

Prospect simplificat aferent majorării capitalului social cu conversie de creanțe și aport în numerar, al PREBET AIUD S.A

Societate administrată în sistem unitar



La prețul de ofertă de: 0,18 lei / acțiune

Perioada de derulare a ofertei: 13.08.2024 - 12.09.2024

Aprobat de ASF prin decizia nr. 824 din 08.08.2024

Intermediar:



GOLDRING



Decizie CNVM: 2734/08.08.2003 | Nr. Registru CNVM: PJR01SSIF/260045 | Atestat CNVM: 372/29.05.2006
Reg. Com: J26/440/1998 | CUI: RO10679295 | Capital social: 3.323.000

Citiți Prospectul de Oferta cu atenție înainte de a subscrie !

APROBAREA PROSPECTULUI DE OFERTA PUBLICA NU ARE VALOARE DE GARANTIE ȘI NICI NU REPREZINTA O ALTA FORMA DE APRECIERE A A.S.F. CU PRIVIRE LA OPORTUNITATEA, AVANTAJELE SAU DEZAVANTAJELE, PROFITUL ORI RISCURILE PE CARE LE-AR PUTEA PREZENTA TRANZACȚIILE DE INCHEIAT PRIN ACCEPTAREA OFERTEI PUBLICE OBIECT AL DECIZIEI DE APROBARE. DECIZIA DE APROBARE CERTIFICA NUMAI REGULARITATEA PROSPECTULUI în PRIVINTA EXIGENTELOR LEGII ȘI ALE NORMELOR ADOPTATE în APLICAREA ACESTEIA.

NOTĂ CATRE INVESTITORI

Acest document, denumit în continuare „Prospectul”, redactat cu respectarea prevederilor Regulamentului (UE) nr. 1129/2017, completat de cele ale Regulamentelor delegate (UE) nr. 979/2019 și 980/2019, conține informații în legătură cu oferta de acțiuni aferentă operațiunii de majorare a capitalului social al PREBET AIUD S.A. prin emiterea unui număr de maxim 98.182.657 acțiuni noi, fiecare având o valoare nominală de 0,18 lei/acțiune, prin conversie de creanțe certe, lichide și exigibile asupra societății și prin aport în numerar în baza exercitării drepturilor de preferință, conform Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor societății PREBET AIUD S.A („Emitentul”) din data de 29.04.2024, publicată în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. 2988/18.06.2024 și Deciziei Consiliului de Administrație nr. 10/12.06.2024. Această operațiune presupune oferirea, către acționarii îndreptățiți, respectiv acționarii înscrși în Registrul Acționarilor deținut de Depozitarul Central la Data de Înregistrare, 12 iunie 2024, a posibilității de a subscrie acțiunile nou emise în cadrul majorării capitalului social în condițiile legii și ale prevederilor prezentului prospect. Oferta este intermediată de SSIF Goldring S.A. („Intermediarul”).

Informațiile expuse în prezentul Prospect prezintă situația Emitentului la data Prospectului, în limita documentelor și informațiilor selectate și puse la dispoziție de către Emitent, cu excepția situațiilor în care se menționează expres o altă dată.

Emitentul și Intermediarul nu au nicio responsabilitate cu privire la actualizarea sau completarea informațiilor în cazul oricărei schimbări care poate apărea în situația Emitentului cu excepția modificărilor de natură a afecta decizia investițională pe parcursul derulării Ofertei, caz în care acestea se aduc la cunoștință investitorilor printr-un amendament la Prospect în conformitate cu legislația aplicabilă.

Informațiile cuprinse în acest Prospect au fost furnizate de Emitent sau provin din surse publice, conform indicației din Prospect. Nicio altă persoană fizică sau juridică, în afara Intermediarului și a Emitentului nu a fost autorizată să furnizeze informații sau documente referitoare la Oferta descrisă în prezentul Prospect și nicio altă persoană fizică sau juridică nu a fost autorizată să furnizeze informații sau documente referitoare la Oferta, altele decât cele cuprinse în acest Prospect și în documentele încorporate prin referință în acesta. Orice informații sau documente furnizate în afara Prospectului sau a documentelor astfel încorporate nu trebuie luate în considerare că fiind autorizate de către Intermediar sau de Emitent.

Informațiile din acest Prospect au un caracter exclusiv informativ și nu vor fi interpretate ca fiind opinie legală, financiară sau fiscală. Nimic din conținutul acestui Prospect nu va fi interpretat ca o recomandare de a investi sau o opinie a Intermediarului asupra situației Emitentului sau ca o consiliere de natură juridică, fiscală, financiară sau consultanță profesională de afaceri.

În luarea deciziei de a subscrie Acțiunile Oferite, se recomandă ca investitorii să se bazeze pe propria analiză asupra termenilor Ofertei, inclusiv a avantajelor și a riscurilor implicate. Fiecare subscriber al Acțiunilor Oferite trebuie să respecte toate legile și reglementările în vigoare, Intermediarul sau Emitentul neavând nicio responsabilitate în legătură cu aceste aspecte.

Fiecare investitor va trebui să își consulte consultanții juridici, financiari, fiscali sau alți consilieri în legătură cu aspectele juridice, de impozitare, de afaceri, financiare sau în legătură cu aspectele implicate de subscrierea, cumpărarea, păstrarea sau transferarea Acțiunilor Oferite. Intermediarul și Emitentul nu își asumă nicio responsabilitate cu privire la aceste aspecte.

Intermediarul acționează exclusiv pentru Emitent în legătură cu Oferta și nu va fi responsabil legal sau contractual față de alte persoane.

Prezentul Prospect nu constituie o ofertă sau o invitație făcută de către Emitent sau de către Intermediar, sau în numele Emitentului sau a Intermediarului, de a subscrie Acțiunile Oferite în jurisdicțiile unde o astfel de ofertă sau invitație este ilegală, nu este autorizată, este restricționată în orice mod sau necesită o autorizare, aprobare sau notificare pentru ca potențialii investitori să poată subscrie în mod legal.

Cu excepția României, Emitentul sau Intermediarul nu a luat nicio măsură care să permită derularea acestei Oferte în nicio țară a UE sau SEE și într-o țară terță UE sau SEE, nici în Statele Unite ale Americii, Australia, Canada sau Japonia.

Persoanele care decid să subscrie Acțiuni Oferite în cadrul prezentei Oferte sunt obligate să cunoască restricțiile și limitările Ofertei și să se conformeze acestora.

Emitentul și Intermediarul nu vor avea nicio răspundere pentru neexecutarea subscrierilor primite în conformitate cu acest Prospect în caz de forță majoră (orice eveniment extern, imprevizibil, absolut invincibil și inevitabil, inclusiv fără limitare, calamități naturale, războaie, rebeliuni, tulburări civile, incendii, greve sau alte evenimente care pot limita funcționarea instituțiilor pieței de capital).

Prezentul Prospect va fi publicat pe site-ul Bursei de Valori București (<http://www.bvb.ro>), pe site-ul Intermediarului ofertei (www.goldring.ro), precum și pe site-ul propriu al Emitentului la secțiunea *Relația cu investitorii* (<https://www.prebet.ro/relatia-cu-investitorii/>).

Acest prospect a fost aprobat de către ASF prin Decizia nr. 827 / 08.08.2024.



Cuprins

NOTĂ CATRE INVESTITORI	2
DEFINIȚII	4
REZUMATUL PROSPECTULUI.....	7
PARTEA I. INFORMAȚII PRIVIND EMITENTUL valorilor mobiliare obiect al ofertei	14
PERSOANE RESPONSABILE, INFORMAȚII PRIVIND TERȚII, RAPOARTE ALE EXPERTILOR și APROBAREA AUTORITĂȚII COMPETENTE.....	14
AUDITORI STATUTARI	15
FACTORI DE RISC	15
INFORMAȚII DESPRE EMITENT.....	17
PREZENTARE GENERALĂ A ACTIVITĂȚILOR	17
INFORMAȚII PRIVIND TENDINȚELE	20
PREVIZIUNI SAU ESTIMĂRI PRIVIND PROFITUL	20
ORGANELE DE ADMINISTRARE, CONDUCERE și SUPRAVEGHERE și CONDUCEREA SUPERIOARĂ.....	21
ACȚIONARI SEMNIFICATIVI.....	24
TRANZACȚIILE CU PĂRȚI AFILIATE.....	26
INFORMAȚII FINANCIARE PRIVIND ACTIVELE și DATORIILE, POZIȚIA FINANCIARĂ și PROFITURILE și PIERDERILE EMITENTULUI	28
AUDITAREA INFORMAȚIILOR FINANCIARE ANUALE	32
INFORMAȚII SUPLIMENTARE.....	32
DIVULGĂRI ALE INFORMAȚIILOR IMPUSE PRIN REGLEMENTĂRI	33
CONTRACTE IMPORTANTE.....	35
DOCUMENTE DISPONIBILE.....	36
PARTEA A II-A. INFORMAȚII PRIVIND VALORILE MOBILIARE OBIECT AL OFERTEI.....	36
PERSOANE RESPONSABILE, INFORMAȚII PRIVIND TERȚII, RAPOARTE ALE EXPERTILOR și APROBAREA AUTORITĂȚII COMPETENTE.....	36
FACTORII DE RISC	37
INFORMAȚII ESENȚIALE	38
INFORMAȚII PRIVIND VALORILE MOBILIARE CARE URMEAZĂ A FI OFERITE/ADMISE LA TRANZACȚIONARE	41
TERMENII și CONDIȚIILE OFERTEI	47
ADMITEREA LA TRANZACȚIONARE și MODALITĂȚILE DE TRANZACȚIONARE.....	58
DEȚINĂTORII DE VALORI MOBILIARE CARE DORESC SĂ VÂNDĂ	59
CHELTUIELILE AFERENTE EMISIUNII/OFERTEI	59
DILUAREA	60
INFORMAȚII SUPLIMENTARE.....	60



DEFINIȚII

În cadrul acestui Prospect, cu excepția cazului în care se prevede contrariul în mod explicit, următorii termeni scriși cu inițiale majuscule vor avea următoarele semnificații, aplicabile atât formelor de singular cât și celor de plural:

