

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA
privind
FUZIUNEA PRIN ABSORBTIE
a societăților
PREFAB SA (Societate absorbanta) , ROMERICA INTERNATIONAL SRL (Societate absorbita) si
PREFAB INVEST SA (Societate absorbita)

PREAMBUL

Avand in vedere :

1. Decizia Consiliului de Administratie al PREFAB.SA nr. 11 din data de 25.04.2024 ,
2. Hotararea Adunarii Generală Extraordinară a Asociaților societății ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L nr.4 din data de 22.04.2024 si
3. Decizia Consiliului de Administratie al PREFAB INVEST .SA nr. 4 din data de 22.04.2024,
4. Poiectul de Fuziune intocmit de Cabinet Expert Contabil si Evaluator Neacsu Eugenia,

Consiliul de Administratie al Societatii Absorbante PREFAB SA, in conformitate cu prevederile art.243² din Legea Societatilor nr.31/1990 , astfel cum a fost aceasta modificata si republicata , intocmeste prezentul raport privind fuziunea prin absorbtia societăților ROMERICA INTERNATIONAL SRL si PREFAB INVEST SA , in urma careia Societatile Absorbite ROMERICA INTERNATIONAL SRL si PREFAB INVEST SA vor fi dizolvate fara a intra in lichidare si va transfera intregul lor patrimoniu Societatii Absorbante PREFAB SA potrivit prevederilor art. 238 alin.(1) lit. a) din Legea Societatilor nr.31/1990.

Dupa depunerea Proiectului de Fuziune la Oficiul Registrului Comertului competent, avizarea acestuia de catre persoanele competente din cadrul respectivei institutii si publicarea lui in Monitorul Oficial Romaniei , Parte a IV-a , in conformitate cu prevederile art. 242 alin. (2) din Legea Societatilor nr.31/1990, Proiectul de Fuziune va fi prezentat actionarilor PREFAB SA, asociatilor ROMERICA INTERNATIONAL SRL si respectiv actionarilor PREFAB INVEST SA, si supus aprobarii finale a acestora.

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

1.1.SOCIETATEA ABSORBANTA: PREFAB SA BUCURESTI

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

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

Telefon : 0213305856

Forma juridica: societate pe actiuni

Capitalul social subscris si varsat - 24.266.709,5 lei

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise - societatea are emise un numar de 48.533.419 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,5 lei fiecare, dematerializate

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului - RO 1916198

Numarul de ordine in Registrul Comertului - J40/9212/2003

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 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:

| Acționari | Număr acțiuni | Valoare capital social – lei- | Procent % |
|-------------------------------|--------------------------|--|----------------------|
| 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 |
| TOTAL | 48.533.419 | 24.266.709,5 | 100 |

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:

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

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:

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

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 intr-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 Societăților 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 |
| TOTAL | 194.010.000,00 | 109.028.432 | 5.950.000 |

❖ 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.

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

Raport de schimb pentru părți sociale ROMERICA INTERNAȚIONAL SRL

- PREFAB INVEST S.A

$$\begin{array}{rcl} 1.487,50 & / & 3,9975 \\ \text{Val lei acțiune PREFAB} & & \text{Val lei acțiune} \\ \text{INVEST S.A.} & & \text{PREFAB S.A} \end{array} = 372,10$$

Raport de schimb pentru acțiuni PREFAB INVEST S.A.

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.

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

Acțiuni de emis

Pentru PREFAB INVEST S.A.

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

Acțiuni de emis

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:

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

Acțiuni

➤ Pentru STIEBER ANDREI CAROL:

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

Acțiuni

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:

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

Acțiuni de emis

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 cuvenite asociațiilor 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 | | | | | |
| Capitaluri proprii absorbită | s.c. | - | 13.637.074 lei | Capital absorbit | social |
| | | | | | = 95.391.358 lei |
| | | | | | 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 | | | | | |
| Capitaluri proprii absorbită | s.c. | - | 744 lei | Capital absorbit | social |
| | | | | | = 5.949.256 lei |
| | | | | | 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.243³ SI MEMBRILOR ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL ALE SOCIETATILOR CARE FUZIONEAZA (ART.241 LIT.H) DIN LEGEA SOCIETATILOR)

Nu se vor acorda in urma fuziunii avantaje speciale organelor de conducere sau de control ale Societatii Absorbante PREFAB SA si Societatilor Absorbite ROMERICA INTERNATIONAL SRL si PREFAB INVEST SA si nici expertilor implicati in 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 ABSORBANTĂ PREFAB S.A. DUPĂ ABSORBȚIA SOCIETĂȚII ROMERICA INTERNAȚIONAL S.R.L. ȘI A SOCIETĂȚII PREFAB INVEST S.A. CF. LEGII NR. 31/1990.

| ACTIV | | PASIV | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| Active imobilizate | 313.833.529 | Capital social | 20.969.441,5 |
| Active circulante, din care: | 104.131.987 | Prime de fuziune | 118.275.699,5 |
| 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 |
| TOTAL | 418.570.190 | TOTAL | 418.570.190 |

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 |
| TOTAL | 41.938.883 | 20.969.441,5 | 100 |

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 S.A.,
Ing. Milut Petre Marian

