


S1121_A1.0.0 / 21.02.2023		<u>Anul</u>	2023	<u>Trimestrul</u>	<input type="radio"/> T1	<input type="radio"/> T2	<input checked="" type="radio"/> T3	<input type="radio"/> T4
Tip situație financiară : BS		(Anul de sfârșit de trimestru)						
<i>Bifati numai dacă este cazul:</i>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	<input type="checkbox"/> Exercițiu financiar modificat						
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Data inceperii exercitiului financiar		01.01.2023				
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Data de sfarsit de trimestru		30.09.2023				
Entitatea	PREFAB INVEST S.A.							
Adresa	Județ	Sector		Localitate				
	Bucuresti	Sector 1		Bucuresti				
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon		
Dr. Iacob Felix	17-19				2	0213305810		
Cod unic de inregistrare	1 2 9 9 2 0 5 0	Forma de proprietate		Suma de control			150.000	
34--Societati pe actiuni								
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)								
2361 Fabricarea produselor din beton pentru construcții								
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)								
4673 Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare								
<input type="radio"/> Entități de interes public <input type="radio"/> Entități mijlocii si mari <input checked="" type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități								
Situatii financiare 30.09.2023								
Situații financiare interimare încheiate la 30.09.2023, întocmite potrivit OMFP nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare. F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE								
Indicatori :			Capitaluri - total	4.807.896				
			Capital subscris	150.000				
			Profit/ pierdere	5.694				
ADMINISTRATOR,				INTOCMIT,				
Numele si prenumele				Numele si prenumele				
ING. MILUT PETRE MARIAN				EC. TANCU RAZVAN				
Semnătura				Calitatea				
				11--DIRECTOR ECONOMIC				
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA				Semnătura				
				Nr.de inregistrare in organismul profesional				
Formular VALIDAT				Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU				
				Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU				
				Situatiile financiare anuale sunt supuse verificarii de catre cenzori ? <input type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU				
AUDITOR								
Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma								
AUDIT EXPERT S.R.L.								

BILANT

Cod 10

la data de 30.09.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.09.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	4.869	1.382
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	8.373	6.496
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	100	100
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	13.342	7.978
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	0	125.230
II. CREAŢE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431***+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	36.304.578	35.629.079
2. CreaŢe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciŢiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	36.304.578	35.629.079
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	166.098	33.454
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	36.470.676	35.787.763
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	31.681.816	30.987.845
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	4.788.860	4.799.918
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	4.802.202	4.807.896
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. SubvenŢii pentru investiŢii (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	150.000	150.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	150.000	150.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	0	
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	4.615.585	4.615.585
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	26.905	36.617
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	9.712	5.694
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.802.202	4.807.896
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	4.802.202	4.807.896

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

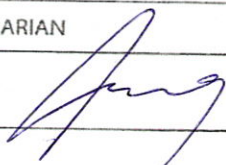
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING. MILUT PETRE MARIAN

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

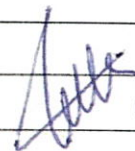
Numele și prenumele

EC. TANCU RAZVAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.09.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2023 - 30.09.2023
A		B	1	2
<small>(Datele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	28.969.283	44.150.400
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	37.521.198	44.150.400
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	524.391	3.528.405
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	28.592.427	42.287.887
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	147.535	1.665.892
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		117
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	28.969.283	44.150.517
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	44.891	46.882
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	419.609	1.099.463
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19		
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	25.370.536	38.297.023
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	522.907	126.008
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	1.652.166	1.986.673
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.557.144	1.927.089
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	95.022	59.584
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	11.721	9.945

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	11.721	9.945
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.889.518	2.716.710
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.837.610	2.716.528
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	404	182
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	51.504	0
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	28.865.534	44.030.688
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	103.749	119.829
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	54	106
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	54	106
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	54	106
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	28.969.337	44.150.623
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	28.865.534	44.030.688
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	103.803	119.935
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	82.700	114.241
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	21.103	5.694
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

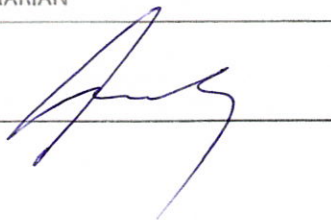
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. MILUT PETRE MARIAN