„Actul Constitutiv”	Actul Constitutiv al Emitentului, în vigoare la data prezentului Prospect, care stă la baza înființării și funcționării societății PREBET AIUD S.A.
„Acțiuni”/„Acțiunile Societății”	Totalitatea acțiunilor emise de către Societate la data aprobării prezentului Prospect.
„Acțiunile Noi”/„Acțiunile Oferite”	Cele 98.182.657 acțiuni nou emise de către Emitent ca urmare a majorării de capital social, conform Hotărârii AGEA din data de 29.04.2024 și oferite tuturor deținătorilor de drepturi de preferință.
„Acționari îndreptățiți”	Persoanele fizice sau juridice care dețin acțiuni emise de către Emitent și care sunt înregistrați în Registrul Acționarilor la Data de Înregistrare 12 iunie 2024.
„AGEA”	Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății.
„ASF”	Autoritatea de Supraveghere Financiară.
„BVB”	Bursa de Valori București S.A. în calitate de administrator și operator al pieței de capital.
„CAEN”	Clasificarea Activităților în Economia Națională.
„Compania”/„Emitentul”/„Societatea”/PREBET AIUD S.A.	Prebet Aiud S.A., emitentul acțiunilor prezentate în acest Prospect, cu sediul social în Aiud, str. Arenei, nr. 10, jud. Alba, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba sub nr. de ordine J1/121/1991, cod unic de înregistrare 1763841, telefon 0258-861661, fax 0258-861454, adresă de e-mail office@prebet.ro , pagină de internet www.prebet.ro .
„Consiliul de administrație”	Consiliul de administrație al PREBET AIUD S.A., societate administrată în sistem unitar, potrivit cu prevederile actului constitutiv și ale legislației relevante.
„Cont Colector” sau „Contul de Oferta”	Conturile destinate colectării sumelor corespunzătoare subscrierilor în cadrul Ofertei, astfel cum sunt acestea identificate în prezentul Prospect.
„Data de Înregistrare”	Data calendaristică stabilită prin Hotărârea AGEA din data de 29.04.2024 și fiind data care servește la identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârii AGEA, potrivit cu Registrul Acționarilor eliberat de Depozitarul Central, respectiv, 12 iunie 2024.
„Depozitarul Central”	Depozitarul Central S.A., cu sediul în București, Șoseaua Nicolae Titulescu nr. 4-8, Clădirea America House, Aripa de Est, etaj 1, sector 1, reprezintă instituția care asigură servicii de depozitare, registru, compensare și decontare a tranzacțiilor cu instrumente financiare, precum și alte operațiuni în legătura cu acestea astfel cum sunt definite în legislația aplicabilă Pieței de Capital.
Etapa I a Ofertei	Perioada de 31 de zile calendaristice în care acționarii îndreptățiți pot subscrie în cadrul ofertei publice (Ofertei) obiect al Prospectului, în baza exercitării dreptului de preferință, începând cu prima zi lucrătoare după publicarea Prospectului aprobat de către ASF.
Etapa a II-a a Ofertei	Etapa în care acțiunile rămase nesubscrise în cadrul Etapei I a majorării sunt oferite în cadrul unui plasament privat care va fi derulat în baza excepției de la obligativitatea publicării unui Prospect prevăzută la art. 1, alin (4) lit. (b) a <i>Regulamentului (UE) 2017/1129 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 iunie 2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată</i> , respectiv ofertă adresată unui număr mai mic de 150 persoane fizice sau juridice altele decât investitori calificați, pe stat membru UE. Etapa a II-a nu face obiectul prezentului Prospect.
„Formular de Retrageră a acceptului de subscriere”	Formularul de retragere a acceptului de achiziționare sau subscriere a valorilor mobiliare oferite care trebuie completat și semnat de către subscriitorii în vederea revocării subscrierilor făcute în cadrul Ofertei, în condițiile prezentului Prospect.

„Formular de subscriere”	Formularul care trebuie completat și semnat de către investitori în vederea subscrierii în cadrul Ofertei.
„Goldring S.A.”	Goldring S.A., SSIF, autorizată pentru activități specifice pieței de capital cu sediul în Târgul Mureș, str. Tudor Vladimirescu nr. 56A, 540014, jud. Mureș, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J26/440/1998, cod unic de înregistrare RO10679295, e-mail goldring@goldring.ro .
„Intermediar” / „Participant la sistemul Depozitarului Central”	Societăți de servicii de investiții financiare autorizate de A.S.F. (brokeri), instituții de credit autorizate de B.N.R., în conformitate cu legislație bancară aplicabilă, precum și entități de natura acestora autorizate în state membre sau nemembre să presteze servicii și activități de investiții”, conform art. 2 pct. 19 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare.
„Intermediarul Ofertei”	Goldring S.A., SSIF
„Investitori”	Acționarii îndreptățiți să participe la majorarea capitalului social, fiind înregistrați în Registrul Acționarilor la Data de Înregistrare, 12 iunie 2024.
„Drepturi de preferință”	Un număr total de 41.817.343 drepturi de preferință alocate acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor la Data de Înregistrare aferenta majorării capitalului social stabilita prin Hotărârea AGEA din data de 29.04.2024, respectiv 12 iunie 2024.
„Legea nr. 24/2017”	Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare
„Legea Societăților”	Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.
„Leu” sau „Lei” sau „RON”	Moneda oficială a României.
„Oferta”	Oferta aferentă operațiunii de majorare a capitalului social cu conversie de creanțe certe, lichide și exigibile asupra Societății și aport în numerar cu acordarea dreptului de preferință conform Hotărârii AGEA din data de 29.04.2024 constând într-un număr de cel mult 98.182.657 acțiuni, nou emise și oferite acționarilor îndreptățiți. Prin decizia Consiliului de administrație din data de 12.06.2024 și în limitele hotărârii AGEA din 29.04.2024, un număr de până la 14.927.852 acțiuni vor putea fi alocate acționarului Anodin Opportunity SRL, în limita drepturilor de preferință deținute de acesta, prin compensare cu valoarea de 2.687.013,36 lei a unei creanțe deținute de Anodin Opportunity SRL asupra Societății. Creanța a fost certificată, prin raport de expertiză contabilă extrajudiciară ca fiind certă, lichidă și exigibilă.
„Perioada de Oferta” / „Perioada de Subscriere”	Perioada de derulare a Ofertei este de 31 zile calendaristice, în care deținătorii de drepturi de preferință – respectiv Acționarii Îndreptățiți – pot subscrie Acțiunile Oferte în baza exercitării drepturilor de preferințe, conform prezentului Prospect.
„Secțiunea I”	Secțiunea din cadrul sistemului de compensare-decontare și registru a Depozitarului Central în care sunt evidențiate conturile deținătorilor de Drepturi de Preferință care nu au cont deschis la un Participant (Broker).
„Secțiunea II”	Secțiunea din cadrul sistemului de compensare-decontare și registru a Depozitarului central în care sunt evidențiate conturile individuale și globale ale deținătorilor de Drepturi de Preferință care au cont deschis la un Participant / Intermediar.
„Secțiunea III”	Secțiunea din cadrul sistemului de compensare-decontare și registru a Depozitarului Central în care sunt evidențiate conturile individuale în care instrumentele financiare sunt înregistrate direct în numele și pe seama Participanților ca și proprietari ai respectivelor instrumente financiare.
„Prospectul”	Prezentul Prospect de ofertă aferent majorării capitalului social al PREBET AIUD S.A., aprobat de către ASF în vederea derulării Ofertei.

„Registrul Comerțului”	Baza de date cuprinzând registrele și înregistrarea comercianților și a altor entități prevăzute de lege.
„Regulamentul nr. 5/2018”	Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare
„Regulamentul (UE) 2017/1129”	Regulamentul (UE) 2017/1129 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare
„Regulamentul delegat (UE) 2019/979”	Regulamentul delegat (UE) 2019/979 de completare a Regulamentului (UE) 2017/1129 în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare referitoare la rezumatul prospectului, publicarea și clasificarea prospectelor etc. cu modificările și completările ulterioare
„Regulamentul delegat (UE) 2019/980”	Regulamentul delegat (UE) 2019/980 de completare a Regulamentului (UE) 2017/1129 în ceea ce privește formatul, conținutul, verificarea și aprobarea prospectului, cu modificările și completările ulterioare
„Zi Lucrătoare”	Orice zi în care atât piața românească interbancară cât și sistemele de tranzacționare ale Bursei de Valori București și sistemele de compensare-decontare ale Depozitarului Central sunt deschise pentru desfășurarea activității.



REZUMATUL PROSPECTULUI

Secțiunea A. Atenționări și elemente de identificare

Acest rezumat trebuie să fie citit ca introducere la Prospect, nu este exhaustiv și a fost elaborat numai în baza informațiilor detaliate în cuprinsul Prospectului și trebuie coroborat cu acesta. Orice decizie de a subscrie Acțiunile Oferite trebuie să se bazeze pe o examinare a Prospectului considerat în integralitatea lui. Investitorii nu trebuie să se limiteze la citirea acestui rezumat.

Calitatea de acționar presupune, prin definiție, participarea la beneficiile și pierderile Societății emitente proporțional cu deținerea din capitalul social. Așadar, date fiind caracteristicile acțiunilor ca valori mobiliare, o investiție în acțiuni – indiferent de Emitent – implică riscuri care se referă la pierderea întregului capital investit în cazul unei situații de faliment sau insolvență în care poate ajunge Societatea, respectiv a unei părți din aceasta în cazul unei evoluții negative a acțiunilor pe piața de capital atât din cauze interne, cât și externe.

În cazul în care se intențează o acțiune în fața unui tribunal privind informația cuprinsă în prospect, se poate ca investitorul reclamant, în conformitate cu legislația internă, să suporte cheltuielile de traducere a prospectului înaintea începerii procedurii judiciare.

Persoanele responsabile nu răspund civil exclusiv pe baza rezumatului, inclusiv a unei traduceri a acestuia, doar în cazul în care rezumatul este înșelător, inexact sau în neconcordanță cu părțile relevante ale prospectului, sau dacă nu oferă investitorilor, în raport cu celelalte părți ale prospectului, informațiile esențiale pentru a lua o decizie investițională fundamentată cu privire la aceste valori mobiliare.

