

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**  
**PREFAB SA pentru anul 2024**  
**Raportul Anual conform OMFP 2844/2016 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018-Anexa 15**

**Pentru exercitiul financiar - 2024**

**Data raportului – 29.04.2025**

**Denumirea societatii comerciale - 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 - RO 1916198**

**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 – 20.969.441,5 lei**

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise - societatea are emise un numar de 41.938.883 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**

**a. Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale**

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

Structura actionariatului PREFAB SA la data de 31.12.2024, era urmatoarea:

<b>Actionar</b>	<b>Nr. actiuni</b>	<b>%</b>
MILUT PETRE MARIAN	21.820.807	52,0300
CELCO SA CONSTANTA	12.795.000	30,5087
STIEBER ANDREI CAROL	5.454.829	13,0066
ALTI ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE	224.403	0.5351
ALTI ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	1.643.844	3.9196
<b>TOTAL</b>	<b>41.938.883</b>	<b>100.0000</b>

**b. Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale**

Societatea comerciala PREFAB SA s-a infiintat in anul 1990, prin preluarea integrala a patrimoniului fostei Intreprinderi de Materiale de Constructii Calarasi, infiintata in 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. J 40/9212/2003.

**c. Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar**

In data de **02.09.2024** prin incheierea nr **171391** eliberată Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a fost admisa operațiunea de fuziune prin absorbție dintre PREFAB SA (societatea absorbantă), societatea ROMERICA INTERNATIONAL SRL (societatea absorbită) și PREFAB INVEST SA (societatea absorbită);

Fuziunea s-a realizat in baza :

1. Proiectului de fuziune întocmit de expertul contabil Eugenia Neacșu din cadrul Cabinet Expert Contabil Și Evaluator Ec. Eugenia Neacșu pentru fuziunea prin absorbție dintre societatea PREFAB SA (societatea absorbantă), societatea ROMERICA INTERNATIONAL SRL (societatea absorbită) și societatea PREFAB

INVEST SA (societatea absorbită), proiect publicat la data de 29.05.2024 în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a;

2. Decizia C.A. nr. 11/25.04.2024 a societății PREFAB SA (societatea absorbantă) de aprobare a proiectului de fuziune prin absorbție;
3. Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 4/16.07.2024 a societății PREFAB SA (societatea absorbantă) de aprobare a operațiunii de fuziune prin absorbție; Hotărârea AGEA nr.4 /16.07.2024 a fost publicată în Monitorul Oficial al României nr. 4309/08.10.2024, Partea a IV-a și în ziarul Bursa nr. 172/12.09.2024.
4. Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Asociaților nr. 5/16.07.2024 a societății ROMERICA INTERNATIONAL SRL (societatea absorbită) de aprobare a operațiunii de fuziune prin absorbție, Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Asociaților nr. 5/16.07.2024 a fost publicată în Monitorul Oficial al României nr. 4309/08.10.2024, Partea a IV-a și în ziarul Bursa nr. 172/12.09.2024 ;
5. Deciziei CA nr. 4/22.04.2024 a societății PREFAB INVEST SA (societatea absorbită) de aprobare a proiectului de fuziune prin absorbție;
6. Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Asociaților nr. 11/16.07.2024 a societății PREFAB INVEST SA (societatea absorbită) de aprobare a operațiunii de fuziune prin absorbție, Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Asociaților nr. 11/16.07.2024 a fost publicată în Monitorul Oficial al României nr. 4314/08.10.2024, Partea a IV-a și în ziarul Bursa nr. 172/12.09.2024,

Având în vedere că societățile faceau parte din același grup și aveau administrator comun și deținerile majoritare în capitalul social al acestora erau ale aceleiași persoane, fuziunea a avut ca scop consolidarea și eficientizarea activității. Fuziunea s-a realizat 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 au fost dizolvate fără a intra în lichidare și au fost radiate din Registrul Comerțului și din orice alte evidente.

Societatea Absorbantă și-a păstrat forma juridică, obiectul principal de activitate și sediul social.

Fuziunea s-a realizat prin transferul universal al patrimoniului Societățile Absorbite ROMERICA INTERNATIONAL SRL și PREFAB INVEST SA către Societatea Absorbantă PREFAB SA.

Data de la care și-a produs efectele fuziunea a fost data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului a hotărârii ultimei adunări generale a acționarilor care a aprobat operațiunea de fuziune, conform Cod de Procedură Civilă, respectiv 02.09.2024. 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 au fost considerate din punct de vedere contabil ca aparținând societății absorbante și s-au reflectat în contabilitate conform OMFP 897/2015 și Ordin 2844/2016 la valorile contabile ale acestora la data fuziunii”.

Activele și pasivele societății absorbite precum și toate contractele în curs, s-au predat pe bază de protocol de predare primire încheiat între fiecare dintre societățile absorbite și cea absorbantă prin reprezentanții legali. Protocolul conține în detaliu toate elementele de active și pasive și toate informațiile necesare identificării operațiunilor efectuate.

Creanțele și datoriile reciproce între societatea absorbantă și societățile absorbite s-au compensat reciproc.

Diminuarea capitalului social al PREFAB S.A. s-a datorat acțiunilor deținute de absorbita ROMERICA INTERNATIONAL 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 INTERNATIONAL S.R.L.

Rezultatul fuziunii – Societatea absorbantă Prefab SA supune aprobării acoperirea rezultatelor fuziunii în ședința AGA din data de 28/29.04.2025, astfel:

1. din prima de fuziune : 118.275.699,50 lei
2. din prima de emisiune existentă în soldul contului 1041 14.305.341,90 lei
3. din alte rezerve – contul 1068 suma de 6.989.150.23 lei

Conform scopului pentru care s-a realizat această fuziune, ulterior se va întări rolul strategic al PREFAB SA de coordonare și ghidare în atingerea obiectivelor strategice asumate. În ceea ce privește piața de defacere, s-a simplificat structura grupului, s-au optimizat costurile prin eliminarea unor elemente de cheltuieli administrative, de raportare financiar contabilă și taxe, implicit optimizarea costurilor înregistrate și întărirea controlului cheltuielilor, a crescut puterea de negociere comercială și s-a simplificat îndeplinirea obligațiilor legale de raportare financiară, contabilă, fiscală, cu consecințe favorabile asupra activității societății absorbante.

#### d. Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active

Valoarea imobilizărilor corporale a crescut cu 0,75 %, de la 204.609.934 lei (31.12.2023) la 206.135.180 lei (31.12.2024), creștere datorată investițiilor realizate în echipamente noi dar și pentru modernizarea echipamentelor de producție existente.

Nu s-au instrăinat active care să influențeze realizarea obiectului principal de activitate al societății sau care să afecteze realizarea beneficiilor economice viitoare.

##### 1.1.1. Elemente de evaluare generală

PREFAB SA a întocmit situațiile financiare în conformitate cu prevederile **OMFP 2844/2016** care sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS), în vigoare la data de raportare anuală a societății respectiv 31.12.2024, obținând următorii *indicatori* de evaluare generală:

Profit brut	1.325.050 lei
Profit net	921.551 lei
Cifra de afaceri	86.476.711 lei
Export inclusiv livrări intracomunitare:	0 lei
Costuri (total cheltuieli)	94.890.740 lei
Cheltuieli de exploatare	92.707.563 lei
Cheltuieli financiare	2.183.177 lei
Venituri financiare	26.449 lei
Venituri din exploatare	96.189.341 lei
Venituri totale:	96.215.790 lei

În anul 2024, economia națională continuă să se confrunte cu multiple provocări legate de stabilitate, volatilitate și predictibilitate. România a înregistrat în anul 2024 cel mai ridicat nivel de deficit bugetar / PIB, din anul 2020, fiind cea mai slabă evoluție a dinamicii anuale a PIB - conform Institutului Național de Statistică. În anul 2024 s-a înregistrat deteriorarea ritmului anual al activității economice în contextul evenimentelor din plan politic, precum și deteriorarea semnificativă a finanțelor publice având ca efect intensificarea percepției de risc investițional, confirmarea fiind reducerea volumului producției industriale precum și scăderea volumului lucrărilor de construcții.

Anul 2024 a fost un an în care tensiunile geopolitice au continuat să influențeze economia globală, amplificând incertitudinea și volatilitatea. Problema tranzitului de gaze rusești prin Ucraina, a readus volatilitatea pe piața de gaze naturale și energie electrică.

Totodată, evenimentele din politica externă și internă reprezintă un factor major de incertitudine economică, cu consecințe imprevizibile în geopolitică și economie (comert, criza energetică, inflație, război Ucraina, etc), neexistând posibilitatea efectuării cu acuratețe a unor previziuni pentru perioada următoare.

Un factor îngrijorător este inflația care se menține ridicată și care a determinat scăderea puterii de cumpărare a consumatorilor, implicând scăderea cererii în piața materialelor pentru construcții și orientarea consumului către produse existențiale.

