

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB INVEST SA**  
**privind**  
**FUZIUNEA PRIN ABSORBȚIE**  
**a societăților**  
**PREFAB SA (Societate absorbantă) , ROMERICA INTERNATIONAL SRL (Societate absorbită) și**  
**PREFAB INVEST SA (Societate absorbită)**

**PREAMBUL**

Având în vedere :

1. Decizia Consiliului de Administrație al PREFAB INVEST .SA nr. 4 din data de 22.04.2024
2. Decizia Consiliului de Administrație al PREFAB.SA nr. 11 din data de 25.04.2024 ,
3. Hotărârea Adunării Generale Extraordinară a Asociaților societății ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L nr.4 din data de 22.04.2024 și
4. Proiectul de Fuziune întocmit de Cabinet Expert Contabil și Evaluator Neacsu Eugenia,

Consiliul de Administrație al Societății Absorbite PREFAB INVEST SA, în conformitate cu prevederile art.243<sup>2</sup> din Legea Societăților nr.31/1990, astfel cum a fost această modificată și republicată, întocmește prezentul raport privind fuziunea prin absorbția societăților ROMERICA INTERNATIONAL SRL și PREFAB INVEST SA, în urma căreia Societățile Absorbite ROMERICA INTERNATIONAL SRL și PREFAB INVEST SA vor fi dizolvate fără a intra în lichidare și va transfera întregul lor patrimoniu Societății Absorbante PREFAB SA potrivit prevederilor art. 238 alin.(1) lit. a) din Legea Societăților nr.31/1990.

După depunerea Proiectului de Fuziune la Oficiul Registrului Comerțului competent, avizarea acestuia de către persoanele competente din cadrul respectivei instituții și publicarea lui în Monitorul Oficial României, Partea a IV-a , în conformitate cu prevederile art. 242 alin. (2) din Legea Societăților nr.31/1990, Proiectul de Fuziune va fi prezentat acționarilor PREFAB SA, asociaților ROMERICA INTERNATIONAL SRL și respectiv acționarilor PREFAB INVEST SA, și supus aprobării finale a acestora.

**1.FORMA , DENUMIREA , SEDIUL SOCIAL SI ALTE ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE (ART.241 LIT.A) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR)**

**1.1.SOCIETATEA ABSORBANTĂ: PREFAB SA BUCUREȘTI**

**Sediul social:** București, sector 1, str. Dr Iacob Felix , nr.17-19.

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

**Telefon** : 0213305856

**Forma juridică:** societate pe acțiuni

**Capitalul social subscris și varsat** - 24.266.709,5 lei

**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise** - Bursa de Valori București, categoria Standard

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise** - societatea are emise un număr de 48.533.419 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,5 lei fiecare, dematerializate

**Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului** - RO 1916198

**Numărul de ordine în Registrul Comerțului** - J40/9212/2003

**Obiectul principal de activitate** : Fabricarea produselor din beton pentru construcții; Cod CAEN – 2361.

Societatea funcționează ca societate pe acțiuni în baza Legii nr.31/1990 și este listată la Bursa de Valori București.

**Structura acționariat conform registrului acționarilor furnizat de Depozitarul Central S.A. la data de 08.04.2024. este următoarea:**

<b>Accionari</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Valoare capital social – lei-</b>	<b>Procent %</b>
CELCO S.A.	12.795.000	6.397.500	26,3633
ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L.	33.870.172	16.935.086	69,7873
PERSOANE JURIDICE LISTĂ	76.039	38.019,5	0,1567
PERSOANE FIZICE LISTĂ	1.792.208	896.104	3,6927
<b>TOTAL</b>	<b>48.533.419</b>	<b>24.266.709,5</b>	<b>100</b>

### 1.2. SOCIETATE ABSORBITA: ROMERICA INTERNATIONAL SRL BUCURESTI

**Sediul social:** Bucuresti, sector 1, str. Dr Iacob Felix , nr.17-19, camera 1 , etaj 2.

**Telefon:** 0213305853

**Forma juridica:** societate cu raspundere limitata

**Capitalul social :** 6.500 lei

**Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului -** RO 5205481

**Numarul de ordine in Registrul Comertului -** J40/2294/1994

**Obiectul principal de activitate :** Fabricarea calculatoarelor și a echipamentelor periferice; Cod CAEN- 2620.

Societatea funcționează ca societate cu răspundere limitată în baza Legii nr.31/1990.