Semnătura



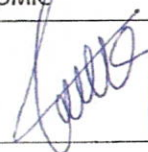
Numele si prenumele

EC. TANCU RAZVAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare la 30/09/2023 pentru :

Entitate: SC PREFAB INVEST SA

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 1, str. DR IACOB FELIX, nr. 17-19, et. 2, cam.02
tel.0213305810

Numar din registrul comertului: J40/4401/2000

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2361--Fabricarea elementelor din beton
pentru constructii

Cod unic de inregistrare: 12992050


Subsemnatul TANCU RAZVAN isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 30/09/2023 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare interimare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare interimare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura
TANCU RAZVAN



S.C. PREFAB INVEST S.A.
 RO12992050, J40/4401/2000
 Str. Dr. Iacob Felix, Nr. 17-19,
 Etj.2, Cam.2, Sec.1, Bucuresti

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

(lei)

ELEMENTE DE ACTIV	VALOARE BRUTA				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pt.depreciere sau pierderi de valoare)			
	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 30.09.2023	Sold la 01.01.2023	Ajustari in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 30.09.2023
IMOBILIZARI NECORPORALE	26.888	-	-	26.888	22.019	3.487	-	25.506
TERENURI SI AMENAJARI DE TERENURI	-	-	-	-	-	-	-	-
CONSTRUCTII	-	-	-	-	-	-	-	-
INSTALATII TEHNICE SI MASINI	23.147	-	-	23.147	23.147	-	-	23.147
INSTALATII, UTILAJE SI BOBILIER	29.112	4.580	-	33.692	20.739	6.457	-	27.196
ALTE CREANTE IMOBILIZATE	100	-	-	100	-	-	-	-
AVANSURI SI IMOBILIZARI CORPORALE ÎN CURS	-	-	-	-	-	-	-	-
TITLURI SUB FORMA DE INTERESE DE PARTICIPARE	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	79.247	4.580	-	83.827	65.905	9.944	-	75.849

Pentru mijloacele fixe, evidenta contabila se conduce pe categorii, iar în cadrul acestora evidenta se tine pe fiecare obiect, cantitativ si valoric.

Valoarea initiala de înregistrare în contabilitate a mijloacelor fixe se bazeaza pe conventia costului istoric.

Duratele de utilizare sunt stabilite în conformitate cu prevederile H.G.2139/2004 si sunt considerate corecte de catre conducerea societatii. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara pentru toate categoriile de mijloace fixe.

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

S.C. PREFAB INVEST S.A. a constituit la 30.09.2023 provizioane pentru riscuri si cheltuieli, considerand ca incertitudinile viitoare justifica crearea unor provizioane sau evaluarea deliberata a unor obligatii viitoare.

REZULTATE

PROFIT: 5.694 lei

Modalitatile de repartizare a profitului net inregistrat la 30.09.2023 vor fi aprobate in Adunarea Generala a Actionarilor din anul 2024.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORI	REZULTATE	REZULTATE
	30.09.2022	30.09.2023
1. Cifra de afaceri neta	28.969.283	44.150.400
2. Venituri din exploatare	28.969.283	44.150.517
3. Cheltuieli din exploatare	28.865.534	44.030.688
4. Rezultatul din exploatare	103.749	119.829

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
LA 30.09.2023**

CREANTE LA 30.09.2023

S.C. PREFAB INVEST S.A. inregistreaza la inchiderea exercitiului financiar un volum al creantelor in valoare de **35.863.466** lei.

Natura Creantelor	Sold la 30.09.2023
1. Clienti	35.351.435
2. Clienti incerti sau in litigiu	0
3. Debitori diversi	200
4. Furnizor debitori	0
5. Alte creante in leg cu personalul	14.804
6. Tva neexigibila	125.837
7. Tva de recuperat	136.803
8. Operatii in curs de clarificare	0
T o t a l	35.629.078

Creantele sunt curente, inregistrate in contabilitate la valoarea nominala, potrivit prevederilor art.16, din Legea Contabilitatii, atat sintetic, cat si analitic.

