obiectivul principal al proiectului** l-a reprezentat cresterea eficientei utilizarii energiei, in cadrul activitatilor industriale ale PREFAB SA, prin instalarea unei centrale de cogenerare de inalta eficienta.

Proiectul a fost finalizat prin punerea in functiune in date de 15.04.2013 a noii capacitati de productie in cogenerare a energiei electrice si energiei termice si a iesit din perioada de durabilitate in data de 15.04.2018.

In data de 24.04.2013 PREFAB SA a obtinut in baza Deciziei ANRE nr. 1038/24.04.2013, « Licenta nr. 1222 pentru producerea de energie electrica in scopul exploatarei comerciale a Centralei de cogenerare cu turbina cu gaze de 5,4 MW. ».

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, in semestrul I 2020, aceasta nu a functionat, din considerente economice in contextul pandemiei cu COVID-19.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020  
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

### **31. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE**

#### **Actiuni in instanta**

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate din cursul normal al desfasurarii activitatii, in care are calitatea de creditor. Conducerea Societatii considera, ca in afara sumelor deja inregistrate in aceste situatii financiare ca provizioane sau ajustari pentru deprecierea activelor si descrise in notele la aceste situatii financiare, alte actiuni in instanta nu vor avea efecte adverse semnificative asupra rezultatelor economice si asupra pozitiei financiare a Societatii.

#### **Asigurari**

In semestrul I 2020, Societatea are incheiate asigurari cu mai multe societati de asigurare si se refera in principal la:

- Asigurarea unor cladiri si bunuri (in principal gajate sau ipotecate la banci)
- Asigurari pentru parcul auto (RCA, CASCO)

#### **Pretul de transfer:**

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea unei tranzactii realizata cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent tranzactiei respective. In acest context , preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza conditiilor normale de piata. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul “conditiei normale de piata “ si ca baza impozabila nu este distorsionata. Conducerea societatii considera ca tranzactiile efectuate cu partile afiliate respecta principiul pretului de piata aferent fiecarei tranzactii.

### **32. MANAGEMENTUL RISCURILOR**

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 privind protectia si prelucrarea datelor
- Riscuri medicale

Acest punct prezinta informatii referitoare la expunerea Societatii fata de fiecare risc mentionat mai sus, obiectivele Societatii, politicile si procesele de evaluare si gestionare a riscului si procedurile pentru gestionarea capitalului.

#### **Cadrul general privind gestionarea riscurilor**

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

Activitatea este guvernata de urmatoarele principii:

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

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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

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

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

**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
- Datorii comerciale si alte datorii

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

<b>ACTIVE</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Creante comerciale si asimilate	32.391.071	32.215.189
Numerar si echivalente de numerar	632.624	1.838.445
<b>Total</b>	<b>33.023.695</b>	<b>34.053.634</b>

  

<b>ACTIVE</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Actiuni detinute la filiale	9.439.669	9.439.669
Alte titluri imobilizate	200	200
<b>Total</b>	<b>9.439.869</b>	<b>9.439.869</b>

  

<b>DATORII</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>30 iunie 2020</b>
Datorii comerciale si asimilate	25.748.148	18.608.335
Datorii privind impozitul pe profit curent	-12.842	618.903
<b>Total datorii termen scurt</b>	<b>25.735.306</b>	<b>19.227.238</b>

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

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

### **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 se 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 incheiate contracte de garantie cu ipoteca in favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit, credite 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.

Analiza de senzitivitate de mai jos a fost determinata pe baza expunerii la rate ale dobanzii la data situatiilor financiare. Pentru datoriile cu rate variabile, analiza este efectuata presupunand ca suma in sold la data situatiilor financiare a fost in sold pe parcursul intregului an. O crestere sau scadere cu 1% reprezinta estimarea managementului aferenta unei modificari rezonabile posibila a ratelor dobanzii (celelalte variabile ramanand constante).

Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii:

<b>Imprumuturi cu rata variabila</b>	<b>Efectul modificarii 1% in rata dobanzii</b>			
	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
Imprumuturi pe termen scurt	27.150.000	26.000.000	271.500,00	260.000,00

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Imprumuturi pe termen lung	16.367.991	16.871.783	163.679,91	168.717,83
----------------------------	------------	------------	------------	------------

**Riscul valutar**

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

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Riscul variatiilor de curs valutar au fost in general preintampinate printr-o gestionare adecvata in special prin transformarea creditelor in valuta in moneda nationala.