Structura capitalului social conform certificat constatator furnizat de O.R.C. București la data de 03.11.2023 este următoarea:

<b>Asociați</b>	<b>Număr părți sociale</b>	<b>Valoare capital social – lei -</b>	<b>Procent %</b>
MILUȚ PETRE MARIAN	520	5.200	80
STIEBER ANDREI CAROL	130	1.300	20
<b>TOTAL</b>	<b>650</b>	<b>6.500</b>	<b>100</b>

### 1.3. SOCIETATE ABSORBITA : PREFAB INVEST S.A. BUCURESTI

**Sediul social:** Bucuresti, sector 1, str. Dr Iacob Felix , nr.17-19, camera 2 , etaj 2 .

**Telefon:** 0727500126; 0213305856

**Forma juridica:** societate pe actiuni

**Capitalul social :** 150.000 lei

**Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului -** RO 12992050

**Numarul de ordine in Registrul Comertului -** J40/4401/2000

**Obiectul principal de activitate :** Fabricarea produselor din beton pentru constructii; Cod CAEN – 2361.

Societatea funcționează ca societate pe acțiuni în baza Legii nr.31/1990.

Structura capitalului social conform registrului acționarilor furnizat de O.R.C. București la 03.11.2023 este următoarea:

<b>Accionari</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Valoare capital social – lei -</b>	<b>Procent %</b>
PREFAB S.A.	3.996	149.850	99,9
MILUȚ PETRE MARIAN	4	150	0,1
<b>TOTAL</b>	<b>4.000</b>	<b>150.000</b>	<b>100</b>



## **2.FUNDAMENTAREA SI CONDITIILE FUZIUNII. EFECTELE FUZIUNII. DATA LA CARE TRANZACTIILE SOCIETATILOR ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINAND SOCIETATII ABSORBANTE.(ART.241 LIT B) SI J) DIN LEGEA SOCIETATILOR)**

Fuziunea prin absorbție a fost inițiată de principiu în consiliile de administrație ale respectivelor societăți în conformitate cu art.238 al.1 lit.a din Legea 31/1990, urmând ca proiectul de fuziune să fie supus aprobării adunărilor generale ale acționarilor.

Având în vedere ca societățile fac parte din același grup și au administrator comun și deținerile majoritare în capitalul social al acestora sunt ale aceleiași persoane, fuziunea are ca scop consolidarea și eficientizarea activității.

În baza celor prezentate anterior, OBIECTIVELE FUZIUNII sunt următoarele:

1. Întărirea rolului strategic al PREFAB SA de coordonare și ghidare în atingerea obiectivelor strategice asumate.
2. Simplificarea structurii grupului.
3. Optimizarea costurilor.
4. Întărirea controlului.
5. Creșterea puterii de negociere.
6. Eliminarea posibilității existenței de eventuale tranzacții într-grup.
7. Simplificarea îndeplinirii obligațiilor legale de raportare financiară, contabilă, fiscală.

Fuziunea se va realiza prin absorbția societăților ROMERICA INTERNATIONAL SRL și PREFAB INVEST SA de către societatea PREFAB SA în conformitate cu prevederile art. 238 alin. (1) lit. a) din Legea Societăților nr.31/1990.

Urmare a fuziunii, Societățile Absorbite ROMERICA INTERNATIONAL SRL și PREFAB INVEST SA vor fi dizolvate fără a intra în lichidare și vor fi radiate din Registrul Comerțului și din orice alte evidente.

Societatea Absorbantă își va păstra forma juridică, obiectul principal de activitate și sediul social.