Acest Prospect de ofertă vizează următoarele valori mobiliare:

- Acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală, emise în formă dematerializată în cadrul majorării de capital social a PREBET AIUD S.A conform hotărârii AGEA din data de 29.04.2024.
- ISIN: ROPREBACNOR0
- Emitent: PREBET SA AIUD, cu sediul social în Aiud, Str. Arenei, nr. 10, Jud. Alba,
- Cod unic de înregistrare: 1763841; Nr. de înregistrare la Registrul Comerțului: J1/121/1991
- Nr. telefon 0258-861661; Fax 0258-861454; adresă de e-mail office@prebet.ro
- Pagină web: www.prebet.ro
- Cod LEI: 254900R0KBC9MDTF1V33
- Autoritatea competența care aprobă prospectul: AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ, Splaiul Independenței nr. 15, sector 5, București, tel. 021 659 6271, 021 659 6215
- Pagina de internet www.asfromania.ro, e-mail : office@asfromania.ro
- Data aprobării Prospectului de către ASF: prin Decizia nr. 827 din 08-08-2024

Secțiunea B. informații esențiale privind Emitentul

B.1. Cine este emitentul valorilor mobiliare?

PREBET AIUD S.A. este o societate pe acțiuni administrată în sistem unitar, cu sediul social în Aiud, Str. Arenei, nr. 10, Jud. Alba, cod LEI 254900R0KBC9MDTF1V33, constituită în România, care își desfășoară activitatea în temeiul dreptului intern român, funcționând în conformitate cu prevederile Legii Societăților nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, respectiv ale legislației contabile și fiscale românești și altor acte legislative în vigoare pe teritoriul României relevante pentru domeniul său de activitate.

Activități principale

Potrivit Actului Constitutiv al Societății PREBET AIUD S.A. domeniul principal de activitate este „Fabricarea produselor din beton pentru construcții”, diviziunea cod CAEN 236, grupa 2361.

Activitatea de bază a Emitentului constă în producerea și comercializarea de traverse din beton armat precomprimat pentru linii de cale ferată și alte prefabricate din beton armat pentru structuri în construcții. Piața de desfacere a produselor societății este reprezentată de piața internă având ca modalitate de distribuție vânzarea directă spre antreprenorul sau subantreprenorul care are contractate lucrări cu beneficiarul final al produsului solicitat. Prin natura activității de producție pe care o desfășoară Societatea, nu există o dependență față de clienți, piața de desfacere a produselor vizând jucătorii care activează în partea de dezvoltare / reparație / infrastructura feroviara și rutiera.

Acționari majoritari

Potrivit informațiilor furnizate de către Depozitarul Central, la data de 12.06.2024, structura acționariatului Emitentului se prezintă astfel:



Acționar	Acțiuni	Procent
GES-GREEN ENERGY SPECIALISTS SRL, BISTRITA,	10.452.003	24,9944 %
ANODIN OPPORTUNITY SRL, CLUJ NAPOCA	6.358.000	15,2024 %
ACORD CONSTRUCT ALT SRL, BISTRITA	5.460.200	13,0573 %
ANODIN ASSETS SRL, CLUJ NAPOCA	5.268.000	12,5976 %
AUSEL IMOBILIARE SRL, CLUJ-NAPOCA	4.940.114	11,8136 %
Pers. Fizice	8.409.050	20,1090 %
Pers. Juridice	929.976	2,2239 %
TOTAL	41.817.343	100 %

Potrivit structurii sintetice a acționariatului la data de înregistrare, niciun acționar nu se află în situația de a exercita control direct asupra Societății. Conform cu informațiile transmise de acționarii societății și publicate conform prevederilor legale, acționarii menționați în continuare acționează concertat cu privire la emitent, deținând împreună 77,9331% din capitalul social: Societatea Anodin Opportunity SRL, Societatea Anodin Assets SRL, GES – Green Energy Specialists SRL, Ausel Imobiliare SRL, Acord Construct SRL și Kerekes Ioan Csaba.

Controlul asupra Emitentului se face conform prevederilor legale și prevederilor actului constitutiv.

Administratorii principali

Societatea este administrată în sistem unitar. La data Prospectului, membrii Consiliului de Administrație sunt:

1.	Mathe Francisc	Membru al Consiliului de Administrație
2.	Pârvu Adrian-Marcel	Membru al Consiliului de Administrație
3.	Pătrașcu Iuliu Ciprian	Membru al Consiliului de Administrație
4.	Deceanu Liviu-Daniel	Președinte al Consiliului de Administrație
5.	Oltean Ioan	Membru al Consiliului de Administrație

Conducerea executivă a PREBET AIUD S.A. este asigurată de către dl Porutiu Cosmin Alexandru, în calitate de Director General; dl. Kerekes Ioan Csaba, în calitate de Director General Adjunct și dl. Morutan Dan-Liviu, în calitate de Director Economic.

Auditorii statutar ai emitentului

Auditorul financiar al Emitentului pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 și 31.12.2023 este societatea Moldovan & Partners SRL cu sediul social în Cluj-Napoca, str. Rarău, nr. 28, CLUJ, înregistrată în Registrul Public Electronic cu nr. 612/626/2021, cod unic de înregistrare 33470203, nr. ORC J12/2388/2014, telefon 0744.133.592, auditor Sorin Moldovan, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. 7179/2012.

B.2. Care sunt informațiile financiare esențiale referitoare la emitent?

Conform prevederilor art. 2 și Anexei I ale Regulamentului delegat (UE) 2019/979, informațiile esențiale cu privire la poziția și performanța financiară ale Emitentului care trebuie să fie incluse în rezumatul prezentului Prospect sunt prezentate în tabelele următoare:

Elemente de bilanț

Bilanț (lei)	31.12.2022	31.12.2023	31.03.2024
Total active imobilizate	42.122.320	73.735.800	83.372.420
Total active curente	19.607.326	16.789.649	16.614.411
Total active	61.729.646	90.525.449	100.200.345
Capital social subscris și vărsat	8.199.548	8.199.548	8.199.548
Rezultat reportat cu excepția celui provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	6.119.213	5.501.804	5.501.804
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima dată a IAS 29	-60.401.818	-60.401.818	-60.401.818
Profit la sfârșitul perioadei de raportare	3.574.547	6.385.786	5.205.974
Total capitaluri proprii	45.491.347	53.140.571	51.960.760
Total datorii pe termen lung	1.404.619	5.643.606	13.561.269
Total datorii pe termen scurt	14.833.680	31.741.272	33.919.914
Total datorii	16.238.300	37.384.877	47.481.183
Total pasive	61.729.646	90.525.449	100.200.345

Contul de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere	31.12.2022	31.12.2023	31.03.2023	31.03.2024
Cifra de afaceri neta	44.925.243	59.399.196	9.167.473	6.210.904
Venituri din exploatare - total	46.865.868	55.721.241	11.271.728	11.976.864
Cheltuieli de exploatare - total	-44.066.983	-48.473.534	10.024.095	12.879.390
Rezultatul din exploatare	2.798.886	7.247.707	1.247.633	-902.526
Venituri financiare	1.271.964	994.738	65.951	6.957
Cheltuieli financiare	-199.927	-705.545	108.412	178.572
Rezultatul financiar	1.072.037	289.193	-41.461	-171.615
Total venituri	48.137.832	56.715.979	11.337.679	11.983.821
Total cheltuieli	-44.266.910	-49.179.079	10.132.507	13.057.962
Rezultatul net al exercițiului	3.574.547	6.385.787	1.003.952	-1.074.141

Situația fluxurilor de trezorerie

Cash Flow	31.12.2022	31.12.2023
Profit înainte de impozitări	3.870.923	7.536.900
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	4.991.999	9.981.054
Numerar net din activități de exploatare	16.810.197	12.795.213
Fluxuri de numerar din activități de investiție		
Numerar net din activități de investiție	-14.419.306	-28.067.035
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Numerar net din activități de finanțare	10.606.386	1.996.795
(Descrșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-4.665.436	4.387.686

Informațiile financiare din prezentul Prospect și rezumat la Prospect sunt preluate din situațiile financiare ale PREBET AIUD S.A. anuale, raportate în perioada de analiză (2022-2023) și situațiile financiare trimestriale încheiate la 31.03.2024. Acestea au fost întocmite conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS). Situațiile financiare aferente anilor 2022 și 2023 au fost auditate de auditorul financiar Moldovan & Partners SRL. În opinia auditorului, situațiile financiare încheiate la 31.12.2022 oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 2844/2016, cu excepția valorii poziției financiare a stocurilor și, respectiv, a imobilizărilor corporale. Ca bază a opiniei cu rezerve, raportul de audit precizează:

„La 31 decembrie 2022, Societatea are prezentate în situația poziției financiare stocuri în valoare de 10.214 mii lei (15.426 mii lei la 31 decembrie 2021), din care produse finite și mărfuri în valoare neta de 4.807 mii lei (9.187 mii lei la 31 decembrie 2021). Pe parcursul anului, Societatea a reversat cea mai mare parte din ajustarea pentru deprecierea produselor finite, fără a o reconstitui la finalul anului. Acest fapt este în contradicție cu politicile contabile ale societății, care prevăd recunoașterea de ajustări pentru deprecierea produselor finite, la valoarea produselor existente în stoc, cu vechime mai mare de un an. La 31 decembrie 2022, valoarea acestor produse finite este de 1.342 mii lei. Prin urmare, la 31 decembrie 2022, stocurile, respectiv rezultatul curent sunt supraevaluate cu suma de 1.342 mii lei, iar poziția de alte cheltuieli operaționale este subevaluată cu aceeași sumă.”

Pentru exercițiul financiar 2023, raportul de audit păstrează opinia cu rezerve pentru valoarea poziției financiare a stocurilor pentru anul precedent, 2022, fără însă ca rezervele auditorului să vizeze și raportările contabile la 31.12.2023. Astfel, auditorul opinează că „situațiile financiare încheiate la 31.12.2023 oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 2844/2016”, cu excepția valorii poziției financiare a stocurilor la data de 31.12.2022, având ca bază a opinia cu rezerve mai sus menționată.

Situațiile financiare aferente perioade 01.01.2024-31.03.2024 nu au fost auditate.

B.3. Care sunt principalele riscuri specifice emitentului?

Riscul de credit este determinat de expunerile legate de creditare față de clienți pentru produsele vândute, inclusiv creanțele neplătite. În cazul instituțiilor de credit și ale altor instituții financiare, sunt acceptate numai entități cu bună reputație și soliditate financiară pe piața financiară din România. În cazul clienților, deoarece nu este disponibil un rating independent, conducerea evaluează bonitatea clientului, pe baza poziției sale financiare, a experienței anterioare și a altor factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne conform limitelor stabilite de Consiliul de Administrație.

Riscul de lichiditate reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, care rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt, fără ca aceasta să implice costuri excesive sau pierderi care nu pot fi suportate de către Societate. Conducerea Societății monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale.