În acest context, în anul 2024 se constată menținerea blocajului în piața materialelor pentru construcții cauzat de lipsa de lichiditate și scăderea puterii de cumpărare a consumatorilor. În ceea ce privește piața de prefabricate din beton armat și precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostradă, piese prefabricate, grinzi pentru poduri rutiere, cauza este decontarea greoaie a lucrărilor executate datorită blocajelor financiare în domeniul investițional național, volumul redus sau stagnarea proiectelor mari pentru infrastructura națională cât și a lipsei forței de muncă calificată. Deși investițiile din fonduri europene sunt vitale pentru economia românească, absorbția acestora este sub nivelul optim. Implementarea PNRR și absorbția fondurilor europene ar trebui să fie un obiectiv major pentru România. Totodată accesibilitatea și versatilitatea inteligenței artificiale va avea un impact major în toate sectoarele economiei.

Climatul economic este în continuare caracterizat de de fiscalitate excesivă și schimbătoare, menținându-se riscul de creștere a impozitelor și taxelor pentru finanțarea cheltuielilor publice, legislație greoaie, birocrație exagerată în obținerea avizelor și autorizațiilor necesare funcționării, risc valutar cu influență în prețul unor materii prime și materiale.

În acest context, pentru Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidărie produs de PREFAB SA, în anul 2024 producția realizată a fost de 250.924,55 mc și comercializată 252.425,77 mc.

Piata de prefabricate din beton armat si precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostrada, piese prefabricate pentru hiper sau supermarketuri, grinzi pentru poduri rutiere este afectata de derularea greoaie si mentinerea la un nivel scazut a a proiectelor mari pentru infrastructura nationala , din cauza blocajelor financiare in domeniul investitional national si a ofertei limitate de forta de munca suficient calificata. Desi investitiile din fonduri europene sunt vitale pentru economia romaneasca , absorbtia acestora este sub nivelul optim . Implementarea PNRR si absorbtia fondurilor europene ar trebui sa fie un obiectiv major pentru Romania.

In anul 2024 volumul total de elemente prefabricate produs si comercializat a fost de 3.635 mc la care se adauga beton marfa 1.922,90 mc.

In anul 2024 volumul total de tuburi produs si comercializat a fost de 813.48 mc .

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, in anul 2024, functionarea acesteia a depins in primul rand de preturile practicate pentru gazul natural in corelatie directa cu proframarea activitatii de productie pentru optimizarea costurilor energetice si de productie .

Cantitatea de energie electrica produsa in anul 2024 a fost de: 1.776 MWh din care s-a livrat in SEN cantitatea de 1.395,31 MWh, diferenta de 380.69 MWh fiind folosita pentru consumul intern. Pentru cantitatea de energie electrica livrata in SEN, societatea s-a calificat pentru obtinerea bonusului de cogenerare in cadrul Schemei de sprijin pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta.

Cantitatea de energie termica produsa in anul 2024 a fost de: 2.839,81 MWh, folosita in totalitate pentru consumul intern.

*Lichiditate:*

- casa si conturi la banci la inceputul perioadei: 503.717\_lei
- casa si conturi la banci la sfarsitul perioadei: 396.033 lei
- flux de numerar: -107.684 lei
- lichiditate curenta: 0.72
- lichiditate imediata: 0.06

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

PREFAB SA este unul dintre 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)

Structura productiei este in permanenta corelata cu conditiile de piata respectiv cu cantitatile si sortimentatia solicitata.

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

#### a. principalelor pietele de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie:

PREFAB SA fiind unul dintre principalii producatori nationali de materiale pentru constructii are un portofoliu variat de produse comercializate.

Principalele pietele de desfacere sunt: Romania si ocazional Republica 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: 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 pe zone geografice:

Zona geografica	Vanzari in 2023	Vanzari in 2024
<b>1. Muntenia</b>	92.88%	91.43%
<b>2. Transilvania</b>	3.02%	3.50%
<b>3. Moldova</b>	4.09%	5.07%
<b>4. Bulgaria</b>	0.00%	0.00%
<b>5.Republica Moldova</b>	0.01%	0.00%

Datorita influentei costurilor pentru transport, pentru optimizare, se observa desfasurarea activitatii de desfacere in arealul geografic in care este situata compania.

**b. Ponderea fiecarei categorii de produse sau servicii in cifra de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii cinci ani:**

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 chiar in conditiile scaderii generale a puterii de cumparare in piata.

<b>Denumirea produselor</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
B.C.A.	72.54%	78.39%
Tuburi	3.13%	3.76%
Prefabricate	12.33%	14.21%
Energie electrica	7.89%	1.43%
Alte produse	4.11%	2.21%

**c. Produselor 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, 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 urmatoarele tipuri de produse, tipizate-standard, stalpi electrici, structuri prefabricate si beton marfa.

Prefabricatele tipizate sunt cele standardizate, pentru diferite tipuri de lucrari. 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 de noi produse si tipare, fara un volum substantial de active noi pentru linia de fabricatie.

Incepand cu anul 2013, noile produse obtinute sunt energia electrica si energia termica, produse in cogenerare de inalta eficienta, destinate acoperirii consumului intern necesar procesului 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 de aprovizionare la contractare (calitate/ pret/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: Heidelberg Cement , Celco , Grimm Metallpulver , Miras International , Mairon Bucuresti, 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, conditii de plata si evolutia pietei produsului respectiv.

**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**

Evolutia cifrei de afaceri in ultimii 2 ani se prezinta astfel:

2023	2024
110.240.799	86.476.711

Perspectivile vanzarilor pe termen mediu si lung sunt raportate la capacitatile existente ale fabricii, respectiv extinderea capacitatii de productie. Ponderea detinuta in cifra de afaceri de cei mai mari 5 clienti la 31.12.2024 este de 33.05%. Principalii clienti : Arcocim, Arabesque, Dedeman , G&M Road, Codrut Construct.

Pentru perioada 2025 – 2027 ne propunem:

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.

Piata externa:

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

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

Concurenti traditionali pe piata de BCA:

- Celco Constanta
- Elpreco Craiova
- Somaco / Holcim
- Soceram
- Macon Deva

Concurenti traditionali pe piata de prefabricate si tuburi:

- Asa Cons Consolis Turda
- Bauelemente Ploiesti
- Ergon Ploiesti
- Somaco Grup Prefabricate
- Con A Sibiu
- Incontro Prefabricati Timisoara
- Macon Deva
- Ferrobeton Ploiesti
- Buildcorp Prefabricate Iasi
- SW Umwelttechik Giurgiu Timisoara

#### **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 nu poate avea impact negativ asupra societatii pierderea unui client.

##### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale**

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

Salariati	2023	2024
Nr mediu	338	277
Nr efectiv	244	291

In relatia cu Patronatul, salariatii sunt reprezentati de Sindicatul Liber Prefab. Gradul de sindicalizare in 2024 este de 99%.

In ceea ce priveste *recrutarea si selectia personalului*, aceasta perioada este caracterizata de o oferta limitata de personal calificat, introducandu-se etape de selectare mai riguroasa a potentialilor candidati.

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

Pe parcursul anului 2024 s-a urmarit constant *evaluarea performantelor personalului* si fixarea de obiective individuale, cu verificarea trimestriala a acestora.

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

In cursul anului 2024 nu au existat conflicte intre conducerea companiei si salariati.

#### **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.08/20.06.2023, valabil pana la 19.06.2026 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 anului 2024, 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 organisme autorizate.

Nu exista litigii si nici nu avem cunostinta eventuale litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului.

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

Activitatea de cercetare in cadrul societatii PREFAB SA se desfasoara prin serviciul Tehnic si laboratoarele proprii precum si colaborari cu institute de proiectare, cu efect in cresterea calitatii produselor si serviciilor societatii noastre, prin imbunatatirea retetelor de fabricatie si scheme de optimizare in vederea cresterii productivitatii muncii.

Avand in vedere contextul economic din ultimii 2 ani, valoarea sumelor alocate pentru cercetare dezvoltare in anul 2024 sunt ne semnificative , s-au efectuat cercetari proprii privind retete de fabricatie dar fara a acumula costuri suplimentare.

#### **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
- Riscul politic si de razboi

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 protecției investitorilor;  
 e) principiul promovării dezvoltării pieței bursiere;  
 f) principiul rolului activ.

Consiliul de Administrație este totodată responsabil cu examinarea și aprobarea planului strategic, operational și financiar al Societății, precum și a structurii corporative a Societății.

Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalele adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății. Societatea, prin standardele și procedurile sale de instruire și conducere, urmărește să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile.

### Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale.