Fuziunea se va realiza prin transferul universal al patrimoniului Societățile Absorbite ROMERICA INTERNATIONAL SRL și PREFAB INVEST SA către Societatea Absorbantă PREFAB SA.

Cheltuielile necesare fuziunii vor fi suportate de Societatea Absorbantă.

Data de la care își produce efectele fuziunea este data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului a hotărârii ultimei adunări generale a acționarilor care a aprobat operațiunea de fuziune, conform Cod de Procedură Civilă. De la această dată acțiunile dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii. Nu există condiții speciale care să afecteze acest drept. De la această dată tranzacțiile societăților absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând societății absorbante și se vor reflecta în contabilitate conform OMFP 897/2015 și Ordin 2844/2016 la valorile contabile ale acestora la data fuziunii”.

## **3.CONDITIILE ALOCARII DE ACTIUNI IN SOCIETATEA ABSORBANTA. DREPTUL LA BENEFICII IN BAZA ACTIUNILOR ALOCATE. RAPORTUL DE SCHIMB .CUANTUMUL PRIMEI DE FUZIUNE . DATA DE REFERINTA A SITUATIILOR FINANCIARE CARE AU STAT LA BAZA FUZIUNII(ART.241 LIT.C),D),E),F) SI I) DIN LEGEA SOCIETATILOR.**

Operațiunea de fuziune s-a hotărât a se efectua la valoarea evaluată. Societățile au dispus evaluarea firmelor (capitalurilor proprii) de către prestatori autorizați ASF respectiv CMF Consulting București, pentru data de referință a fuziunii, respectiv 30.09.2023 iar proiectul de fuziune conține bilanțurile fuziunii în funcție de corecția efectuată prin evaluarea firmelor la 30.09.2023.

Patrimoniul societăților absorbite va fi predat în totalitate absorbantei, pe bază de protocol de predare-primire, în care vor fi detaliate atât activele cât și pasivele, ce se absorb. Firmele absorbite se vor dizolva.

Data de la care își produce efectele fuziunea este data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului a hotărârii ultimei adunări generale a acționarilor care a aprobat operațiunea de fuziune, conform Cod de Procedură Civilă. De la această dată acțiunile dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii. Nu există condiții speciale care să afecteze acest drept. De la această dată tranzacțiile societăților absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând societății absorbante și se vor reflecta în contabilitate conform OMFP 897/2015 și Ordin 2844/2016 la valorile contabile ale acestora la data fuziunii.

## Determinarea raportului de schimb a acțiunilor (Operațiuni după evaluare firme)

1. Situația patrimoniului evaluat la 30.09.2023 pentru PREFAB S.A. – absorbantă:

- Valoarea capitalurilor proprii 194.010.000 Lei
- Valoarea evaluată acțiune 3,9975 Lei

2. Situația patrimoniului evaluat la 30.09.2023 pentru ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L. – absorbită este:

- Valoarea capitalurilor proprii 109.028.432 Lei
- Valoarea evaluată parte socială 167.736,05 Lei

3. Situația patrimoniului evaluat la 30.09.2023 pentru PREFAB INVEST S.A. – absorbită este:

- Valoarea capitalurilor proprii 5.950.000 Lei
- Valoarea evaluată acțiune 1.487,50 Lei

### Componența activului net al celor trei societăți ( capitaluri proprii )

Elemente de capital	PREFAB S.A.	ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L.	PREFAB INVEST S.A.
Capital social	24.266.709,50	6.500	150.000
Alte capitaluri	169.743.290,50	109.021.932	5.800.000
<b>TOTAL</b>	<b>194.010.000,00</b>	<b>109.028.432</b>	<b>5.950.000</b>