**Analiza de senzitivitate a valutei**

Deoarece Societatea are operatii in diferite valute, sunt analizate activitatile specific industriei si riscurile valutare corespunzatoare acesteia. Societatea este in principal expusa la modificarea cursului de schimb al monedei euro si dolarului american fata de leul romanesc. Alte valute au doar un efect limitat asupra fluxului de numerar si asupra profitului inainte de dobanzi si impozitare.

Analiza de senzitivitate a valutei

Valorile bilantiere ale activelor si datoriilor Societatii exprimate in valuta la data de raportare sunt dupa cum urmeaza:

	Active		Datorii	
	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020
EUR	16.809	19.469	1.248.356	618.200
USD	0	0	0	0

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea Societatii la o crestere sau scadere cu 10% a cursului de schimb al EUR si USD. Analiza de senzitivitate cuprinde numai elementele bilantiere monetare exprimate in valuta, in sold la data raportarii, si ajusteaza translatarea lor la sfarsitul perioadei pentru o modificare cu 10% a cursurilor de schimb valutar. O suma pozitiva in tabelul de mai jos arata o crestere in profit generate de o variatie in cursul de schimb de 10% si o suma negativa indica o scadere in profit cu aceeasi valoare.

**+10% crestere in cursul de schimb al monedelor straine**

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020
Profit /pierdere	(123.155)	(59.873)	0	0

**-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine**

	Impact EUR (i)	Impact USD (ii)
--	----------------	-----------------

**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020
Profit /pierdere	123.155	59.873	0	0

- (i) Acest impact este in principal aferent expunerii la EUR a disponibilului in banca, acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul primului semestru al anului.
- (ii) Acest impact este in principal aferent expunerii la USD a disponibilului in banca in sold la sfarsitul primului semestru al anului.

Analiza de senzitivitate a riscului valutar inerent, prezentata mai sus, arata expunerea la riscul de translatare la sfarsitul anului; cu toate acestea, expunerea in cursul anului este in permanenta monitorizata si gestionata de catre Societate.

**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 prognoza desfasurata de departamentul special din entitate.

## **PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2020*

*(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

---

### **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

Societatea poate sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

### **Riscul privind protectia si prelucrarea datelor**

Riscul poate fi generat de situatii cum ar fi pierderea sau modificarea datelor in mod accidental, precum si accesul neautorizat la datele cu caracter personal. Indiferent de temeiul de prelucrare, societatea respecta obligatiile prevazute in Regulamentul general privind protectia datelor (RGPD) – Regulamentul (UE) 2016/679 inclusiv obligatia de informare a persoanei vizate, in momentul colectarii datelor.

### **Riscuri medicale**

Globalizarea infectiei cu noul coronavirus COVID 19 determina 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, au fost distribuite 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, 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 militare emise de autoritati in aceasta perioada.

Riscul major in caz de investare 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 acest moment nu putem estima impactul economic al acestei pandemii. In primul semestru al anului societatea a inregistrat o functionare normala (inclusiv pe baza stocului de materii prime si produse), dar daca situatia infectarilor la nivel mondial va escalada, cu toate repercusiunile care deriva (inchiderea de intreprinderi si magazine, inchiderea de granite), efectele asupra functionarii companiei s-ar putea amplifica.



**PREFAB S.A. Bucuresti**

*Situatii financiare individuale interimare* intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**33. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

	<b>30.06.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
Indicatorul lichiditatii curente	0.85	1.03
Indicatorul lichiditatii imediate	0.64	0.75
<b>2. Indicatori de risc</b>		
Indicatorul gradului de indatorare	0.37	0.33
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	1.18 ori	5.26 ori
<b>3. Indicatori de activitate</b>		
Viteza de rotatie a stocurilor	2.78 ori	3.29 ori
Numarul de zile de stocare	65 zile	54 zile
Viteza de rotatie a debitelor clienti	200 zile	141 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	78 zile	79 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.14 ori	0.18 ori
Viteza de rotatie a activelor totale	0.12 ori	0.15 ori
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.006 ori	0.030 ori
Marja bruta din vanzari	4.70%	15.67%
<b>5. Indicatori privind rezultatul pe actiune</b>		
Rezultatul pe actiune	0.003431	0.096853

**34. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE**

Nu sunt evenimente ulterioare care pot influenta prezentele situatii financiare.