Riscul de piață este definit ca riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii, cât și reducerea cererii de piață să afecteze veniturile Societății. Riscul de piață privind instabilitatea pieței de desfacere pentru materialele de construcții, caracterizată printr-o scădere semnificativă a cererii este preîntâmpinat prin studii de piață și politici de marketing, în timp ce riscul volatilității prețurilor de la energia electrică, gaz metan, metale, motorină este contracarat prin găsirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii tradiționali.

Risc valutar. Societatea este expusă riscului valutar datorită vânzărilor și achizițiilor care sunt exprimate într-o altă valută decât cea funcțională, în primul rând euro.

Riscul de preț poate apărea din cauza neconcordanței prețului în timp, între momentul încheierii contractului și momentul în care se face plata și încasarea sumei prevăzute în contract. Acest risc își poate face apariția mai ales în cazul încheierii unor contracte pe termen lung. Societatea nu realizează exporturi de produse și nu există posibilitatea să nu se obțină câștigul scontat sau să se înregistreze pierderi, datorită modificării prețurilor internaționale în perioada dintre momentul încheierii și momentul finalizării contractelor.

Riscul de dependență față de un număr redus de clienți. Societatea are un portofoliu diversificat de clienți, însă, având în vedere sectorul economic în care activează societatea, există o dependență față de societățile care sunt implicate în marile proiecte de infrastructură demarate de Statul Român (construcția de autostrăzi, reabilitarea căilor ferate, etc.).

Riscul legat de concurență. Societatea apreciază că, în prezent, există un risc mare de concurență pe piețele de desfacere unde operează. Cu toate acestea, riscul pătrunderii pe piață a produselor livrate și serviciilor prestate de Societate ar trebui avut în vedere de investitori atunci când își fundamentează deciziile de investiții în acțiunile Societății.

Riscul de modificare a legislației fiscale. Legislația fiscală din România este supusă unor ample și frecvente modificări care ar putea influența nefavorabil activitatea Societății și/sau câștigurile realizate de investitori din deținerea sau tranzacționarea acțiunilor (majorarea impozitelor, introducerea de impozite noi, reducerea sau suspendarea unor facilități fiscale, etc.). Există riscul ca Societatea sau investitorii în acțiunile acesteia să fie expuși pe viitor unor cote majorate de impozite sau unor impozite noi (suplimentare) care nu puteau fi prevăzute sau estimate la data elaborării prezentului Raport.

Riscul de instabilitate politică. Instabilitatea politică poate duce la amânarea aplicării unor reforme structurale menite să susțină o dezvoltare durabilă a economiei României și să favorizeze crearea unei infrastructuri economice și financiare menite să sporească atractivitatea investițiilor străine directe și/sau de portofoliu. O percepție negativă asupra clasei politice românești poate influența volumul, caracterul și structura investițiilor din România, străine și/sau autohtone. Instabilitatea la nivel politic poate avea un efect negativ semnificativ asupra încrederii investitorilor rezidenți sau nerezidenți, asupra gradului de lichiditate și capitalizării bursiere, inclusiv asupra evoluției cotațiilor bursiere.

C. Informații esențiale privind valorile mobiliare

C.1. Care sunt principalele caracteristici ale valorilor mobiliare?

Acțiunile nou emise oferite și admise ulterior la tranzacționare sunt ordinare, nominative, indivizibile, dematerializate, asigură deținătorilor drepturi egale și au o valoare nominală egală cu 0,18 lei fiecare.

Majorarea capitalului social prin conversie de creanțe certe, lichide și exigibile și aport în numerar în baza exercitării drepturilor de preferință acordate tuturor acționarilor în perioada de subscriere a fost hotărâtă în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor PREBET AIUD S.A. (AGEA) întrunită legal și statutar la data de 29.04.2024. Hotărârea AGEA a fost publicată în Monitorul Oficial al României Partea IV-a nr. 2988/18.06.2024

În urma derulării operațiunii, capitalul social se va majora cu suma maximă de 17.672.878,26 lei prin emiterea, fără primă de emisiune, a unui număr de 98.182.657 acțiuni noi nominative, ordinare, dematerializate, fiecare având o valoare nominală de 0,18 lei/acțiune. Acțiunile nou emise fac obiectul Ofertei, plata acestora fiind efectuată prin aport în numerar și prin conversie de creanțe certificate ca fiind certe, lichide și exigibile, potrivit Hotărârii AGEA menționată mai sus și a Deciziei Consiliului de administrație al Societății din data de 12.06.2024.

Acțiunile nou emise și oferite în condițiile prezentului Prospect sunt ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală, emise în formă dematerializată, asigură deținătorilor drepturi egale și au o valoare nominală de 0,18 lei/acțiune. Fiecare acțiune face parte din aceeași clasă cu cea a acțiunilor Emitentului și sunt liber transferabile.

Acțiunile emise de PREBET AIUD S.A., sunt tranzacționate pe Piața Reglementată, Segment Principal, Categoria Standard administrată de Bursa de Valori București, sub simbolul de tranzacționare PREB. Codul ISIN al acțiunilor Emitentului este ROPREBACNOR0.

La momentul redactării Prospectului, capitalul social subscris și vărsat al Emitentului este de 7.527.121,74 lei împărțit în 41.817.343 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, dematerializate, cu valoare nominală de 0,18 lei.

Fiecare acțiune subscrisă și plătită de acționari conferă acestora dreptul la un vot în cadrul Adunării Generale a Acționarilor Societății, dreptul de a participa la distribuirea profitului în condițiile legii și ale Actului Constitutiv, dreptul de preferință în cadrul unei majorări de capital social ulterioare, dreptul la informare, drepturi derivate din lichidarea Emitentului, precum și orice alte drepturi prevăzute de Actul Constitutiv și de prevederile legale în vigoare. Nu există garanții aferente acestor valori mobiliare.

În caz de insolvență, prin natura lor, acțiunile – inclusiv acțiunile obiect al prezentei Oferte – conferă deținătorilor un rang inferior de prioritate raportat la alți creditori ai Emitentului. În caz de insolvență, acționarii sunt îndreptățiți la sumele reziduale după lichidarea completă a activului în favoarea creditorilor societății, proporțional cotelor de participare la capitalul social.

Acțiunile obiect al prezentei Oferte sunt liber transferabile.

Politica de dividende

Societatea recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați prin dividende, ca forma de participare la profiturile nete realizate de Societate. Hotărârea privind repartizarea rezultatului revine Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) și are în vedere principiul distribuirii echilibrate a profitului net între partea cuvenită acționarilor sub forma de dividende și partea alocată investițiilor, în acord cu principiile unei administrări prudentiale și în scopul asigurării unei dezvoltări sustenabile.

Dividendele se distribuie exclusiv din profiturile nete ale societății recunoscute cu respectarea reglementărilor contabile aplicabile și auditate potrivit legii și pot fi acordate prin plată în numerar sau prin acordare de acțiuni cu titlu gratuit în cazul capitalizării profiturilor nete acumulate de societate.

Prin hotărârea AGOA din data de 29.04.2024, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat repartizarea profitului în valoare de 6.385.787 lei, aferent exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023, ca alte rezerve.

C.2. Unde vor fi tranzacționate valorile mobiliare?

Acțiunile Oferte vor fi tranzacționate pe aceeași piață pe care se tranzacționează acțiunile Emitentului, și anume Piața Reglementată a Bursei de Valori București, categoria Standard.

C.3 Care sunt principalele riscuri specifice valorilor mobiliare?

Fiecare dintre riscurile privind Emitentul - așa cum au fost acestea identificate și descrise la anterior - odată materializat, poate influența negativ, într-o măsură dificil de cuantificat, prețul și lichiditatea acțiunilor PREBET AIUD S.A. pe piața de capital.

Pe lângă acestea, investiția în acțiuni în sine prezintă riscuri specifice derivate din particularitățile acestor instrumente financiare în contextul evoluțiilor economice, sociale și politice la scară națională și internațională.

Riscurile asociate cu o investiție directă în acțiuni, ca de altfel și randamentul așteptat asociat acestei investiții sunt, în principiu, superioare celor aferente depozitului bancar sau investiției în alte instrumente financiare precum obligațiuni de stat, participații la fonduri de investiții sau chiar obligațiuni corporative.

Riscul de preț este specific acțiunilor listate și derivă din evoluțiile negative ce pot interveni în cotația acțiunilor emitentului. Fluctuația prețului poate fi indusă de o multitudine de factori legați de activitatea emitentului sau de volatilitatea generală a pieței. De asemenea, în cazuri speciale precum evenimente deosebite sau situații litigioase, acțiunile societății pot fi suspendate de la tranzacționare, cu impact asupra posibilității investitorilor de a vinde acțiunile în orice moment dorit și asupra valorii de piață a acțiunilor la reluarea tranzacționării.

Riscurile generate de piața de capital din România, în ansamblul ei. Volatilitatea și lichiditatea sunt elemente care caracterizează mecanismul pieței de capital, conturând un risc de natură sistemică pentru toate instrumentele financiare tranzacționate.

Riscul asociat rezultatelor comunicate. Accentul pus pe dezvoltarea afacerii și pe investiții, în detrimentul obiectivului de a obține profit, poate contura o perspectivă incorectă cu privire la performanța societății în rândul publicului investitor. Acest risc planează asupra societății în perioada de raportare, cu efecte asupra cotațiilor bursiere.

D. Informații esențiale privind oferta publică de valori mobiliare

D.1. Care sunt condițiile și calendarul pentru a investi în această valoare mobilă?

Condiții generale și calendarul ofertei

Oferta are ca obiect un număr de 98.182.657 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală, emise în formă dematerializată, de către PREBET AIUD S.A. în conformitate cu hotărârea AGEA din data de 29.04.2024, oferite la un preț de emisiune egal cu valoarea nominală de 0,18 lei/acțiune atât în prima Etapă, cât și în a doua Etapă de ofertare a acțiunilor rămase nesubscrise în Etapa I. Persoanele îndreptățite să subscrie în cadrul Ofertei sunt acționarii Emitentului înscrși în Registrul Acționarilor la data de înregistrare de 12.06.2024, stabilită prin hotărârea AGEA publicată în Monitorul Oficial al României Partea IV-a nr. 2988/18.06.2024 cărora, la data plății drepturilor de preferință, 13.06.2024, li s-au alocat un număr de drepturi de preferință egal cu numărul de acțiuni deținute la data de înregistrare. Drepturile de preferință nu sunt tranzacționabile.