#### ❖ Determinarea valorii evaluate a acțiunilor / părților sociale :

- PREFAB S.A. – absorbantă

Capitaluri proprii / nr.acțiuni = lei / acțiune

$$194.010.000 / 48.533.419 = 3,9975 \text{ lei / acțiune}$$

- ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L. – absorbită 1

Capitaluri proprii / nr.părți sociale = lei / parte socială

$$109.028.432 / 650 = 167.736,05 \text{ lei / parte socială}$$

- PREFAB INVEST S.A. – absorbită 2

Capitaluri proprii / nr.acțiuni = lei / acțiune

$$5.950.000 / 4.000 = 1.487,50 \text{ lei / acțiune}$$

#### ❖ Determinarea raportului de schimb

- ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L.

$$\begin{array}{r} 167.736,05 \\ \text{Val lei parte socială} \\ \text{ROMERICA} \\ \text{INTERNAȚIONAL SRL} \end{array} / \begin{array}{r} 3,9975 \\ \text{Val lei acțiune} \\ \text{PREFAB S.A} \end{array} = 41.960,23$$

Raport de schimb pentru părți sociale ROMERICA INTERNAȚIONAL SRL



- PREFAB INVEST S.A

$$\begin{array}{rcl} 1.487,50 & / & 3,9975 = 372,10 \\ \text{Val lei acțiune PREFAB} & & \text{Val lei acțiune} \\ \text{INVEST S.A.} & & \text{PREFAB S.A} \end{array} \quad \begin{array}{l} \text{Raport de schimb pentru} \\ \text{acțiuni PREFAB INVEST} \\ \text{S.A.} \end{array}$$

**Acțiuni ce se emit de absorbantă:**

Numărul de acțiuni ce se emit de absorbanta PREFAB S.A. se determină prin aplicarea raportului de schimb la numărul de acțiuni existent la societatea absorbită astfel:

**Pentru ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L.**

$$\begin{array}{rcl} 650 & \times & 41.960,23 = 27.274.149,50 \\ \text{Nr.părți sociale} & & \text{Raport de} \\ \text{absorbită} & & \text{schimb} \end{array} \quad \begin{array}{l} \text{Acțiuni de emis} \end{array}$$

**Pentru PREFAB INVEST S.A.**

$$\begin{array}{rcl} 4.000 & \times & 372,10 = 1.488.400 \\ \text{Nr.acțiuni absorbită} & & \text{Raport de} \\ & & \text{schimb} \end{array} \quad \begin{array}{l} \text{Acțiuni de emis} \end{array}$$

Prin aplicarea raportului de schimb la acțiunile pe care le deține fiecare asociat al ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L. – vor rezulta și fracții de acțiuni care urmează să fie emise de PREFAB S.A. astfel:

➤ Pentru MILUȚ PETRE MARIAN:

$$\begin{array}{rcl} 41.960,23 & \times & 520 = 21.819.319,60 \\ \text{Raport de schimb ROMERICA} & & \text{Nr. părți} \\ \text{INTERNAȚIONAL SRL} & & \text{sociale} \end{array} \quad \begin{array}{l} \text{Acțiuni} \end{array}$$

➤ Pentru STIEBER ANDREI CAROL:

$$\begin{array}{rcl} 41.960,23 & \times & 130 = 5.454.829,90 \\ \text{Raport de schimb ROMERICA} & & \text{Nr. părți} \\ \text{INTERNAȚIONAL SRL} & & \text{sociale} \end{array} \quad \begin{array}{l} \text{Acțiuni} \end{array}$$

Având în vedere prevederile art.176 al.1 din Regulamentul ASF nr.5/2018 potrivit căruia rotunjirea se efectuează întotdeauna la întregul inferior pentru fiecare acționar, numărul total de acțiuni ce urmează să fie emise de PREFAB S.A. pentru acționarii ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L. va fi de 27.274.148.