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

**Instrumente financiare principale** utilizate de societate din care apar riscuri privind instrumentele financiare, sunt:

- Creanțe comerciale și alte creanțe
- Numerar și echivalente de numerar
- Investiții în entități afiliate necotate
- Datorii comerciale și alte datorii

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

ACTIVE	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Creanțe comerciale și asimilate	28.750.579	1.771.605
Numerar și echivalente de numerar	503.717	396.033
<b>Total</b>	<b>29.254.296</b>	<b>2.167.638</b>
ACTIVE	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Acțiuni deținute la filiale	149.850	0
Alte titluri imobilizate	200	0
<b>Total</b>	<b>150.050</b>	<b>0</b>
DATORII	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Datorii comerciale și asimilate	12.594.505	13.584.586
Datorii privind impozitul pe profit curent	90.572	208.164
<b>Total</b>	<b>12.685.077</b>	<b>13.792.750</b>

Societatea monitorizează expunerea la **riscul de credit** prin analiza vechimii creanțelor pe care le înregistrează și acționează în permanentă pentru recuperarea celor trecute de scadență sau perimate.

### Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Societății cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, în măsura în care este posibil, ca deține în orice moment lichidități suficiente pentru a face față 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.

### **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.

### **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.

### **Riscul aferent impozitarii**

Societatea a implementat in mod curent schimbarile fiscale , dar modul de implemetare al acestora ramane deschis auditului fiscal timp de 5 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.

## **Riscul de razboi**

Din februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil, la care se adauga si tensiunile datorate crizei politice interne si internationale.

La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale societatii si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii societatii in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate. Riscurile sunt cele prezentate anterior.

### **1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale**

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

Referitor la ordonanta de urgentă nr. 114/2018 , Prefab SA s-a aflat sub incidenta acesteia, având in vedere ca societatea realizează cel puțin 80% din cifra de afaceri totală din activitatea de producere a materialelor de constructii, având in obiectul de activitate o parte din codurile CAEN prevăzute la art. 66 pct. 1 din OUG 114/2018.

Desi efectele OUG 114/2018, in forma initiala se aplicau in perioada 1 ianuarie 2019-31 decembrie 2028, pe parcurs au intervenit modificari, ultima modificare fiind eliminarea de la 1 ianuarie 2025 a facilitatilor fiscale pentru salariatii din constructii prin OUG156/ decembrie 2024 .

Eliminarea de la 1 ianuarie 2025 a facilitatilor fiscale pentru salariatii din constructii precum si introducerea impozitului pe constructii prin aplicarea unei cote de 1 % asupra valorii constructiilor existente in patrimonial contribuabililor la data de 31 decembrie 2024 din care se scade valoarea cladirilor pentru care se datoreaza impozit pe cladiri, posibilitatea eliminarii plafonarii pretului la gaze si energie electrica pentru consumatori persoane juridice, razboiul de la granita tari, instabilitate politica, inflatie ridicata, crestea costurilor de finantare, scaderea pietei, in special in zona rezidentiala, vor afecta lichiditatea societatii.

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

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut cu 0.75 %, de la 204.609.934 lei (31.12.2023) la 206.1356.180 lei (31.12.2024), crestere datorata investitiilor realizate in echipamente noi dar si pentru modernizarea echipamentelor de productie existente .

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

**Programul de investitii pentru perioada 2025-2026** se estimeaza la o valoare de 10.511.600 lei constand in echipamente si instalatii tehnice noi si modernizari .

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

Activitatea de baza este in continuare afectata de nivelul scazut al pietei materialelor pentru constructii atat civile cat si industriale si de lipsa investitiilor in infrastructura nationala.

## **2. Activele corporale ale societatii comerciale**

### **2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale**

Actiunile si Capacitatile de productie sunt amplasate pe terenul aflat in patrimoniul societatii de Punctul de lucru din Calarasi 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.

**2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale**

- Cladiri = 51.80 %
- Echipamente = 59.51 %

**2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale**

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

**3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.**

**3.1.** Incepand cu 5 iulie 2010, actiunile emise de PREFAB S.A. sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de B.V.B., in cadrul Sectorului Titluri de Capital, Categoria Standard.

**3.2. Dividende**

La data de 31.12.2022, Prefab SA a inregistrat un profit net in valoare de 7.756.629 lei care a fost repartizat in baza hotararii AGA din data de 26/27.04.2023, conform reglementarilor legale, dupa cum urmeaza:

Repartizare profit curent an 2022:

Profit net 2022:	7.756.629,00 lei
Rezerva legala:	449.833,00 lei
Dividende :	4.853.341,90 lei
Alte Rezerve :	2.453.454,10 lei

Din suma de 4.853.341,90 lei , reprezentand dividendele convenite actionarilor, pentru anul 2022 a fost transferata catre Depozitarul Central suma de 1.457.347,37 lei in data de 10.07.2023 si suma de 700.000 in data de 04.09.2023, dupa retinerea la sursa a impozitului convenit in suma de 15.395,43 lei, in vederea platii catre actionari, conform contractului incheiat.

La data de 31.12.2023, Prefab SA a inregistrat un profit net in valoare de 906.388 lei care va fi repartizat in baza hotararii AGA, conform reglementarilor legale.

Din profitul realizat au fost inregistrate rezerve legale in suma de 62.769 lei, conform prevederilor Legii nr. 31/1990 republicata, privind societatile comerciale, urmand ca diferenta de 843.619 lei sa fie supusa aprobarii AGA din data de 25/26.04.2024.

Repartizare profit curent an 2023:

Profit net 2023:	906.388,00 lei
------------------	----------------

Rezerva legala: 62.769,00 lei  
Alte Rezerve : 843.619,00 lei

La data de 31.12.2024, Prefab SA a inregistrat un profit net in valoare de 921.551 lei care va fi repartizat in baza hotararii AGA, conform reglementarilor legale.

Propunere repartizare profit curent an 2024:

Profit net 2024: 921.551,00 lei  
Alte Rezerve : 921.551,00 lei

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

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

**3.3.** Acționarii care nu au votat în favoarea Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor PREFAB SA din data de 16.07.2024 privind fuziunea prin absorbție de către societatea PREFAB SA, în calitate de societate absorbantă, a societății ROMERICA INTERNATIONAL SRL, în calitate de societate absorbită, și respectiv a societății PREFAB INVEST SA, în calitate de societate absorbită, și-au exercitat dreptul de a se retrage din societate și de a solicita cumpărarea acțiunilor lor de către societate, 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.

În acest context, Societatea și-a achiziționat propriile acțiuni în număr de 167.963 acțiuni, în valoare de 671.432 lei, reprezentând 0.4004 % din capitalul social.

Prețul plătit de societatea PREFAB SA pentru acțiunile celor 10 acționari care și-au exprimat dreptul de retragere a fost de 3,9975 lei/acțiune, preț determinat în conformitate cu standardele de evaluare în vigoare și cu prevederile art. 91 și 92 din Legea 24/2017, pe baza de raport de evaluare întocmit de CMF CONSULTING S.A. și verificat de FINEVEX SRL prin exp. independent Morosan Ionela, în baza Raportului de expertiză.

**3.4.** Detineri PREFAB SA :

Denumire societate	Sold la 31.12.2023			Sold la 31.12.2024		
	Valoare	Nr. titluri	%	Valoare	Nr. titluri	%
PREFAB INVEST SA	149.850	3.996	99.9000	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>149.850</b>			<b>0</b>		

La data de 31.12.2024, PREFAB SA nu înregistrează detineri în capitalul social al altor societăți.

**3.5.** Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

#### **4. Conducerea societății comerciale**

**4.1.** Societatea este administrată într-un sistem unitar, de către un Consiliu de Administrație compus din 3 administratori, temporari și revocabili, aleși de Adunarea Generală a Acționarilor, majoritatea membrilor Consiliului de Administrație fiind administratori neexecutivi, aleși pentru o perioadă de 4 ani.

Începând cu data de 23.06.2021, conform Hotărârii A.G.O.A. nr. 3 /27.04.2021 și până la data de 23.06.2025, Consiliul de Administrație al PREFAB S.A. are următoarea componență:

Nr.crt.	Nume și prenume	Funcția	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Președinte CA	Inginer
2.	Ionescu Marian Valentin	membru	Jurist
3.	Milut Anca Teodora	membru	Arhitect

**a. 1) Nume: Milut**

Prenume: Marian Petre

Varsta: 69 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 S.A.

**2) Nume: Ionescu**

Prenume: Marian Valentin

Varsta: 63 ani

Calificarea: jurist

Experienta profesionala:

1991-1993 – consilier juridic- Grantmetal S.A.

1992-1993 – consilier juridic-Bursa Romana de Marfuri S.A.

1994-1997 – expert parlamentar-Senatul Romaniei

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- august 2016– Director general si asociat unic– Unic Management Consulting S.R.L.