În Etapa I, numărul de acțiuni noi care pot fi subscrise de un acționar, în baza exercitării drepturilor de preferință deținute, se calculează prin înmulțirea numărului de drepturi de preferință deținute cu rata de subscriere de 2,347893241, prețul de subscriere fiind de 0,18 lei/acțiune, egal cu valoarea nominală. În cazul în care, în urma aplicării calculului matematic („număr drepturi de preferință” x 2,347893241), numărul maxim de acțiuni care poate fi subscris în cadrul exercitării drepturilor de preferință nu este un număr natural, numărul maxim de acțiuni care pot fi efectiv subscrise va fi rotunjit în minus la cel mai apropiat număr natural întreg inferior.

Perioada de subscriere în Etapa I este de 31 zile calendaristice și se va derula începând cu prima Zi Lucrătoare după publicarea Prospectului, respectiv de la data de 13.09.2024 până la data de 12.09.2024 inclusiv, între orele 9:30 și 17:30 ale fiecărei Zile Lucrătoare cu excepția ultimei Zile Lucrătoare, când perioada de subscriere se încheie la ora 13:00.

În Etapa a II-a, acțiunile rămase nesubscrise în Etapa I de exercitare a drepturilor de preferință vor fi oferite în cadrul unui Plasament Privat. Etapa a II-a nu face obiectul prezentului Prospect, încadrându-se în excepția de la obligativitatea întocmirii Prospectului prevăzută prin art. 1 alin (4) lit. b) din Regulamentul UE 2017/1129 prin aceea că în etapa a II-a participă un număr mai mic de 150 persoane fizice. Termenii, condițiile și criteriile de desfășurare ale plasamentului privat vor fi stabiliți ulterior încheierii primei Etape prin decizia Consiliului de Administrație al Societății. Plasamentul privat se va încheia în termen de cel mult 10 zile lucrătoare de la data Deciziei Consiliului de Administrație privind termenii, condițiile și criteriile de desfășurare ale acestuia.

Rezultatele subscrierilor în cele două etape ale majorării de capital vor fi făcute publice pe site-ul BVB (<https://www.bvb.ro/>). Raportul curent aferent rezultatului subscrierilor în Etapa I, va fi publicat în termen de cel mult 2 zile lucrătoare de la încheierea Perioadei de Ofertă a Etapei I, în timp ce notificarea privind rezultatele întregii operațiuni de majorare a capitalului social va fi publicată pe pagina de internet a BVB și comunicată către ASF în termen de 5 Zile Lucrătoare de la încheierea Perioadei de Ofertă aferentă celei de a II-a Etape.

Modalitatea de subscriere este următoarea:

Subscrierea în cadrul Ofertei – Etapa I – se realizează astfel:

1) Investitorii care dețin acțiuni ale Emitentului în Secțiunea I a Depozitarului Central pot subscrie numai prin Intermediarul Ofertei, Goldring S.A., SSIF cu sediul în Târgu Mureș, str. Tudor Vladimirescu, nr 56A, tel/fax. 0265 269 195/0365 455 254, către care vor transmite sau depune, în Perioada de Subscriere, (i) fie în format fizic cu semnătură olografă în original, prin curier, scrisoare recomandată sau personal la sediul Intermediarului, (ii) fie la adresa de e-mail subscrieri@goldring.ro cu semnătură electronică extinsă incorporată potrivit cu prevederile Legii 455/2001 privind semnătura electronică, Formularul de Subscriere însoțit de dovada plății și documentele menționate în prezentul Prospect. Plata acțiunilor subscrise se face în contul Emitentului deschis la banca CEC Bank, cod IBAN RO88CECEB00030RON3273513

2) Investitorii care dețin acțiuni ale Emitentului în **Secțiunea a II-a** a Depozitarului Central (la Intermediari / Brokeri) vor putea subscrie doar prin Intermediarii la care dețin acțiunile într-un cont de investiții, cărora le vor transmite în Perioada de Subscriere, ordinul de subscriere cu respectarea cerințelor legale și ale procedurilor interne proprii Intermediarului. Plata acțiunilor subscrise se face în conformitate cu reglementările Depozitarului Central și politicile Intermediarului prin care investitorul participă la Ofertă.

3) Investitorii care dețin acțiuni ale Emitentului în **Secțiunea a III-a** a Depozitarului Central (conturi ale Participanților) vor subscrie direct în sistemul Depozitarului Central S.A., plata acestora fiind în conformitate cu reglementările Depozitarului Central S.A. Subscrierile realizate în baza unor documente primite în afara Perioadei de subscriere sau care nu respecta condițiile menționate în prezentul Prospect nu vor fi validate.

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile pe toată Perioada de Subscriere, cu excepția prevăzută de lege prin art. 23 (2) din Regulamentul UE nr. 1129/2017, cu modificările și completările ulterioare, respectiv a introducerii de suplimente la prospectul de oferta.

După încheierea Perioadei de Ofertă aferentă celei de a II-a Etape a Ofertei, acțiunile nou emise rămase nesubscrise vor fi anulate prin decizia Consiliului de Administrație care va constata rezultatul operațiunii de majorare de capital social, va aproba modificarea capitalului social prin majorarea acestuia cu valoarea acțiunilor efectiv subscrise și va dispune întreprinderea tuturor demersurilor necesare modificării actului constitutiv, respectiv înregistrării și publicării acestei modificări. Raportul Consiliului de Administrație cu privire la rezultatul operațiunii va fi transmis către ASF, BVB și publicat pe paginile de internet ale Emitentului, Intermediarului Ofertei și BVB.

După aprobarea ASF, Prospectul, Formularele de Subscriere și de Retrageră a acceptului de subscriere vor fi disponibile pe pagina de internet a Emitentului la secțiunea *Relația cu investitorii* <https://www.prebet.ro/relatia-cu-investitorii/>, pe pagina de internet a Intermediarului Ofertei (www.goldring.ro), pagina de internet a BVB în calitate de administrator al Pieței Reglementate (www.bvb.ro), precum și, în format fizic, la sediul Emitentului și Intermediarului. Investitorii vor putea consulta pe pagina de internet a Emitentului, de asemenea, Actul constitutiv al acestuia, situațiile financiare și rapoartele auditorilor financiari.

Prezentul Prospect nu constituie o ofertă sau invitație făcută de Emitent sau Intermediarul Ofertei sau în numele lor de a subscrie acțiuni în jurisdicțiile unde această ofertă sau invitație nu este autorizată sau este restricționată în orice mod sau pentru potențiali investitori ce nu pot subscrie în mod legal. Persoanele care decid să subscrie Acțiuni în cadrul prezentei Oferte sunt obligate să cunoască restricțiile și limitările Ofertei și să se conformeze acestora. Indiferent de modalitatea aleasă, subscrierea în această Ofertă în conformitate cu prezentul Prospect reprezintă acceptarea necondiționată a termenilor și condițiilor de derulare ale Ofertei și a prezentului Prospect în întregime, investitorul respectiv confirmând că a primit, citit, înțeles și acceptat termenii și condițiile prezentului Prospect și că a subscris în acord cu acestea.

Cuantumul și procentajul diluării imediate rezultate în urma ofertei.

Dacă toți acționarii îndreptățiți își vor exercita dreptul de preferință, structura acționariatului și participația deținută în prezent de fiecare dintre aceștia la capitalul social al Emitentului nu vor suferi modificări. Deținerile unui Acționar la Emitent se diluează în condițiile în care Acționarul respectiv nu subscrie integral numărul de Acțiuni Noi pe care le poate subscrie conform specificațiilor prezentului Prospect. În ipoteza în care un acționar nu participă la majorarea capitalului și toate celelalte acțiuni oferite sunt subscrise, procentul de diluare este de 70,13%. Cu caracter exemplificativ, deținerea de 1,00% în capitalul social al Emitentului anterior majorării de capital descrisă în prezentul Prospect va fi diluată la 0,2987% ulterior majorării de capital, în ipoteza nesubscrierii acționarului în cauză și a subscrierii ofertei în integralitate.

Estimări ale costului total al emisiunii și ale costurile percepute de la investitor de către emitent

Emitentul nu percepe în mod direct cheltuieli Investitorilor în Ofertă.

Cheltuielile aferente ofertei, care vor fi suportate de Emitent din alte surse decât fondurile atrase în Ofertă, sunt:

1. Comisionul Intermediarului Ofertei, în conformitate cu contractul între părți;
2. Cota percepută de ASF calculată ca procent de 0,1% din valoarea sumelor efectiv subscrise în mod valid în oferta.
3. Taxa ASF de eliberare a certificatului de înregistrare a instrumentelor financiare pentru acțiunile nou-emise (cf. Anexa 3 – 2.17 / Regulamentul ASF nr. 16/2014 privind veniturile Autorității) – 500 lei;
4. Taxe la Registrul Comerțului de înregistrare a majorării de capital social estimate la 1.500 lei;
5. Taxe aferente derulării operațiunii de majorare prin sistemul BVB și al Depozitarului Central, estimate la 1.000 lei
6. Alte cheltuieli incidente operațiunii – estimate la 1.000 lei

D.2. Cine este Ofertantul?

Ofertantul valorilor mobiliare este același cu Emitentul acestora, societatea PREBET AIUD S.A.

D.3. De ce a fost elaborat acest prospect?

Acest Prospect prezintă Oferta de 98.182.657 acțiuni nou emise ale PREBET AIUD S.A. aferentă operațiunii de majorare de capital social prin conversie de creanțe și aport în numerar, cu acordarea de drepturi de preferință potrivit hotărârii AGEA din data de 29.04.2024 și a deciziei Consiliului de administrație din data de 12.06.2024, în conformitate cu dispozițiile art. 173 din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață cu modificările și completările ulterioare.

Având în vedere prețul de subscriere egal cu valoarea nominală, respectiv 0,18 lei/acțiune, valoarea totală a fondurilor pe care Emitentul le poate atrage în urma derulării Ofertei este de cel mult 14.985.864,90, în situația în care întreaga valoare a creanței acționarului Anodin Opportunity SRL aprobate spre conversie este convertită în acțiuni nou emise și toate celelalte acțiuni nou emise vor fi subscrise. În cazul plății integrale în numerar a tuturor acțiunilor oferite, valoarea totală a fondurilor care pot fi atrase în Ofertă este de 17.672.878,60 lei, calculată ca produs între numărul de acțiuni nou emise (98.182.657 acțiuni) și prețul de emisiune (0,18 lei).