Prin aplicarea raportului de schimb la acțiunile pe care le deține fiecare acționar al societății PREFAB INVEST S.A. vor rezulta fracții de acțiuni care urmează să fie emise de societatea PREFAB S.A. Având în vedere că societatea PREFAB S.A. deține un număr de 3.996 acțiuni proprii care se vor anula precum și prevederile art. 176, alin.1, din Regulamentul ASF nr. 5/2018 potrivit căruia rotunjirea se efectuează întotdeauna la întregul inferior – pentru fiecare acționar - numărul total de acțiuni care urmează să fie emise de societatea PREFAB S.A. pentru acționarii societății PREFAB INVEST S.A. va fi de **1.488 acțiuni**, astfel:

$$\begin{array}{rcl} 372,10 & \times & 4 = 1.488,4 \\ \text{Raport de schimb} & & \text{Nr. acțiuni} \end{array} \quad \begin{array}{l} \text{Acțiuni de emis} \end{array}$$

Compensarea fracțiilor de acțiuni se va realiza la un preț egal cu valoarea cea mai mare dintre valoarea nominală și valoarea medie de tranzacționare pe o perioada de 12 luni anterioare datei la care va fi convocată adunarea generală extraordinară a acționarilor pentru aprobarea prezentului proiect de fuziune.

## Determinarea capitalului social și a primei de fuziune la PREFAB S.A. – absorbantă

Prima de fuziune în valoare de 118.275.699,5 lei s-a determinat astfel:

1. Pentru asociații ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L. - absorbită capitalul social ce va fi absorbit este:

Număr acțiuni convenite asociaților X valoare nominală acțiune lei  
ROMERICA INTERNAȚIONAL SRL

$$27.274.148 \times 0,5 \text{ lei} = 13.637.074 \text{ lei}$$

109.028.432 lei	-	13.637.074 lei	=	95.391.358 lei
Capitaluri proprii s.c. absorbită		Capital absorbit social		Prima de fuziune ( de capital )

2. Pentru PREFAB INVEST S.A.. – absorbită – acțiunile proprii deținute de PREFAB S.A. în capitalul absorbitei PREFAB INVEST S.A. nu se preiau, se anulează.

Se preiau 1.488,40 acțiuni determinate astfel: 4 acțiuni X raport de schimb 372,10 lei

Număr acțiuni x valoare nominală acțiune lei

$$1.488 \times 0,5 \text{ lei} = 744 \text{ lei}$$

5.950.000 lei	-	744 lei	=	5.949.256 lei
Capitaluri proprii s.c. absorbită		Capital absorbit social		Prima de fuziune ( de capital )

Prima de fuziune totalizează 118.275.699,50 lei deoarece este influențată în minus cu diferența dintre suma înregistrată drept titluri de participare în activul ROMERICA INTERNAȚIONAL SRL și suma existentă drept capital social în capitalul social al PREFAB S.A., de aceea totalizează 118.275.699,5 lei.

Prima de fuziune se determină astfel:

- De la ROMERICA INTERNAȚIONAL SRL 95.391.358 lei
- De la PREFAB INVEST SA 5.949.256 lei
- Pentru părțile sociale deținute de ROMERICA INTERNAȚIONAL SRL în capitalul PREFAB SA care se preiau ca acțiuni proprii și se anulează pe seama primei de fuziune 28.576.858,50 lei
- 11.641.773 lei

Acțiunile deținute de ROMERICA INTERNAȚIONAL SRL în capitalul social al PREFAB S.A. se preiau ca acțiuni proprii și se anulează după fuziune pe seama primei de capital.

## 4. ORICE AVANTAJ SPECIAL ACORDAT EXPERTILOR LA CARE SE FACE REFERIRE LA ART.243<sup>3</sup> SI MEMBRILOR ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL ALE SOCIETATILOR CARE FUZIONEAZA (ART.241 LIT.H) DIN LEGEA SOCIETATILOR)

Nu se vor acorda în urma fuziunii avantaje speciale organelor de conducere sau de control ale Societății Absorbante PREFAB SA și Societăților Absorbite ROMERICA INTERNATIONAL SRL și PREFAB INVEST SA și nici expertilor implicați în fuziune.