DATORII LA 30.09.2023

La 30.09. 2023, SC PREFAB INVEST SA, are in sold urmatoarele datorii:

DATORII	Sold la 30.09.2023
1. Imprumuturi si datorii asimilate	0
2. Furnizori	28.058.620
3. Clienti – creditori	2.706.486
4. Creditori diversi	75
4. Alte datorii	89.690
5. Contributia la asig. sociale	96.055
6. Tva de plata	0
7. Impozit profit	36.919
T o t a l	30.987.845

Datoriile sunt curente si sunt inregistrate la valoarea nominala. Ele reprezinta datoriile societatii in relatiile cu furnizorii, bugetul statului, alte datorii.

Ponderea in cadrul contului furnizori o reprezinta datoria fata de SC PREFAB SA, in calitate sa de furnizor principal de marfa.

Operatiunile contabile evidentiaza corect constituirea obligatiilor societatii, atat in contabilitatea sintetica cat si in cea analitica.

La baza inregistrarii in contabilitate a datoriilor catre furnizori, stau documentele justificative legale, precum si notele de receptie.

In jurnalul cumpararilor sunt inregistrate documentele fiscale stabilite prin legislatia in vigoare pentru determinarea TVA – deductibil.

Documentele sunt inregistrate in mod cronologic.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Situațiile financiare pentru anul încheiat la 30 septembrie 2023 au fost întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile :

Principiul continuitatii activității - societatea isi va continua in mod normal funcționarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuării activității sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorași metode, norme privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea in timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligațiile previzibile si de pierderile potențiale care au luat nastere in cursul unui exercițiu financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

Principiul independentei exercițiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții de bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau pasiv.

Principiul intangibilității exercițiului - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent .

Principiul necompensării - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor intre active si pasive.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informațiile prezentate in situațiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzacțiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificație - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situațiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative – informatii cu caracter general

(a) Moneda de raportare. Situațiile financiare sunt întocmite si exprimate in lei.

(b) Bazele contabilității. Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț prescurtat
- Cont de profit și pierdere
- Note la situațiile financiare.

(c) Tranzacții în moneda străină

(d) Imobilizări corporale

(d1) Amortizarea este calculată pentru a diminua costul (mai puțin valoarea reziduală) utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

(e) Imobilizări necorporale

(e1) Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la prețul de cost

(e2) Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

(f) Stocuri. Costul stocurilor se bazează pe principiul Costului Mediu Ponderat (CMP)

(g) Creanțe comerciale și alte creanțe. Conturile de creanțe comerciale și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor nominală.

(h) Numerar și echivalente de numerar.

Numerarul include conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casă.

(i) Furnizori și alte datorii. Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(j) Rezultatul financiar. Acesta include dobânda de plată pentru împrumuturi, dobânda de primit pentru depozitele la bănci, dobânda de plată aferentă leasingului financiar și diferențele de curs valutar.

(k) Impozitul pe profit. Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului.

(l) Societățile afiliate. Societățile se consideră afiliate în cazul în care una din părți, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

SC Prefab Invest SA nu deține participatii și nu are atrase surse de finanțare.

NOTA 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Indemnizatii acordate membrilor consiliului de administratie – 413.680 lei

Salarii brute conducere executiva – 477.835 lei

Salarii brute personal tesa – 986.874 lei

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

NOTA 9 - ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. INDICATORI DE STRUCTURA BILANTIERA A ACTIVULUI

1.1. Ponderea imobiliarilor in totalul activelor (gi) = (imobilizari/activ)*100	= (7.978 / 35.795.741) * 100 =	0,02%
1.2. Ponderea stocurilor in totalul activului (gs) = (stocuri/activ)*100	= (125.230 / 35.795.741) * 100 =	0,35%
1.3. Ponderea activelor circulante in totalul activului (gs) = (act.circ/activ)*100	= (35.787.763 / 35.795.741) * 100 =	99,98%

2. INDICATORI DE STRUCTURA PASIVULUI

2.1. Ponderea capitalului propriu in total pasive (gc) = cap propriu/pasiv*100	= (4.807.896 / 35.795.741) * 100 =	13,43%
2.2. Ponderea datoriilor in total pasiv (gd) = datorii/pasiv*100	= (30.987.845 / 35.795.741) * 100 =	86,57%

3. INDICATORI DE TREZORERIE

3.1. Trezoreria imediata (ti) = (disponibilitati/datorii)*100	= (33.454 / 30.987.845) * 100 =	0,11%
3.2. Trezoreria generala (tg) = active circulante/datorii	= (35.787.763 / 30.987.845) * 100 =	115,49%

Indicatorul de la pozitia 3.2. ofera informatia despre bunurile la care societatea poate face apel pentru a-si achita datoriile.