Aportul în numerar aferent operațiunii de majorare a capitalului social așa cum este descris în prezentul Prospect va fi utilizat în acord cu strategia de dezvoltare a Societății, respectiv:

- Un procent de 27% pentru finanțarea activității curente, respectiv pentru susținerea executării contractelor semnate care au ca obiect producția de traverse și prefabricate pentru infrastructura feroviară și rutieră;
- Un procent de 33% pentru investiția în creșterea capacității de producție de linii de traverse;
- Un procent de 7 % pentru îmbunătățirea infrastructurii și fluxurilor unității de producție care să permită creșterea capacității de producție agregate necesare procesului de producție dar și producția proprie de beton;
- Un procent de 33 % pentru majorarea participației Societății la capitalul social al ROCA Investments.

Oferta nu face obiectul vreunui acord privind un angajament ferm de subscriere. Emitentul și Intermediarul nu au identificat potențiale conflicte de interese cu privire la Ofertă sau care să influențeze semnificativ derularea acesteia.

PARTEA I. INFORMAȚII PRIVIND EMITENTUL VALORILOR MOBILIARE OBIECT AL OFERTEI

SECȚIUNEA I PERSOANE RESPONSABILE, INFORMAȚII PRIVIND TERȚII, RAPOARTE ALE EXPERTILOR și APROBAREA AUTORITĂȚII COMPETENTE

Punctul 1.1 Persoane responsabile	Informațiile care au stat la baza elaborării prezentului Prospect referitoare la Emitent și activitatea sa sunt furnizate de către: PREBET AIUD S.A., persoană juridică română, cu sediul social în Aiud, Str. Arenei, nr. 10, Jud. Alba, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Vrancea sub nr. de ordine J1/121/1991, cod unic de înregistrare 1763841, telefon 0258-861661, fax 0258-861454, adresă de e-mail office@prebet.ro, pagină de internet www.prebet.ro („Emitentul”). Intermediarul Ofertei este SSIF Goldring S.A., companie cu sediul în Târgu Mureș, Str. Tudor Vladimirescu nr. 56A, jud. Mureș, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J26-440/19.04.1998, Cod Unic de Înregistrare RO 10679295, autorizata de CNVM/ASF prin decizia nr. 2734/08.08.2003, nr. atestat: 372/29.05.2006, înscrisă în Registrul CNVM/ASF cu nr. PJR01SSIF/260045, telefon/fax 0265 269 195 / 0365 455 254, e-mail goldring@goldring.ro, site web www.goldring.ro (“Intermediarul”). Persoanele responsabile pentru informațiile cuprinse în prezentul Prospect: - din partea Emitentului: domnul DECEANU LIVIU DANIEL – Președinte Consiliu de Administrație; - din partea Intermediarului: domnul VIRGIL ZAHAN – Director General.
Punctul 1.2 Declarații ale persoanelor responsabile	<i>O declarație a persoanelor responsabile pentru documentul de înregistrare din care să reiasă că informațiile incluse în documentul de înregistrare sunt, după cunoștințele lor, conforme cu realitatea și că documentul de înregistrare nu conține omisiuni susceptibile să îi afecteze semnificația.</i> Reprezentantul Emitentului declară că, după luarea tuturor măsurilor rezonabile în acest sens, informațiile referitoare la Emitent incluse în prezentul Prospect sunt, după cunoștințele sale, conforme cu realitatea și nu conțin omisiuni de natură să afecteze semnificativ conținutul acestuia. Reprezentantul Intermediarului declară că, după luarea tuturor măsurilor rezonabile în acest sens, informațiile referitoare la Ofertă incluse în prezentul Prospect sunt, după cunoștințele sale, conforme cu realitatea și nu conțin omisiuni de natură să afecteze semnificativ conținutul acestuia.
Punctul 1.3 Declarații / rapoarte ale experților	<i>În cazul în care Prospectul conține o declarație sau un raport atribuite unei persoane care acționează în calitate de expert, se indică detaliile persoanei în cauză. Dacă declarația sau raportul a fost întocmit la cererea emitentului, se precizează ca respectiva declarație sau respectivul raport a fost inclus în Prospect cu consimțământul persoanei care a autorizat conținutul respectivei parti din prospect.</i> Prospectul nu conține declarații sau rapoarte atribuite experților în afara rapoartelor de audit aferente exercițiilor financiare pentru care Prospectul prezintă situații financiare (2022 și 2023), respectiv în afara raportului de expertiză contabilă extrajudiciară datat 14 iunie 2024 și realizat de către Matei Contexpert SRL, societate de expertiză contabilă înscrisă în CECCAR cu autorizația A0012345 eliberată la 03.04.2017, care certifică creanțele împotriva societății care urmează a fi convertite în capital social, ca certe, lichide și exigibile. Opinia auditorului este prezentată la punctul 11.2. al prezentei Secțiuni.
Punctul 1.4 Informații din surse terțe	<i>În cazul în care informațiile provin de la o terță parte, se furnizează o confirmare a faptului că informațiile în cauză au fost reproduse cu acuratețe și ca, după cunoștințele emitentului și în măsura în care acesta poate să confirme având în vedere datele publicate de terță parte în cauză, nu au fost omise fapte care ar face ca informațiile reproduse să fie incorecte sau să inducă în eroare. Se menționează, de asemenea, sursa (sursele) informațiilor în cauză.</i> Nu este cazul, în afara rapoartelor de audit asupra situațiilor financiare istorice.

Punctul 1.5 Declarație	Persoanele responsabile declară ca acest prospect a fost aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară în calitate de autoritate competentă în temeiul Regulamentului UE nr. 1129/2017, prin decizia nr. <u>827 / 06.08.2024</u>. Autoritatea de Supraveghere Financiară aprobă acest prospect doar din punctul de vedere al îndeplinirii standardelor privind caracterul exhaustiv, inteligibil și coerent impuse de Regulamentul UE nr. 1129/2017. Această aprobare nu este considerată drept o aprobare a emitentului care face obiectul acestui prospect. Prospectul a fost elaborat ca parte a unui prospect simplificat în conformitate cu articolul nr. 14 din Regulamentul UE nr. 1129/2017.
SECȚIUNEA 2	AUDITORI STATUTARI
Punctul 2.1	<i>Numele auditorilor emitentului pentru perioada vizată de informațiile financiare istorice (împreună cu apartenența lor la un organism profesional).</i> Auditorul financiar al Emitentului pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 și 31.12.2023 este societatea Moldovan&Partners SRL cu sediul social în Cluj-Napoca, str. Rarău, nr. 28, CLUJ, înregistrată în Registrul Public Electronic cu nr. 612/626/2021, cod unic de înregistrare 33470203, nr. ORC J12/2388/2014, telefon 0744.133.592, auditor Sorin Moldovan, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. 7179/2012.
SECȚIUNEA 3	FACTORI DE RISC
Punctul 3.1	Investiția în acțiunile PREBET AIUD S.A. implică un nivel de risc a cărui evaluare presupune o analiză atentă a factorilor de risc și informațiilor cu privire la Emitent cuprinse în prezentul Prospect. Factorii de risc constau în acele elemente, situații sau condiții interne sau externe care pot afecta, prin natura lor, rezultatele așteptate asociate activității antreprenoriale sau investiționale. Astfel, oricare dintre factorii prezentați mai jos ar putea avea un impact negativ mai mult sau mai puțin important asupra activității, situației financiare sau rezultatelor Emitentului, respectiv asupra prețului de tranzacționare și lichidității acțiunilor sale, care ar putea determina pierderea parțială sau totală a investiției de către potențialii investitori. Enumerarea factorilor de risc din aceasta secțiune nu este exhaustivă, fiind posibil ca și alte elemente, care fie nu sunt cunoscute persoanelor responsabile pentru informațiile din acest Prospect, fie sunt considerate irelevante la momentul actual, să poată avea consecințe asupra investiției în acțiuni. Investitorii trebuie să întreprindă diligentele necesare în vederea unei evaluări proprii asupra oportunității investiției, în raport cu nevoile, așteptările, disponibilitățile bănești și obiectivele investiționale proprii. Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor 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 își propune să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile. <i>3.1.1 Riscuri specifice Emitentului</i> Riscul de credit este determinat de numerar și echivalente de numerar, depozite la instituții de credit și alte instituții financiare, precum și de expunerile legate de creditare față de clienți pentru produsele vândute, inclusiv creanțele neplătite. În cazul instituțiilor de credit și ale altor instituții financiare, sunt acceptate numai entități cu bună reputație și soliditate financiară pe piața financiară din România. În cazul clienților, deoarece nu este disponibil un rating independent, conducerea evaluează bonitatea clientului, pe baza poziției sale financiare, a experienței anterioare și a altor factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne conform limitelor stabilite de Consiliul de Administrație. Utilizarea limitelor (plafoanelor) de credit este monitorizată în mod regulat. Modificările nefavorabile apărute în bonitatea clienților Societății pot produce efecte negative asupra capacității Societății de a colecta numerarul sau echivalentele de numerar rezultate din vânzări, ceea ce ar putea determina incertitudini în privința continuității activității, precum și deprecieri în indicatorii de performanță financiară prin recunoașterea ajustărilor pentru deprecierea acestor active. Expunerea Societății la riscul de credit este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client. Societatea PREBET AIUD S.A. prin specificul activității sale și datorită faptului că beneficiarii sunt societăți comerciale care

activează în domeniul construcțiilor domeniu cu un grad ridicat de risc bancar este expusă la acest tip de risc cauzat de plata cu întârziere a facturilor sau fapt și mai grav intrarea în insolvență.

Riscul de lichiditate reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, care rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt, fără ca aceasta să implice costuri excesive sau pierderi care nu pot fi suportate de către Societate. Conducerea Societății monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale. Aceste previziuni țin cont de planurile de finanțare, de respectarea acordurilor contractuale, precum și de respectarea obiectivelor interne privind indicatorii de gestiune economico-financiară.

Riscul de piață este definit ca riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii, cât și reducerea cererii de piață să afecteze veniturile Societății. Risc de piață privind instabilitatea pieței de desfacere pentru materialele de construcții, caracterizată printr-o scădere semnificativă a cererii este preîntâmpinat prin studii de piață și politici de marketing, în timp ce riscul volatilității prețurilor de la energia electrică, gaz metan, metale, motorină este contracarat prin găsirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii tradiționali.

Risc valutar. Societatea este expusă riscului valutar datorită vânzărilor și achizițiilor care sunt exprimate într-o altă valută decât cea funcțională, în primul rând euro.