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare interimare pentru o perioada de 6 luni, care se incheie la 30.06.2020.

Situatiile financiare interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 17.08.2020 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

**Ing. Milut Petre Marian**

Director economic,

**Ec. Boitan Daniela**



# AUDIT EXPERT S.R.L.

Ploiești, str. Mircea cel Bătrân, nr. 14 A,  
R.C. J29/ 68/ 1998, C.I.F. RO 10117602,  
Tel/fax: 0244 596 421 , e-mail: [auditexpert2004@yahoo.com](mailto:auditexpert2004@yahoo.com)  
Nr.de inregistrare in Registrul Public Electronic ASPAAS- FA 50



**NR. 223/17.08.2020**

**NR. PREFAB 6043/17.08.2020**

## **RAPORT DE REVIZUIRE A INFORMATIILOR FINANCIARE INTERIMARE INTOCMITE LA 30.06.2020**

Către,

**PREFAB S.A. București**

În atenția

**Domnului Președinte al Consiliului de Administrație,**

**Ing. Petre Marian Milut**

### ***Introducere***

1. Am revizuit Situațiile financiare interimare individuale ale PREFAB S.A. București încheiate la data de 30 iunie 2020, compuse din situația poziției financiare, situația de profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului global, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalurilor proprii pentru perioada de șase luni încheiată la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor Situații financiare individuale interimare în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare și cu Standardul Internațional de Contabilitate ("IAS") 34 "Raportarea financiară interimară" așa cum este aprobat de Uniunea Europeană.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor Situații financiare interimare individuale de la 30 iunie 2020 pe baza revizurii efectuate.

### ***Aria revizurii***

2. Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire ("I.S.R.E.") nr. 2410 "Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității" aplicabil angajamentelor de revizuire. Acest standard cere să planificăm și să executăm revizuirea pentru obținerea unei certificări moderate asupra faptului că situațiile financiare interimare sunt lipsite de declarații eronate semnificative. O revizuire a situațiilor financiare interimare constă în interviuarea, în special a persoanelor responsabile pentru activitățile financiare și contabile, în aplicarea procedurilor analitice, precum și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizurii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza

toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, noi nu exprimăm o opinie de audit.

#### **Baza aferenta unei concluzii cu rezerve**

3. Pe baza informatiilor furnizate de conducerea societatii, la data raportului se afla in derulare procedura de dizolvare cu lichidare a societatii FOTBAL CLUB PREFAB S.A., societate la care PREFAB S.A. detine pachetul majoritar de actiuni, respectiv 99.87% din capitalul social.

Avand in vedere acest aspect, ca si la inchiderea exercitiului financiar 2019, consideram ca era necesara ajustarea valorii titlurilor detinute la aceasta entitate pana la nivelul valorii recuperabile a acestora asa cum este prevazut in IAS 36 „Deprecierea activelor”.

#### **Concluzia cu rezerve**

4. Cu exceptia aspectelor descrise in paragraful precedent, pe baza revizuirii noastre, nu am identificat aspecte care sa ne faca sa credem ca Situațiile financiare interimare individuale de la 30 iunie 2020 ale PREFAB S.A. București nu prezintă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare la data de 30 iunie 2020, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de numerar pentru perioada de șase luni încheiată la aceeași dată în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare, cu IAS 34 “Raportarea financiară interimară” așa cum este aprobat de Uniunea Europeană.

Ploiești, 17 august 2020

#### **In numele**

#### **AUDIT EXPERT S.R.L. Ploiesti**

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica  
a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) cu numarul FA 050

#### **Director General**

Constantin Maria

Inregistrata la Autoritatea pentru  
Supravegherea Publica a Activitatii de Audit  
statutar cu numarul AF 184

#### **Numele semnatarului**

Gheorghiu Genica

Inregistrata la Autoritatea pentru  
Supravegherea Publica a Activitatii de Audit  
Statutar cu numarul AF 2810