Intrucat valoarea acestuia este supraunitara, solvabilitatea societatii este buna.

4. INDICATORII VITEZEI DE CIRCULATIE A CAPITALULUI

4.1. Calculul vitezei de rotatie a cap propriu (vrc) = cf de afaceri/cap proprii	= 44.150.400 / 4.807.896	= 9,18
--	--------------------------	---------------

5. INDICATORI DE LICHIDITATE

5.1. Rata curenta de lichiditate = total active curente/total obligatii curente	= 35.795.741 / 30.987.845	= 1,16
5.2. Lichiditatea rapida = active circulante/stocuri	= 35.787.763 / 125.230	= 285,78

6. INDICATORI DE PROFITABILITATE

6.1. Rata de rentabilitate a vanzarilor = (profit brut/vanzari)*100	= (119.935 / 44.150.400) * 100 =	0,27%
6.2. Rata de rentabilitate a activelor = (profit brut/total active)*100	= (119.935 / 35.795.741) * 100 =	0,34%

7. INDICATORI DE SOLVABILITATE

7.1. Solvabilitatea patrimoniala = capital propriu/total pasiv	= 4.807.896 / 35.795.741	= 0,13
7.2. Stabilitate = capital propriu/datorii totale	= 4.807.896 / 30.987.845	= 0,16
7.3. Finantare permanenta = capital propriu/imobilizari	= 4.807.896 / 7.978	= 602,64

8. RATE DE GESTIUNE

8.1. Viteza de rotatie a stocurilor = (stocuri*360)/cifra de afaceri	= 45.082.800 / 44.150.400	= 1,02
8.2. Viteza de rotatie a activelor circulante = (active circulante*360)/cifra de afaceri	= 12.883.594.680 / 44.150.400	= 291,81
8.3. Perioada de rambursare a datoriilor = (obligatii*360)/cifra de afaceri	= 11.155.624.200 / 44.150.400	= 252,67

ALTE INFORMATII

Informatii cu privire la prezentarea societatii:

S.C.PREFAB INVEST S.A. cu sediul in Bucuresti, str. Dr. Iacob Felix, nr. 17-19, et.2, cam.2, sector 1, este inmatriculata la Registrul Comertului cu J40/4401/2000, cod unic de inregistrare 12992050, atribut fiscal "RO".

Societatea are un capital social de 150.000 lei iar actionarul majoritar este Prefab S.A., una dintre cele mai mari societati de productie materiale de constructii din tara cu o experienta de peste 30 de ani in acest domeniu.

Avand in vedere structura actionariatului si faptul ca furnizorul principal de produse este societatea Prefab S.A., activitatea principal derulata este comercializarea elementelor de constructii de tip BCA. Prefab Invest SA poate realiza si servicii de proiectare si amenajare hale industriale.

Desfacerea produselor este realizata cu ajutorul propriilor retele de distributie, a personalului cu experienta in vanzari precum si a compartimentelor angrenate in aceasta activitate.

Datorita politicii adecvate economiei de piata, a seriozitatii cu care isi trateaza partenerii de afaceri, societatea a reusit intr-un timp relativ scurt sa satisfaca cele mai exigente cerinte ale beneficiarilor si sa-si asigure un important segment de piata.

Astfel in rindul clientilor permanenti ai firmei in anul 2023 se situeaza societati cum ar fi: Codrut Construct, Zafini, Midaschim, Slow Exim, Crismih, Ursu Construct, Timet, Max Bau, precum si persoane fizice care au inteles ca se pot baza pe societatea noastra, pe produsele conforme celor mai exigente standarde de calitate.

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. TANCU RAZVAN



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Tancu R", positioned to the right of the red stamp.