10 aug.2010-08 aug.2016 – membru al Consiliului de Administratie PREFAB SA

dec.2015-aug.2016 – consilier cabinet ministrul muncii, familiei, protectiei sociale si persoanelor varstnice

aug.2016-ian.2017 – secretar de stat, ministrul 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: 35 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, Korea de Sud.

ian. 2013 - prezent - arhitect consultant la Prefab Invest 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 implicati membrii Consiliului de Administratie.**

**c. La data de 31.12.2024 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	21.820.807	52,0300%
2.	Ionescu Marian Valentin	0	0,00000%
3.	Milut Anca Teodora	0	0,00000%

**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**

Numirea administratorilor s-a facut in baza Hotararii A.G.O.A. nr. 3 /27.04.2021

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. Motivele pentru care doamna Milut Anca Teodora a fost numita ca membru in Consiliul de Administratie sunt competenta si experienta sa profesionala internatională.Intre parti nu exista nici un alt acord sau intelegere.

**4.2. a.La data de 31.12.2024, conducerea executiva este 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	Director Energetic si Logistica	Inginer

**b.Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva : Termen permanent.**

**c. 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.**

**d.La data de 31.12.2024 membrii conducerii executive detin actiuni din capitalul social al PREFAB SA astfel :**

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	21.820.807	52,0300%
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.**

## 5.a. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Indicatori	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Imobilizari corporale	204.609.934	206.135.180
Imobilizari necorporale	3.357	931
Investitii imobiliare	0	0
Investitii in societati afiliate	149.850	0
Alte titluri imobilizate	200	0
Active biologice	5.014	3.978
Dreptul de utilizare a activelor luate in leasing	782.579	791.493
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>205.550.934</b>	<b>206.931.582</b>
Stocuri	22.344.207	24.122.852
Creante comerciale si alte creante	28.750.579	1.771.605
Numerar si echivalente de numerar	503.717	396.033
Alte active (cheltuieli in avans)	289.316	281.766
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>	<b>51.887.819</b>	<b>26.572.256</b>
<b>1.TOTAL ACTIVE</b>	<b>257.438.753</b>	<b>233.503.838</b>
Capital social	24.266.709	20.969.441
Ajustari ale capitalului social	0	0
Alte elemente de capitaluri proprii	(453.168)	(448.224)
Prime de capital	14.305.342	0
Rezerve de reevaluare	117.173.624	117.173.624
Rezerve	47.701.621	41.146.019
Actiuni proprii	0	671.432
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	9.552.175	9.962.246
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	906.388	921.551
Repartizarea profitului	62.769	0
<b>2.TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>213.389.922</b>	<b>189.053.225</b>
Imprumuturi pe termen lung	4.282.295	4.786.733
Alte datorii, inclusiv impozitul pe profit amanat	790.953	717.805
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b>	<b>5.073.248</b>	<b>5.504.538</b>
Datorii comerciale si alte datorii	12.594.505	13.584.586
Imprumuturi pe termen scurt	23.169.040	22.529.375
Datoria cu impozitul pe profit curent	90.572	208.164
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT</b>	<b>35.854.117</b>	<b>36.322.125</b>
<b>Subventii pt investitii, din care:</b>	<b>3.121.466</b>	<b>2.623.950</b>
- parte curenta	544.462	529.517
- peste un an	2.577.004	2.094.433
<b>3.TOTAL PASIVE</b>	<b>257.438.753</b>	<b>233.503.838</b>

## 5.b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Indicatori	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Cifra de afaceri	110.240.799	86.476.711
Alte venituri din exploatare	10.240.638	9.712.630
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>120.481.437</b>	<b>96.189.341</b>
Cheltuieli cu marfurile	226.474	0
Cheltuieli materiale	72.206.795	52.434.663
Alte cheltuieli de exploatare	9.731.080	7.170.336
Impozite/taxe/varsaminte	1.398.153	1.307.593
Cheltuieli cu personalul	24.106.405	22.614.735
Cheltuieli cu amortizarea	9.545.776	9.155.082
Ajustari privind activele circ.	0	25.154
<b>Cheltuieli exploatare total</b>	<b>117.214.683</b>	<b>92.707.563</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>3.266.754</b>	<b>3.481.778</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>147.809</b>	<b>26.449</b>
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>2.159.193</b>	<b>2.183.177</b>
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(2.011.384)</b>	<b>(2.156.728)</b>
<b>Total Venituri</b>	<b>120.629.246</b>	<b>96.215.790</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>119.373.876</b>	<b>94.890.740</b>
<b>Profit inainte de impozit</b>	<b>1.255.370</b>	<b>1.325.050</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>348.982</b>	<b>403.499</b>
<b>Profit net</b>	<b>906.388</b>	<b>921.551</b>

## 5.c.SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE Metoda indirecta

Indicatori	2023	2024
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>13.664.463</b>	<b>19.479.803</b>
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>(9.232.214)</b>	<b>(14.540.789)</b>
<b>Flux de numerar net din activitati de finantare</b>	<b>(3.928.532)</b>	<b>(5.046.698)</b>
<b>Cresterea /Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>(1.003.387)</b>	<b>(107.684)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>1.507.104</b>	<b>503.717</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>503.717</b>	<b>396.033</b>



## 5. DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

În România, Codul de Guvernanta Corporativa a fost adoptat de Consiliul Bursei de Valori Bucuresti, în decembrie 2007.

Varianta initiala prevedea conformarea emitentilor listati la BVB, cu prevederile Codul de Guvernanta Corporativa, incepand cu Raportul anual 2008, ulterior termenul de implementare s-a modificat – pt. Raportul anual 2010 – pentru a raspunde stadiului de pregatire al acestora si mai nou a fost implementat noul Cod de Guvernanta Corporativa B.V.B. incepand cu anul 2016.

Codul de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti este predominant destinat societatilor ale caror instrumente financiare sunt tranzactionate pe piata reglementata operata de BVB.

Versiunea curenta a Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti este disponibila pe site-ul BVB ([www.bvb.ro](http://www.bvb.ro)).

PREFAB S.A., este societate listata la BVB, incepand cu data de 05 iulie 2010, în baza Hotararii Consiliului Bursei nr. 54/29.06.2010, iar la categoria STANDARD - începand cu 5 ianuarie 2015.

În prezent, sistemul de administrare al societatii este unitar.

PREFAB S.A. adopta în mod voluntar, autoimpus prevederile Codul de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti.

**Reglementare:** Aplicarea cadrului legal de referinta: prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr.297/2004 privind piata de capital, cu modificarile si completarile ulterioare , ale Legii emitentilor nr.24/2017 , cu modificarile si completarile ulterioare si ale Regulamentului A.S.F.nr.5/2018 si ale Codului de Guvernanta Corporativă al BVB , creeaza premisele de conformare cu cerintele de guvernanta corporative consacrate.

Conform CGC – BVB, emitentii elaboreaza un Regulament de Guvernanta Corporativa, în care sunt definite si descrise principalele aspecte de guvernanta corporativa.

PREFAB S.A. a elaborat un Regulament de guvernanta corporativa, în data de 07.03.2011, care se gaseste publicat pe website-ul societatii: [www.prefab.ro](http://www.prefab.ro) si care a fost reactualizat în conformitate cu noul Cod de Guvernanta Corporativă al BVB în decursul anilor 2019 si 2021.

### Structurile de guvernanta corporativa

Principalele structuri de administrare , conducere si supraveghere ale societatii sunt :Consiliul de Administratie , Directorii , Comitetul de audit , auditorul intern si auditorul extern.

#### 1. Consiliul de Administratie si Conducerea Executiva – competente si responsabilitati

##### 1.1.Structura Consiliului de Administratie

Structura Consiliului de Administratie asigura echilibrul între membrii executivi și neexecutivi. Procesul de luare a deciziilor rămâne o responsabilitate colectivă a Consiliului de Administratie, care va fi ținut responsabil solidar pentru toate deciziile luate în exercitarea competențelor sale. Administratorii își actualizeaza permanent competențele și își îmbunătățeste cunoștințele despre activitatea Companiei și cele mai bune practici de guvernanta corporativă, în scopul îndeplinirii rolului lor.

Societatea PREFAB SA este administrată de un Consiliu de Administratie, care are competența generală pentru îndeplinirea tuturor actelor necesare realizarii cu succes a obiectului de activitate al societății, cu excepția aspectelor care sunt de competența Adunării Generale a Acționarilor conform prevederilor Actului Constitutiv actualizat la 16.07.2024.

Consiliul de Administratie este compus din 3 membri (cf. Actului Constitutiv) care garantează eficiența capacității de supraveghere, analiză și evaluare a activității societății precum și tratamentul echitabil al acționarilor. Membrii Consiliului de Administratie sunt aleși de Adunarea Generală a Acționarilor pentru un mandat de 4 ani cu posibilitatea de a fi revocați de către Adunarea Generală Ordinară în cazul neîndeplinirii obiectivelor principale. Membrii Consiliului de Administratie pot avea calitatea de acționar. Consiliul de Administratie al PREFAB SA este condus de un președinte numit din rândul membrilor Consiliului de Administratie, de către acesta, ce asigură funcționarea optimă a organelor societății. Membrii Consiliului de Administratie care sunt si actionari iau parte la toate adunările generale ale acționarilor și își exercita mandatul în cunoștință de cauză, cu bună credință pentru interesul societății, cu due-diligence și grijă, fără a divulga informațiile confidențiale și secretele comerciale ale

societății atât pe perioada mandatului cât și după încetarea acestuia. Actul Constitutiv al Societății PREFAB SA actualizat la 16.07.2024, avizat de Consiliul de Administrație, reglementează atribuțiile, răspunderile și competențele Consiliului de Administrație precum și obligațiile administratorilor companiei.