## 5. DREPTUL DE RETRAGERE

Acționarii care nu vor vota în favoarea hotărârii de aprobare a proiectului de fuziune vor avea dreptul de a se retrage din societate în termen de 30 zile de la data adoptării Hotărârii AGA privind fuziunea, în conformitate cu prevederile art. 134 din Legea 31/1990, art.92 din Legea nr.24/2017 și art. 182 din Regulamentul A.S.F. nr.5 / 2018. Aceștia vor notifica PREFAB S.A. exercitarea dreptului de retragere prin depunerea unei declarații de retragere de



acționar, olograf sau cu semnătură electronică calificată, la sediul societății sau prin corespondență. Modelul declarației de retragere se regăsește în anexă precum și detaliile acesteia.

Prețul plătit de societatea PREFAB S.A, pentru acțiunile celor care își vor exercita dreptul de retragere va fi de 3,9975 lei/acțiune, preț determinat pe baza de raport de evaluare întocmit de CMF CONSULTING S.A. în conformitate cu prevederile art. 91 din legea 24/2017.

## 6. BILANTUL ÎNTOCMIT DE SOCIETATEA ABSORBANTA PREFAB S.A. DUPA ABSORBȚIA SOCIETATII ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L. și A SOCIETATII PREFAB INVEST S.A. CF. Legii nr. 31/1990.

ACTIV		PASIV	
Active imobilizate	313.833.529	Capital social	20.969.441,5
Active circulante,	104.131.987	Prime de fuziune	118.275.699,5
din care:			
Stocuri	23.299.162	Alte elemente de capital	
Creanțe	72.856.701	Rezerve	159.375.044
Disponibil	7.976.124	Rezultate	10.368.247
Investiții pe termen scurt		Obligații	106.451.641
Conturi de regularizare	604.674	Provizioane	
		Venituri în avans	3.130.117
<b>TOTAL</b>	<b>418.570.190</b>	<b>TOTAL</b>	<b>418.570.190</b>

Prima de fuziune se poate repartiza pe elementele de capitaluri proprii absorbite la data predării, în baza protocolului.

Urmare a celor de mai sus structura acționariatului la societatea absorbantă PREFAB S.A. după fuziune va fi următoarea:

Structura capitalului social după fuziune:

	Acțiuni	Capital social	Procent %
1. MILUȚ PETRE MARIAN	21.820.807	10.910.403,5	52,03
2. STIEBER ANDREI CAROL	5.454.829	2.727.414,5	13,0066
3. CELCO S.A.	12.795.000	6.397.500	30,5087
4. PERSOANE JURIDICE	76.039	38.019,5	0,1813
5. PERSOANE FIZICE	1.792.208	896.104	4,2734
<b>TOTAL</b>	<b>41.938.883</b>	<b>20.969.441,5</b>	<b>100</b>

La data înregistrării operațiunilor de fuziune la O.R.C., societățile ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L. și PREFAB INVEST S.A. se dizolvă fără a intra în lichidare și transferă totalitatea patrimoniului lor către PREFAB S.A. cf. art. 238 al.1 lit.a din Legea 31/1990.

Activele și pasivele societății absorbite precum și toate contractele în curs, se vor preda pe bază de protocol de predare primire încheiat între societatea absorbită și cea absorbantă prin reprezentanții legali. Protocolul va conține în detaliu toate elementele de active și pasive și toate informațiile necesare identificării operațiunilor de efectuat ulterior prezentului proiect și va fi conform situații financiare întocmite la data înregistrării la ORC a operațiunii de fuziune.

Elementele de obligații și creanțe între absorbantă și absorbite se vor anula după fuziune.

Diminuarea capitalului social al PREFAB S.A. se datorează acțiunilor deținute de absorbita ROMERICA INTERNAȚIONAL SRL în capitalul acesteia, care devin acțiuni proprii ce se anulează, preluându-se drept capital social la PREFAB S.A. doar cel convenit asociaților ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L.

**Presedinte Consiliu de Administrație PREFAB INVEST SA,**  
**Ing. Milut Petre Marian**