Riscul de preț poate apărea din cauza neconcordanței prețului în timp, între momentul încheierii contractului și momentul în care se face plata și încasarea sumei prevăzute în contract. Acest risc își poate face apariția mai ales în cazul încheierii unor contracte pe termen lung. Societatea nu realizează exporturi de produse și nu există posibilitatea să nu se obțină câștigul scontat sau să se înregistreze pierderi, datorită modificării prețurilor internaționale în perioada dintre momentul încheierii și momentul finalizării contractelor. Pentru contracararea riscului de preț aferent contractelor de furnizare încheiate cu clienții de pe piața internă, Societatea efectuează analize și estimări referitoare la evoluția prețului materiilor prime și materialelor, a cheltuielilor cu utilitățile și forța de muncă.

Riscul de dependență față de un număr redus de clienți. Societatea are un portofoliu diversificat de clienți, însă, având în vedere sectorul economic în care activează societatea, există o dependență față de societățile care sunt implicate în marile proiecte de infrastructură demarate de Statul Român (construcția de autostrăzi, reabilitarea căilor ferate, etc.).

Riscul legat de concurență. Societatea apreciază că, în prezent, există un risc mare de concurență pe piețele de desfacere unde operează. Cu toate acestea, riscul pătrunderii pe piață a produselor livrate și serviciilor prestate de Societate ar trebui avut în vedere de investitori atunci când își fundamentează deciziile de investiții în acțiunile Societății.

3.1.2. Riscurile sistemice privind emitentul sunt cele provocate de evoluția evenimentelor politice și economice care influențează în mod obiectiv, într-un sens sau altul, întreg sistemul economic al unei unități geo-politice. Riscul sistemic este nediferențiat și nu poate fi prevenit.

Riscul de modificare a legislației fiscale. Legislația fiscală din România este supusă unor ample și frecvente modificări care ar putea influența nefavorabil activitatea Societății și/sau câștigurile realizate de investitori din deținerea sau tranzacționarea acțiunilor (majorarea impozitelor, introducerea de impozite noi, reducerea sau suspendarea unor facilități fiscale, etc). Există riscul ca Societatea sau investitorii în acțiunile acesteia să fie expuși pe viitor unor cote majorate de impozite sau unor impozite noi (suplimentare) care nu puteau fi prevăzute sau estimate la data elaborării prezentului Raport.

Riscul de instabilitate politică. Instabilitatea politică poate duce la amânarea aplicării unor reforme structurale menite să susțină o dezvoltare durabilă a economiei României și să favorizeze crearea unei infrastructuri economice și financiare menite să sporească atractivitatea investițiilor străine directe și/sau de portofoliu. O percepție negativă asupra clasei politice românești poate influența volumul, caracterul și structura investițiilor din România, străine și/sau autohtone. Instabilitatea la nivel politic poate avea un efect negativ semnificativ asupra încrederii investitorilor rezidenți sau nerezidenți, asupra gradului de lichiditate și capitalizării bursiere, inclusiv asupra evoluției cotațiilor bursiere.

SECȚIUNEA 4	INFORMAȚII DESPRE EMITENT
Punctul 4.1	PREBET AIUD S.A.
Denumirea Emitentului	
Punctul 4.2	PREBET AIUD S.A., persoană juridică română, cu sediul social în Aiud, Str. Arenei, nr. 10, Jud. Alba, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba sub nr. de ordine J1/121/1991, cod unic de înregistrare 1763841, telefon 0258-861661, fax 0258-861454, adresă de e-mail office@prebet.com , este constituită și funcționează în temeiul legislației romane.
Sediul și elemente de identificare	Pagină de internet www.prebet.ro . Emitentul declară ca informațiile de pe pagina de internet a societății nu fac parte din prospect, cu excepția cazului în care aceste informații sunt incluse, prin trimitere, în prospect.
SECȚIUNEA 5	PREZENTARE GENERALĂ A ACTIVITĂȚILOR
Punctul 5.1	Data înființării societății
Activități principale	Societatea PREBET AIUD S.A. a fost înființată în anul 1991, prin preluarea integrală a patrimoniului fostei Întreprinderi Prefabricate din beton Aiud (IPB) , înființată în anul 1966. PREBET AIUD S.A. a fost organizată sub actuala structură în baza Legii nr. 15/1990 și prin HG nr. 93/04.02.1991, fiind înmatriculată la Registrul Comerțului cu nr. J/01/121/1991.
	Principalele activități esențiale ale emitentului
	Obiectul principal de activitate al Societății constă în realizarea de lucrări de construcții montaj, producerea și comercializarea de produse și servicii în domeniul căilor de comunicații. Activitatea principală de producție este "Fabricarea produselor din beton pentru construcții" (Cod CAEN Rev.2 - 2361). Emitentul produce și comercializează traverse din beton armat precomprimat pentru linii de cale ferată și alte prefabricate din beton armat pentru structuri în construcții.
	În cadrul activității desfășurate, principalele produse realizate de către Emitent sunt:
	● Traverse din beton precomprimat pentru calea ferată ● Grinzi pentru poduri cu diferite lungimi și înălțimi ● Prefabricate pentru podețe căi ferate și rutiere ● Prefabricate din beton pentru lucrări de artă și tuneluri ● Dale pentru pasaje la nivel cu calea ferată ● Prefabricate pentru canal cu buzunare pentru revizia locomotivelor și vagoanelor ● Traverse din beton armat tip bibloc pentru metrou și tramvai ● Diverse prefabricate pentru structuri
	Piața de desfacere a produselor societății este reprezentată de piața internă având ca modalitate de distribuție vânzarea directă spre antreprenorul sau subantreprenorul care are contractate lucrări cu beneficiarul final al produsului solicitat. Vânzările se fac numai pe piața internă și au într-o anumită măsură un caracter sezonier, în lunile de iarnă volumul acestora fiind mai redus. Datorită modificărilor climatice, în ultimii ani, perioada cu temperaturi foarte scăzute, în care nu se poate lucra pe șantiere, s-a diminuat mult, lucru ce a permis livrarea de elemente prefabricate pe o durată mai lungă de timp.
	Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii doi ani:



Traverse beton pentru calea ferata	40,95 %	53,11 %	29,69%
Alte elemente prefabricate din beton	59,05 %	46,89 %	-20,59%

În perioada 2022-2023, ponderea traverselor de beton pentru calea ferată în totalul cifrei de afaceri a crescut de la 40,95% în 2022 la 53,11% în 2023, înregistrând o creștere procentuală de 29,69%. Pe de altă parte, la nivelul altor elemente prefabricate din beton a fost înregistrată o scădere de 20,59% de la un an la altul.

Principalii concurenți ai Societății sunt :

- Somaco Grup Prefabricate București
- Macon Deva
- ASA Cons Turda (Consolis)
- Bauelemente
- METABET Pitești
- Alte societăți producătoare de betoane și producătoare de elemente de beton

Segmentul de piață pe care activează societatea este dependent de investițiile în infrastructură derulate de entitățile aflate direct ori indirect în subordinea Statului Roman (Compania Națională de Investiții, Compania Națională de Cai Ferate), iar numărul de clienți PREBET AIUD S.A. este unul vast incluzând persoane fizice, primarii, societăți comerciale (inclusiv companii multinaționale care executa lucrări de mare anvergură).

În anul 2023 principalii parteneri ai societății au fost :

- Proiect Consult – 17,53%
- Arcada Company Galați – 13,02%
- European Prod – 8,68 %
- Elis Pavaje – 7,04%
- Asoc. Bawi – Swietlesky – 5,90%

Cei cinci parteneri enumerați mai sus au, la finalul anului 2023, o pondere de 52,17% din quantumul cifrei de afaceri.

Descrierea oricărei modificări semnificative care afectează operațiunile și principalele activități ale emitentului de la sfârșitul perioadei vizate de ultimele situații financiare auditate și publicate

În perioada ianuarie – martie 2024, nu au fost evenimente care să fi afectat semnificativ activitatea Emitentului.

Schimbarea membrilor Consiliului de Administrație

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății din data de 29.04.2024 au fost aleși în funcția de membri ai Consiliului de Administrație, prin vot cumulativ, pentru un mandat de 1 an:

- Mathe Francisc
- Părvu Adrian-Marcel
- Pătrașcu Iuliu Ciprian
- Deceanu Liviu-Daniel
- Oltean Ioan

Diminuarea capitalului social

În data de 19.04.2024 a fost înregistrată și finalizată operațiunea de reducere a capitalului social cu un număr de 3.735.700 acțiuni, care au fost anulate în baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor din data de 17.01.2024.

În urma operațiunii de reducere a capitalului social, noul capital social al PREBET AIUD S.A. este de 7.527.121,74 lei, împărțit în 41.817.343 acțiuni nominative în forma dematerializată, cu o valoare nominală de 0,18 lei fiecare.

Punctul 5.2
Investițiile

O descriere a investițiilor semnificative ale emitentului realizate de la data ultimelor situații financiare publicate, aflate în curs și/sau pentru care au fost deja asumate angajamente ferme, împreună cu sursa anticipată de fonduri.

Planul de investiții suspus spre aprobarea AGOA, convocată pentru data de 29 Aprilie 2024, se bazează pe necesitatea României de conectare la autostrăzi a provinciilor istorice ale țării, la rețelele de transport pan-europene, prin continuarea lucrărilor la aproximativ 3.000 de km de autostrăzi și drumuri expres, la care se adaugă investiții în aproximativ 3.000 de km de cale ferată, planificate la nivel național pentru perioada 2020-2030.