Consiliul de Administrație are următoarea componență:

**1. Miluț Petre Marian - Președinte.**

Data nasterii: 29.12.1955, Craiova, jud. Dolj

Facultatea de Automatizari si Calculatoare – inginer

Vechime in CA: 26 ani (din 07.12.1998 – al VII –lea mandat)

Data la care mandatul in CA expira: 23.06.2025

Membru CA (alte societati): Romerica International SRL, Prefab Invest SA Bucuresti – pana la data de 02.09.2024

**2. Ionescu Marian Valentin - Membru.**

Data si locul nasterii: 03.09.1961, Bucuresti

Facultatea de drept - Bucuresti – jurist

Vechime in CA: 8 ani (din 24.06.2013 – al III –lea mandat)

Data la care mandatul in CA expira: 23.06.2025

Membru CA (alte societati): nu e cazul

**3. Miluț Anca Teodora - Membru.**

Data si locul nasterii: 31.01.1989, Bucuresti

Universitatea Westminster, Londra, UK – arhitect

Vechime in CA: 5 ani si 6 luni (23.06.2017 al II –lea mandat)

Data la care mandatul in CA expira: 23.06.2025

Membru CA (alte societati): nu e cazul

Consiliul de Administrație a numit un secretar general care are rolul de a consilia CA pe probleme de guvernanta a companiei. Acesta în colaborare cu Președintele CA realizează procesul verbal al fiecărei întâlniri, rezoluțiile care au fost adoptate sau nu, indicând voturile pentru/contra/abțineri în favoarea fiecărei rezoluții.

**Secretarul CA - Bratu Elena Anca**, numită prin Decizia nr. 21/30.08.2022.

Data si locul nasterii: 18.03.1985, Calarasi

Facultatea de Contabilitate si Gestiune Financiara , ASE – Bucuresti – economist

Vechime totala: 20 ani

Vechime in PREFAB SA: 20 ani

Membru CA (alte societati): nu este cazul

Membrii Consiliului de Administratie si ai Conducerii Executive nu fac parte din consiliul de administratie al altor companii listate la BVB.

Consiliul de Administratie este responsabil pentru administrarea PREFAB SA. Acesta acționează în interesul societății și protejează interesele generale ale acționarilor prin asigurarea unei dezvoltări sustenabile a Companiei. CA va funcționa ca un organism colectiv, pe baza unei informări corecte și complete. Informațiile obținute sunt utilizate numai în scopul exercitării mandatului.

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege pentru Adunarea Generală a Acționarilor. Se asigură că societatea dispune de toate resursele financiare și de personal pentru a-și putea atinge obiectivele.

Consiliul de Administrație delega conducerea societății Consiliului Director. Situațiile financiare anuale ale societății fac obiectul unei obligații legale de auditare financiară, delegarea conducerii este obligatorie. Consiliul Director este subordonat direct Președintelui Consiliului de Administrație.

Consiliul de Administrație are următoarele competențe de bază, care nu pot fi delegate directorilor:

a) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;

- b) stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar, precum și aprobarea planificării financiare;
  - c) numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor;
  - d) supravegherea activității directorilor;
  - e) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
  - f) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății;
- și, prin delegarea de competență dată de către Adunarea Generală Extraordinară, exercitarea atribuțiilor privind:
- g) înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică și cele din delegarea de competență.

În condițiile legii, Consiliul de Administrație stabilește «regimul de amortizare» și «duratele normale de funcționare» a mijloacelor fixe.

Consiliul de Administrație îndeplinește orice alte atribuțiuni și are toate competențele care rezultă din lege (organizarea contabilității, protecția muncii etc.), din actul constitutiv sau din hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

Responsabilitățile CA și ale conducerii executive sunt clar divizate și delimitate.

Consiliul de Administrație a delegat conducerea societății către Consiliul Director format din mai mulți directori, persoane fizice, dintre care un «director general» și un «director general adjunct».

Consiliului de Administrație al PREFAB SA este format din 3 administratori, dintre care administrator independent este Ionescu Marian Valentin.

PREFAB SA aderă la criteriile de independența a administratorilor neexecutivi prevăzute de guvernanta corporativă, și anume:

- a) un administrator ne-executiv sau membru al Consiliului de Supraveghere (CS) nu este un director al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a îndeplinit o asemenea poziție în ultimii cinci ani;
- b) nu este un salariat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a avut un astfel de raport de muncă în ultimii cinci ani;
- c) nu primește și nu a primit de la societate ori de la o societate controlată de aceasta o remunerație suplimentară sau alte avantaje, altele decât cele corespunzând calității sale de administrator ne-executiv sau membru al Consiliului de Supraveghere;
- d) nu este și nu reprezintă în vreun fel un acționar semnificativ al societății;
- e) nu are și nu a avut în ultimul exercițiu financiar relații de afaceri cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie direct sau ca asociat, acționar, administrator, director sau salariat al unei societăți aflate într-o asemenea relație cu societatea. Relațiile de afaceri includ, fără a se limita la poziția de: furnizor semnificativ de bunuri sau servicii (inclusiv servicii financiare, legale, de consultanță, etc.) și/sau client important al societății sau al organizațiilor care primesc contribuții semnificative de la societate sau grupul acesteia, după caz;
- f) nu este și nu a fost în ultimii trei ani asociat sau salariat al auditorului financiar prezent sau trecut al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;
- g) nu este administrator/director în alta societate în care un administrator/director al societății este administrator ne-executiv sau membru al Consiliului de Supraveghere și nu are legături semnificative cu administratorii/directorii societății datorită poziției deținute în alte societăți sau entități;
- h) nu a fost membru ne-executiv al CA sau CS al societății pe o perioadă mai mare de trei mandate;
- i) nu este membru al familiei apropiate – sot/sotie sau ruda până la gradul al IV-lea inclusiv - a unuia dintre membrii CA sau directori ai societății sau ai persoanelor la care se referă lit. a)-h) de mai sus.

Membrii Consiliului de Administrație sunt răspunzători de îndeplinirea tuturor obligațiilor prevăzute de lege și actul constitutiv. Sunt conduși de spiritul loialității față de companie și acționari.

Administratorii își exercită mandatul cu loialitate, în interesul societății.

Membrii Consiliului de Administrație sunt solidar răspunzători cu predecesorii lor imediați dacă, având cunoștință de neregulile săvârșite de aceștia, nu le comunică auditorilor interni și auditorului financiar.

Membrii Consiliului de Administrație sunt solidar răspunzători față de societate pentru:

- a) realitatea vărsămintelor efectuate de acționari;
- b) existența reală a dividendelor plătite;

- c) existența registrelor cerute de lege și corecta lor ținere;
- d) exacta îndeplinire a hotărârilor adunărilor generale;
- e) stricta îndeplinire a îndatoririlor pe care legea și actul constitutiv le impun.

Consiliul de Administrație implementează programe de inițiere pentru noii membrii ai conducerii executive, astfel încât aceștia să poată participa activ și la capacitate maximă în procesul de luare a deciziilor cât mai repede posibil după preluarea funcției. Promovarea în funcții de directori executivi se face numai din rândul angajaților care au cunoștințe despre companie și sectorul în care aceștia își desfășoară activitatea sau persoane care si-au demonstrat competența în alte societăți.

Toți membrii Consiliului de Administrație și conducerea executivă au participat la sedințele AGA.

Consiliul de Administrație al PREFAB SA se întrunește la intervale regulate, lunar și adoptă decizii care îi permit să își îndeplinească atribuțiile de o manieră eficientă și eficientă.

În anul 2024, Consiliul de Administrație s-a întrunit în 13 sedințe, prezenta la acestea fiind de 100%. Deciziile importante adoptate în Consiliul de Administrație au fost:

- Decizii de aprobare a situațiilor financiare anuale pentru anul 2023.
- Decizii de aprobare a situațiilor financiare semestriale pt. semestrul I – 2024.
- Decizii referitoare la fuziunea dintr Prefab sa(absorbanta) , Prefab Invest si Romerica International (absorbate).
- Decizii de aprobare a programelor de producție lunare și trimestriale.
- Decizii privind constituirea de comisii care să urmărească eficientizarea și optimizarea activității de producție în condiții de criză.
- Decizii pe linie organizatorică pentru întărirea disciplinei.
- Decizii privind investițiilor efectuate în societate.
- Decizii privind nominalizări pe funcții și retribuiri.

PREFAB SA are asigurate serviciile unor administratori și directori cu o bună pregătire profesională și un profil etic ireproșabil printr-o politică de remunerare corespunzătoare, compatibilă cu strategia și interesele pe termen lung a societății.

Compania a elaborat o politică de remunerare pentru administratori și directori. Remunerarea administratorilor ne-executivi este proporțională cu responsabilitățile acestora și cu timpul dedicat exercitării funcțiilor lor. Suma totală a remunerației directe și indirecte a administratorilor pentru anul 2024, rezultată din calitatea pe care o dețin și este prezentată în tabelul de mai jos:

Nume și prenume	Funcția	lei	
		Indemnizație netă fixă 2024	Indemnizație variabilă netă pt îndeplinirea ICP 2023
Milut Petre Marian	Presedinte CA	480.000	0
Milut Anca Teodora	Membru (din 23.06.2017)	120.000	0
Ionescu Marian Valentin	Membru (din 23.06.2017)	120.000	0

Indemnizațiile variabile în anul 2024 pentru anul 2023 nu au fost acordate deoarece ICP nu au fost îndepliniți. De asemenea, pentru anul 2024, deoarece ICP nu au fost realizați, nu se vor acorda bonificații suplimentare față de indemnizațiile fixe /sedință aprobate în AGA.

Remunerația cuvenită pentru exercițiul în curs membrilor Consiliului de Administrație, precum și limitele generale ale remunerației suplimentare a membrilor Consiliului de Administrație însărcinați cu funcții specifice în cadrul organului respectiv și ale remunerației directorilor este stabilită în Adunările Generale Ordinare.

Consiliul de Administrație face propuneri AGA privind remunerația administratorilor, stabilește grila de salarizare pentru tot personalul, remunerațiile cenzorilor, identifică și nominalizează candidații pentru diferite

posturi de conducere.

Consiliul de Administrație asigură condiții necesare auditorilor să supravegheze gestiunea entității și să verifice dacă situațiile financiare sunt legal întocmite și în concordanță cu registrele, dacă acestea sunt ținute regulat, dacă evaluarea patrimonială s-a făcut conform regulilor stabilite pentru întocmirea situațiilor financiare, precum și modul în care își îndeplinesc obligațiile.

Consiliul de Administrație analizează permanent riscurile la care este supusă societatea privind identificarea, evidența, monitorizarea și controlul riscurilor semnificative.

## **1.2. Conducerea executivă**

Conducerea executivă a PREFAB SA pentru anul 2024, a fost asigurată de un număr de trei directori, dintre care unul este Director General, un director cu atribuții de Director General Adjunct și Directorul Energetic și Logistica. Conducerea executivă a fost numită de Consiliul de Administrație și confirmată de Adunarea Generală a Acționarilor. PREFAB SA a fost reprezentată de către cei doi directori desemnați care au semnat actele de angajare față de terți și în justiție. Consiliul de Administrație a pastrat atribuția de reprezentare a Companiei în raporturile cu directorii pe care i-a numit.

Modul de organizare a activității directorilor a fost stabilit prin decizie a Consiliului de Administrație, conform organigramei aprobate.

Atribuțiile directorului general au fost stabilite prin Regulamentul de Organizare și Funcționare al Societății (ROF).

Directorii sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate al societății și cu respectarea competențelor exclusive rezervate de lege sau de actul constitutiv Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor.

Directorii își exercită mandatul cu loialitate, în interesul societății.

Directorii informează Consiliul de Administrație în mod regulat și cuprinzător asupra operațiunilor întreprinse și asupra celor avute în vedere.

Directorii înștiințează Consiliul de Administrație de toate neregulile constatate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor lor.

Directorii sunt solidar răspunzători cu predecesorii lor imediați dacă, având cunoștință de neregulile săvârșite de aceștia, nu le comunică auditorilor interni și auditorului financiar.

Directorii nu au voie să divulge informațiile confidențiale și secretele de afaceri ale societății, la care au acces în calitate lor de directori. Această obligație le revine și după încetarea mandatului de director, pentru o perioadă de 3 ani.

În anul 2024 conducerea executivă a societății a fost asigurată după cum urmează:

### **1) Milut Petre Marian - Director General**

Data nasterii: 29.12.1955, Craiova, jud. Dolj

Facultatea de Automatizări și Calculatoare – inginer

Vechime la PREFAB SA: 26 ani

Membru CA (alte societăți): Romerica International SRL, Prefab Invest SA București- până la 02.09.2024

### **2) Boitan Daniela - Director Economic, cu atribuții de Director General Adjunct**

Data și locul nasterii : 09.10.1968, Calarasi

Academia de Științe Economice București, Facultatea de Finanțe – Banci- Contabilitate ,  
- economist

Vechime totală: 31 ani

Vechime la PREFAB SA: 31 ani

Membru CA (alte societăți): nu e cazul

### **3) Buta Adrian - Director Energetic și Logistica**

Data și locul nasterii : 15.04.1958, Calarasi

Facultatea de Automatică și Calculatoare – profil electric

Vechime totală: 42 ani

Vechime la PREFAB SA: 12 ani

Membru CA (alte societăți): nu e cazul

Remunerația cuvenită conducerii executive pentru anul 2023, este prezentata in tabelul de mai jos.

Nume si prenume	Functia	Indemnizatie neta fixa 2024	Indemnizatie variabila neta pt indeplinirea ICP 2023 lei
1.Milut Petre Marian	Director General -din 20.07.2023	368.452	0
2.Boitan Daniela	Director Economic DG Adj.	242.869	0
3.Buta Adrian	Director Energetic si Logistica	113.450	0

Indemnizatiile variabile in anul 2024 pentru anul 2023 nu au fost acordate deoarece ICP nu au fost indepliniti. De asemenea, pentru anul 2024, deoarece ICP nu au fost realizati , nu se vor acorda bonificatii suplimentare fata de indemnizatiile fixe.

Conform contractelor de mandat, remuneratia atat pentru administratori cat si pentru conducerea executiva este fixa, contine componenta variabila acordabila numai in cazul indeplinirii indicatorilor cuprinsi in Planul de Administrare.

## **2. Transparența, controlul intern, raportarea financiară, și administrarea riscului**

### **2.1. Transparența**

PREFAB SA efectuează raportări periodice și continue cu privire la evenimente importante ce privesc societatea, incluzând fără a se limita la acestea, situația financiară, performanța, proprietatea și conducerea, atât în mass media cât și pe pagina web proprie. Compania pregătește și diseminează informații periodice și continue relevante atât în concordanță cu standardele contabile naționale cât și în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară și alte standarde de raportare, respectiv de mediu, sociale și de conducere. Compania organizează întâlniri cu analiștii financiari, brokeri, specialiști de piață cât și investitori, cu ocazia diseminării situațiilor financiare anuale și semestriale, materiale relevante în decizia investițională.

PREFAB SA a luat măsuri de folosire eficientă a mijloacelor de comunicare electronică pentru:

- postarea tuturor comunicatelor adresate participantilor la piață pe site-ul companiei, după ce au fost trimise către operatorul de piață(BVB);
- postarea pe site a anunțurilor privind întâlniri/adunări/evenimente și a materialelor informative aferente acestora;
- oferirea de update-uri informaționale investitorilor prin e-mail [office@prefab.ro](mailto:office@prefab.ro)

Compania a creat un departament specializat dedicat relației cu acționarii/investitorii, personalul acestuia fiind permanent pregătit/instruit/format profesional asupra aspectelor de ordin juridic ce privesc relația cu acționarii săi, principiilor de guvernare corporativă, management, relația cu clienții etc..

### **2.2. Raportarea financiară, controlul intern și administrarea riscului.**

Situațiile financiare, precum și operațiunile Societății comerciale PREFAB SA supuse autorizării, supravegherii și controlului Autorității de Supraveghere Financiară, conform legii, sunt auditate de către AUDIT EXPERT SRL, cu sediul în Ploiești, str. Mircea cel Bătrân nr. 14A, Județul Prahova, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J29/68/22.01.1998, CUI 10117602, «auditori financiari» persoane active, înregistrate în Registrul Public Electronic al ASPPAS cu nr. FA50.

Alegerea «auditului financiar» se decide de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

În exercitarea atribuțiilor sale specifice, auditorul financiar are următoarele obligații:

- a) întocmește un «raport de audit financiar», în conformitate cu standardele de audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România;
- b) întocmește, în termen de 30 de zile, pe baza informațiilor prezentate de administratori, «rapoarte suplimentare» – în conformitate cu standardele de audit financiar și cu cadrul de raportare definit prin

reglementările ASF/C.N.V.M. referitoare la operațiunile reclamate de acționarii reprezentând cel puțin 5% din totalul drepturilor de vot – în cazul în care titlurile emise de societate sunt tranzacționate pe o piață reglementată;

c) furnizează servicii suplimentare, în condițiile respectării principiului independenței.

Pentru examinarea obiectivă a ansamblului activităților desfășurate, în scopul furnizării unei evaluări independente a managementului riscului, controlului și proceselor de conducere a acestuia, societatea a organizat «auditul intern» și va asigura exercitarea activității profesionale de audit intern, potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiari din România, în acest scop.

Auditul intern este efectuat prin contract extern cu un auditor financiar, membru CAFR și are drept principale obiective:

- a) verificarea conformității activităților din societate cu politicile, programele și managementul acesteia, în conformitate cu prevederile legale;
- b) evaluarea gradului de adecvare și aplicare a controalelor financiare și nefinanciare dispuse și efectuate de către conducerea unității în scopul creșterii eficienței activității entității economice;
- c) evaluarea gradului de adecvare a datelor/informațiilor financiare și nefinanciare destinate conducerii pentru cunoașterea realității din societate;
- d) protejarea elementelor patrimoniale bilanțiere și extrabilanțiere și identificarea metodelor de prevenire a fraudelor și pierderilor de orice fel în societate.

Rapoartele întocmite sunt prezentate Consiliului de Administrație.

În cadrul PREFAB S.A în cursul anului 2024 Comitetul de Audit împreună cu auditorul intern prin activitățile de control intern au făcut parte integrantă din procesul de gestiune prin care societatea a urmarit atingerea obiectivelor propuse. Controlul a vizat aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și functionale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operationale, securizarea activelor, separarea funcțiilor. Comitetul de Audit s-a întrunit lunar înaintea ședințelor de Consiliu de Administrație

Ca și în anii precedenți, și în anul 2024 - conducerea societății a urmarit proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru buna desfășurare a activității în ansamblu, cât și pentru întocmirea și prezentarea adecvată a elementelor de patrimoniu și a performanțelor societății în situațiile financiare, astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative.

O preocupare importantă a constituit-o selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate în vederea realizării unui control intern eficient. Membrii consiliului de administrație și conducerea societății au făcut dovada de experiență și de independență.

Controlul intern a vizat următoarele componente:

- o definiție clară a responsabilităților, resurse și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare;
- difuzarea internă de informații fiabile a căror cunoaștere a permis fiecăruia să-și exercite responsabilitățile;
- un sistem de analizare a principalelor riscuri identificabile în ceea ce privește obiectivele societății și, pe de altă parte, asigurarea existenței de proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- activități corespunzătoare de control, pentru fiecare proces, concepute pentru a reduce riscurile susceptibile să afecteze realizarea obiectivelor societății;
- o supraveghere permanentă a dispozitivului de control intern, precum și o examinare a funcționării sale.

Scopul controlului intern a fost atins prin asigurarea coerenței obiectivelor, identificarea factorilor-cheie de reușită și comunicarea conducătorilor societății, în timp real a informațiilor referitoare la performanțe și perspective.

În cursul anului 2024 Rapoartele întocmite de către Comitetul de Audit și auditorul Intern au fost prezentate pentru informare și analiză Consiliului de Administrație.

### **3. Acțiuni și Drepturile detinatorilor de acțiuni**

Acțiunile emise de Societatea comercială PREFAB SA sunt «acțiuni nominative», cu «valoarea nominală» de 0,5 lei fiecare, emise în «formă dematerializată» și liber negociabile.

Acțiunile din aceeași categorie și/sau clasă emise de PREFAB SA acordă posesorilor drepturi egale și se bucură de tratament echitabil prin furnizarea de informații pertinente, care le permite acestora să-și exercite drepturile. Toți investitorii pot obține informații despre drepturile atașate fiecărei clase de titluri înainte de a le

cumpăra. Acționarii minoritari sunt protejați de acțiunile abuzive, fiind luate toate măsurile de redresare a acestei situații în cazul apariției ei.

Orice acțiune ordinară plătită dă **dreptul la un vot în adunarea generală, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere ale societății, dreptul de a participa la distribuirea beneficiilor, dreptul de pre-emptiune, conform prevederilor actului constitutiv și dispozițiilor legale.**

Exercițiul dreptului de vot este suspendat pentru acționarii care nu sunt la curent cu vărsămintele ajunse la scadență.

Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaște decât un proprietar pentru fiecare titlu. Când o acțiune nominativă emisă de societate devine proprietatea mai multor persoane, societatea nu va înscrie transmiterea atât timp cât acele persoane nu vor desemna un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând din acțiune.

Deținătorii valorilor mobiliare emise de PREFAB SA trebuie să își exercite drepturile conferite de acestea cu bună-credință, cu respectarea drepturilor și a intereselor legitime ale celorlalți deținători și a interesului prioritar al societății comerciale, în caz contrar fiind răspunzători pentru daunele provocate.

Dreptul de proprietate asupra acțiunilor nominative emise în formă dematerializată și tranzacționate pe o piață organizată se transmite în conformitate cu reglementările aplicabile pieței reglementate pe care acele titluri sunt tranzacționate.

Toți deținătorii de acțiuni emise de PREFAB SA vor fi tratați în mod echitabil. Toate acțiunile emise conferă deținătorilor drepturi egale; orice modificare a drepturilor conferite de acestea va fi supusă aprobării deținătorilor direct afectați.

PREFAB SA facilitează și încurajează participarea acționarilor la lucrările Adunărilor Generale ale Acționarilor (AGA), precum și exercitarea deplină a drepturilor acestora.

Pentru problematici complexe legate de desfășurarea AGA, compania asigură detalii adecvate, via pagina de website propriu și prin publicarea în Monitorul Oficial, Ziarul « Bursa ».

Fiecare acționar are dreptul să adreseze întrebări privind punctele de pe ordinea de zi a adunării generale. Societatea poate răspunde inclusiv prin postarea răspunsului pe website-ul societății, [www.prefab.ro](http://www.prefab.ro)-Secțiunea Acționariat. Întrebările acționarilor vor putea fi transmise în scris, fie prin poștă sau servicii de curierat, fie prin mijloace electronice, la adresa de e-mail: [office@prefab.ro](mailto:office@prefab.ro)

Pentru acționarii care nu pot participa, PREFAB SA pune la dispoziție posibilitatea exercitării 1) votului în absență, pe bază de procură specială, 2) a votului prin corespondență, și 3) a votului la distanță, astfel încât procesul de votare să nu devină dificil și scump, în mod inutil.

PREFAB SA încurajează, în cadrul AGA, dialogul dintre acționari și membrii Consiliului de Administrație și/sau ai conducerii, întrebările pertinente adresate primind răspunsurile potrivite, cu excepția situației când sunt de natură să prejudicieze compania, acționarii sau angajații săi.

Pentru a pune la dispoziția acționarilor informații relevante în timp util, PREFAB SA a creat pe pagina web [www.prefab.ro](http://www.prefab.ro) o secțiune specială, ușor accesibilă și permanent actualizată. Pagina este astfel structurată încât să conțină toate informațiile necesare deținătorilor de valori mobiliare: informații referitoare la AGA, calendar financiar, raportări periodice și curente, rating, dividende, guvernanză corporativă etc.

De asemenea, PREFAB SA are structuri interne specializate pentru relația cu investitorii și relația cu acționarii proprii. Persoana desemnata să mențină legătura cu investitorii și acționarii - dna. Bratu Elena Anca, urmează, periodic, cursuri de specializare, inclusiv în ceea ce privește utilizarea unei limbi de circulație internațională potrivită.

Acțiunile sunt indivizibile, dematerializate și se tranzacționează conform Hotărârii Consiliului Bursei nr. 54/29.06.2010 pe piața reglementată administrată de BVB, la categoria STANDARD începând cu 5 ianuarie 2015.

Tranzacțiile cu acțiunile sau alte instrumente financiare (valorile mobiliare ale societății) efectuate în cont propriu de către administratori sau alte persoane fizice implicate, se raportează societății în 24 ore de la tranzacționare. Societatea întocmește comunicat către BVB, comunicat care se publică și pe site-ul societății.

Dreptul de proprietate asupra acțiunilor nominative emise în formă dematerializată și tranzacționate pe o piață organizată se transmite în conformitate cu reglementările aplicabile pieței reglementate pe care acele titluri sunt tranzacționate.



Societatea poate dobândi propriile sale acțiuni numai cu autorizarea Adunării Generale Extraordinare a acționarilor, cu respectarea condițiilor și restricțiilor prevăzute de lege. Fac obiectul dobândirii propriilor acțiuni, numai, acțiuni integral liberate. Durata pentru care se solicită acordarea autorizației de dobândire a propriilor acțiuni este de 18 luni, de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României, Partea a IV.

Plata acțiunilor ce urmează a fi dobândite se va face din rezervele disponibile ale societății, înscrise în situațiile financiare ale companiei, aprobate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Dobândirea propriilor acțiuni se face în scopul distribuirii lor către administratori, directori și angajați ai societății, în limitele și în condițiile ce vor fi aprobate de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor.

Actionarii au dreptul ca în caz de lichidare a societății să primească de la societate acea parte din activul patrimonial care rămâne după stingerea tuturor debitelor societății comerciale.

Intinderea acestui drept se determină fie proporțional cu contribuția la capitalul social, fie potrivit altor reguli stabilite prin actul constitutiv al societății.

Actionarii pot solicita pentru informare și exercitare a controlului următoarele documente:

- a) rezultatele financiare periodice și anuale publicate
- b) bugetul de venituri și cheltuieli
- c) rapoartele curente făcute către BVB/ASF
- d) hotărârile adunărilor generale ordinare și extraordinare

#### **4. Conflictul de interese și tranzacțiile cu persoanele implicate**

##### **4.1 Conflictul de interese**

Membrii Consiliului de Administrație iau decizii în interesul Companiei și nu iau parte la dezbaterile sau la deciziile care creează un conflict între interesele lor personale și cele ale societății sau ale unor filiale controlate de societate.

##### **4.2. Tranzacțiile cu persoane implicate**

Fiecare administrator se asigură de evitarea oricărui conflict direct sau indirect de interese cu Compania sau cu o subsidiară controlată de aceasta și va informa Consiliul asupra conflictelor de interese, pe măsură ce acestea apar și se abțin de la dezbaterile și votul asupra chestiunilor respective, în conformitate cu prevederile legale incidente.

Pentru a asigura corectitudinea procedurală a tranzacțiilor cu părțile implicate („tranzacțiile cu sine”), Consiliul a utilizat următoarele criterii:

- păstrarea competenței CA de a aproba cele mai importante tranzacții;
- solicitarea unei opinii prealabile asupra celor mai importante tranzacții din partea structurilor de control intern;
- încredințarea negocierilor referitoare la aceste tranzacții unuia sau mai multor administratori independenți sau administratorilor care nu au legături cu părțile implicate respective;
- consultarea experților independenți.

#### **5. Regimul informației corporative**

Consiliul de Administrație stabilește politica corporativă de diseminare a informațiilor, respectând legislația în vigoare și Actul Constitutiv al companiei. Această politică garantează accesul egal la informație al acționarilor, investitorilor și nu permite abuzuri privind informațiile confidențiale sau informațiile despre "tranzacțiile cu sine".

Administratorii și directorii păstrează confidențialitatea documentelor și informațiilor primite pe perioada mandatului lor.

#### **6. Responsabilitatea Socială**

Parte componentă a strategiei sale de dezvoltare durabilă, politica de responsabilitate socială are ca obiectiv creșterea permanentă a gradului de responsabilizare a companiei față de salariați, acționari, parteneri, comunitate și mediu.

PREFAB SA identifică în permanență persoanele care pot fi interesate de activitățile sale, le recunoaște drepturile legale și încurajează cooperarea lor cu Compania, în scopul creării prosperității, a locurilor de muncă și în vederea asigurării sustenabilității unei întreprinderi solide din punct de vedere financiar. Responsabilitatea

Socială este procesul de management, parte integrantă a strategiei de afaceri a Companiei, prin care PREFAB SA dorește să contribuie la dezvoltarea unei societăți românești durabile și performante.

Compania se implică în rezolvarea problemelor sociale ale propriilor salariați și a comunității în care își desfășoară activitatea și ia în considerare interesele societății. Viziunea PREFAB SA este promovarea valorilor naționale precum inovația, spiritul de echipă, respectul diversității și angajamentul. Alegerea Companiei a fost implicarea în educație, sport, artă și cultură, acțiuni umanitare și de dezvoltare a societății.

Salariatii Societatii au ales Delegatul Consiliului Angajaților, în persoana Președintelui Sindicatului Companiei – Bajenaru Tony care îi reprezintă la ședințele AGA și CA. Sunt asigurate condițiile participării salariaților prin reprezentant, la actul decizional.

Salariatii Societatii sunt incluși în programe de pregătire profesională, reciclare, participă la cursuri de perfecționare.

Societatea are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariații care au cel puțin un an vechime în cadrul societății și vârsta cuprinsă între 18 și 52 de ani. Contribuția este plătită de angajator, până la limita de 200 euro/an, conform Codului Fiscal. Contractele încheiate de salariați sunt pentru Fondul de pensii facultative NN Optim administrat de NN Asigurări de viață SA.

Societatea își respectă angajamentele față de angajați, creditorii, furnizorii, clienții, investitorii. (stakeholders).

Anexam prezentului raport Situațiile financiare la data de 31.12.2024.

## **7. Semnături**

**Presedinte Consiliu de Administratie,**

**Ing. Milut Petre Marian**

## Anexa la Declaratia de Guvernanta Corporativa

Prevederile Codului de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivatia neconformitatii si masuri preconizate pentru conformare
<b>Sectiunea A-Responsabilitati</b>			
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societății, si care aplică, printre altele, Principiile Generale din Sectiunea A.	X		
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discutii (inclusiv prin ne reprezentare, cu exceptia cazului în care ne reprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) si de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă nastere conflictului de interese respectiv.	X		
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		X	Actualul CA este format din 3 membri, asa cum este stabilit in actul constitutiv al societatii. Modificarea numarului de membri CA se poate face numai cu aprobarea AGA si modificarea actului constitutiv.
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă functie executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administratie sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. (...)Criterii:	X		
A.5. Alte angajamente și obligatii profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv pozitii executive si neexecutive în Consiliul unor societăți si institutii non-profit, trebuie dezvăluite actionarilor si investitorilor potentiali înainte de nominalizare si în cursul mandatului său	X		
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect	X		

actiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligatie se referă la orice fel de raport care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.			
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului	X		
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Presedintelui sau a comitetului de nominalizare si, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie si schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile si frecventa procesului de evaluare.	X		
A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să contină informatii privind numărul de întâlniri ale Consiliului si comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană si în absentă) si un raport al Consiliului si comitetelor cu privire la activitățile acestora.	X		Informatiile privind numarul de intalniri ale CA au fost mentionate in rapoartele anuale ale CA, acestea fiind in numar de 13, in anul 2024. Aceasta cerinta este inclusa in Raportul Anual. Numarul de intalniri ale comitetelor in anul 2024 a fost de 6 ori .
A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informatii referitoare la numărul exact de membri independenti din Consiliul de Administratie sau din Consiliul de Supraveghere.	X		
<b>Sectiunea B- Sistemul de gestiune a riscului si controlul intern</b>			
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând presedintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru functiile si responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită si corespunzătoare.	X		
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	X		
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	X		

B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	X		
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acestora cu părțile afiliate.	X		
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	X		
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	X		
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau adhoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	X		
B.9. Nici unui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	X		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	X		Astfel de tranzacții sunt aprobate de Consiliu în urma unei opinii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare, dară fără a fi adoptată o procedură în acest sens.
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit	X		

intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terte independente.			
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	X		
<b>Secțiunea C- Justa recompensa și motivare</b>			
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.(...)	X		
<b>Secțiunea D- Aduagand valoare prin relațiile cu investitorii</b>			
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	X		OBS. Procedurile privind adunările generale sunt incluse în actul constitutiv. Convocarile adunărilor generale ale acționarilor s-au făcut conform prevederilor legale și ale actului constitutiv, unde există prevederi cu privire la atribuții, convocare, organizare și exercitarea dreptului de vot.
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	X		
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate	X		

referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;			
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	X		
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	X		
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	X		
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	X		
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	X		
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa,		Respecta parțial	Previziunile au fost furnizate anual în analizele ce stau la baza bugetului de venituri și cheltuieli și în programul de investiții. Politica privind previziunile urmează să fie publicată pe pagina de internet.

aceasta proiectie are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate initial. Politica privind previziunile va stabili frecventa, perioada avută în vedere si continutul previziunilor. Daca sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.			
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale si exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	X		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	X		
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern si de gestiune a riscurilor semnificative, precum si opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	X		
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnalistii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu exceptia cazului în care Presedintele Consiliului hotărăște în alt sens.	X		
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informatii atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operational, profitului net si al altor indicatori financiari relevanti, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	X		
D.9. O societate va organiza cel puțin două sedinte/teleconferinte cu analistii si investitorii în fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în sectiunea relatii cu investitorii a paginii de internet a		Respecta partial	Societatea realizeaza astfel de sedinte, inasa urmeaza ca informatiile prezentate sa fie publicate pe pagina de internet.



societății la data sedintelor/ teleconferintelor.			
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		Respecta parțial	Proiectele de responsabilitate socială în care este implicată societatea au fost menționate în rapoartele anuale ale CA. Urmează să fie publicată pe pagina de internet politica cu privire la activitatea societății în acest domeniu.

### Semnături

Președinte Consiliu de Administrație,

Ing. Milut Petre Marian

## **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 Anuale la data de 31 decembrie 2024.

Consiliul de Administratie al PREFAB SA confirma, in ceea ce priveste Situatiile Financiare Anuale la data de 31 decembrie 2024, urmatoarele:

a) Situatiile Financiare Anuale 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 Anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

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

a) 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,**

**Ing. Milut Petre Marian**