Investițiile vizate sunt prezentate în tabelul următor:

Tip de investitie	Necesitate	Valoare (lei)
Retehnologizarea statiei de betoane Pfister	Cresterea calitatii betonului printr-o malaxare superioara și totodata scaderea timpilor de omogenizare. Achizitionarea unui malaxor planetar la statia de betoane Pfister.	237.000
Retehnologizare și modernizare statie betoane Nicolina 2	Repunerea în functiune a statiei de betoane Nicolina 2 și relocarea pentru a deservi hala noua traverse. Achizitionarea unui soft compatibil cu statia.	747.299
Modernizarea și retechnologizarea și sectiei mecano energetice	Diversificarea și marirea capacitatii de productie precum și eficientizarea din punct de vedere aa timpului de executie. Achizitionarea de masini unelte de generatie noua.	1.600.000
Dezvoltarea unui parc fotovoltaic	Parcul va fi dezvoltat pe terenurile aflate în proprietatea companiei atat din fonduri europene, cat și din fonduri propria. Dezvoltarea parcului va ajuta compania sa devina independenta din punct de vedere energetic. Amenajarea unui spatiu de depozitare pentru a protectia materialelor ce nu sunt în uz.	2.000.000
Retehnologizare balastiera	Exploatarea și productia de agregate de buna calitate în vederea acoperirii necesarului zilnic a fabricii.	300.000
Sectie service auto	Amenajarea sectiei service auto în vederea eficientizarii reparatiilor necesare pentru buna desfasurare a activitatii curente.	200.000
Transfer centrale de pe gaz pe current electric	Retehnologizarea centralei de abur tehnologic (transfer de la combustibil gaz la energie electrica)	640.000
Statie betoane ecologica	Achizitionarea unei statii de betoane ecologice în vederea productie de betonul prietenos cu clima – viitorul constructiilor. Eficienta din punct de vedere a sustenabilitatii durabile,	4.800.000
Total investiții		10.924.299

Sursa: Emitentul

De la data ultimelor situații financiare publicate, la 31.12.2023, valoarea investițiilor realizate de PREBET AIUD S.A. a fost de 2.477.038,97 lei. Acestea au vizat finalizarea plății unui utilaj reprezentând matrița automată pentru producția de grinzi.

SECȚIUNEA 6 INFORMAȚII PRIVIND TENDINȚELE

O descriere a (a) principalelor tendințe care au afectat producția, vânzările și stocurile, costurile și prețurile de vânzare, a (b) oricărei modificări semnificative a performanței financiare, de la sfârșitul ultimului exercitiu financiar încheiat și până la data întocmirii Prospectului și, respectiv, a (c) oricărei tendințe, incertitudini, cerințe, angajament sau eveniment cunoscut(e) care prezintă o probabilitate rezonabilă de a afecta semnificativ perspectivele emitentului, cel puțin pentru exercitiul financiar în curs.

În prima parte a anului 2024, cifra de afaceri a PREBET AIUD S.A. a înregistrat o scădere procentuală de 32,25%, comparativ cu perioada similară a anului trecut, pusă pe seama amânării unor contracte în derulare încheiate cu clienții existenți ai societății, dar și limitarea atragerii de noi clienți din aceleași cauze.

Costul cu forța de muncă, în valoare de 5,01 milioane lei, a reprezentat, de asemenea, o provocare pentru societate, în primul trimestru al anului 2024 înregistrând o creștere cu 51,86% față de aceeași perioadă a anului precedent. Această majorare a cheltuielilor cu personalul vine ca urmare a eliminării facilităților angajaților din domeniul construcțiilor la finalul anului 2023, dar și a creșterii numărului de angajați la nivelul societății.

În ceea ce privește cheltuielile cu materii prime și materiale consumabile au fost înregistrate, de asemenea, creșteri de 15,3% față de perioada similară a anului trecut.

Indicatorii economico-financiar la data de 31 martie 2024 se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente (circulante) / Datorii curente	0,49
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat (t0 + t1) / Total active	47,38%
3. Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți / cifra de afaceri x 90	74,80
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	74,80

Sursa: Emitent

Dacă de la momentul poziției financiare la 31.12.2023 și până la 31.03.2024 s-a resimțit o temporizare a contractelor semnate sau în curs de semnare, transpuse printr-o creștere a stocurilor de produse finite în companie, după aceasta data s-a înregistrat o deblocare a situației din punct de vedere comercial, vânzările au reînceput pe un trend favorabil. În plus, societatea a semnat mai multe contracte, dintre care unele cu o valoare semnificativă raportat la cifra de afaceri care confirmă prognozele asumate de societate în ceea ce privește rezultatele aferente anului financiar curent. Dacă analizăm din punct de vedere financiar poziția curentă a companiei față de situațiile raportate la final de trimestrul 1 al anului 2024, ulterior acestei perioade societatea Prebet a lichidizat stocurile, și a recuperat pierderea raportată anterior.

Compania acordă o importanță majoră indicatorilor de profitabilitate și indicatorilor de lichiditate, optimizând procesele operaționale și folosind resursele în mod eficient.

Managementul Societății apreciază că odată cu demararea proiectelor de infrastructură estimate pentru a doua parte a anului, indicatorii economico-financiar se vor îmbunătăți. Sistemele și instrumentele de control implementate asigură stabilitatea financiară a companiei, iar strategia de dezvoltare este adaptată în conformitate cu cerințele pieței și necesitățile de creștere ale companiei.

SECȚIUNEA 7 PREVIZIUNI SAU ESTIMĂRI PRIVIND PROFITUL

Punctul 7.1

Previziuni pentru anul 2024

Previziuni privind profitul

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 aprobat în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 29.04.2024 este prezentat mai jos:

BVC 2024*	Suma (mii lei)
CIFRA DE AFACERI	65.339
VENITURI TOTALE din care:	60.939
1. Venituri din exploatare din care:	59.844
1.a. Venituri din producție	65.316
1.b. Alte venituri	22
2. Venituri financiare	1.093
II. CHELTUIELI TOTALE din care:	42.507
1. Cheltuieli de exploatare din care:	51.873
a) Cheltuieli cu materialele	25.656
b) Cheltuieli cu energie electrică, apă și gaz	1.850
c) Cheltuieli cu amortizarea m. f.	2.317
d) Cheltuieli privind transportul	1.670
e) Cheltuieli cu provizioanele	-746
f) Alte cheltuieli	2.226
g) Cheltuieli cu salarii și taxe	16.928
2. Cheltuieli financiare	776
III. PROFIT BRUT	8.290
IMPOZIT PROFIT	1.101
Venit din impozit profit amânat	-
IV. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	7.025

*Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 nu include operațiunea de majorare a capitalului social care face obiectul prezentului Prospect.

Proiecțiile financiare realizate de către Emitent pentru exercițiul financiar al anului 2024 sunt strâns corelate cu evoluția și tendința sectorului din care acesta face parte. Având în vedere contextul actual, conducerea Companiei rămâne atentă la felul în care se schimbă contextul economic, politic și geopolitic în această perioadă și continuă să adapteze strategia de creștere la noile realități.

Punctul 7.2
Principalele ipoteze pe care Emitentul și-a bazat previziunea

Proiecțiile financiare estimate de către Emitent pentru perioada următoare sunt corelate cu evoluția și tendințele sectorului în care PREBET AIUD S.A. activează. Astfel s-au luat în considerare contractele încheiate cu diverși clienți pe ambele arii principale de activitate ale societății (traverse și prefabricate pentru infrastructura) ce urmează a se derula pe parcursul anului 2024 și 2025.

Emitentul preconizează că cifra de afaceri a Societății va evolua pozitiv, cu o creștere de 10% estimată pentru anul 2024, o dată cu demararea proiectelor de infrastructură estimate pentru a doua parte a anului.

Punctul 7.3
Declarație privind prognozele

O declarație conform căreia previziunea sau estimarea privind profitul a fost elaborată și pregătită pe o bază care este atât: (a) comparabilă cu informațiile financiare istorice, cât și (b) conformă cu politicile contabile ale emitentului.

Conducerea Emitentului declară că estimarea privind profitul a fost elaborată și pregătită pe o bază care este atât comparabilă cu informațiile financiare istorice, cât și conformă cu politicile contabile ale Emitentului.

SECȚIUNEA 8 ORGANELE DE ADMINISTRARE, CONDUCERE și SUPRAVEGHERE și CONDUCEREA SUPERIOARA

Punctul 8.1.

Numele, adresa de la locul de muncă și funcția în cadrul societății emitente ale următoarelor persoane și principalele activități desfășurate de acestea în afara societății emitente, dacă activitățile în cauză sunt semnificative pentru societatea emitentă: (a) membrii organelor de administrare, conducere sau supraveghere; (b) asociații comanditați, în cazul unei societăți în comandită pe acțiuni; (c) fondatorii, în cazul unei societăți înființate de mai puțin de cinci ani; (d) orice membru al conducerii superioare al cărui nume poate fi menționat pentru a dovedi că societatea emitentă dispune de pregătirea și experiența necesară pentru conducerea activităților sale.

Societatea PREBET AIUD S.A. este administrată de un Consiliu de Administrație (CA) format din 5 membri, aleși de Adunarea Generală a Acționarilor pentru o perioadă de 1 an, cu posibilitatea de a fi realeși. Consiliul de Administrație are competențe decizionale privind administrarea societății în intervalul cuprins între adunările generale, cu excepția deciziilor pe care legea sau Actul Constitutiv al societății le prevăd exclusiv pentru Adunarea Generală a Acționarilor.

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății din data de 29.04.2024, au fost numiți membrii ai Consiliului de Administrație, prin metoda votului cumulativ, pentru un mandat de 1 ani, respectiv până la data de 28.04.2025: dl. Mathe Francisc, dl. Pârvu Adrian-Marcel, dl. Pătrașcu Iuliu Ciprian, dl. Deceanu Liviu-Daniel și dl. Oltean Ioan.

Membrii ai Consiliului de Administrație

- dl. Deceanu Liviu-Daniel, Președinte având studii de economist, fiind doctor în economie din 2011), absolvent UBB / FSEGA (licența și master) dar și absolvent Universite d'Auvergne Clermont Ferrand, Franța / în prezent lector universitar, Facultatea de Științe Economice și Gestiunea Afacerilor, UBB Cluj, departamentul de Economie politică (și coordonator departamental Erasmus + membru senat UBB). Angajator actual: UBB Cluj

Adresa de la locul de muncă: Str. Teodor Mihali, Nr. 58-60 400591, Cluj Napoca, Romania

- dl. Mathe Francisc, Membru neexecutiv

Dl. Mathe Francisc, jurist de profesie, cu experiență de peste 24 de ani, este absolvent al Facultății de Drept, Universitatea Babeș-Bolyai promoția 1999. Acesta a fost membru în Consiliul de Administrație al mai multor societăți, iar pentru societatea PREBET AIUD SA a fost propus de societatea ANODIN ASSETS din Cluj-Napoca.

Adresa de la locul de muncă: nu există.

- dl. Pârvu Adrian-Marcel, Membru

Dl. Pârvu Adrian-Marcel, jurist și economist de profesie, este absolvent al Facultății de Drept și al Facultății de Științe Economice și Gestiunea Afacerilor, Universitatea Babeș-Bolyai. Acesta este membru al Baroului Cluj începând cu anul 2014 și la acest moment este avocat asociat în cadrul Societății Civile De Avocați Parvu, Persu. Acesta a deținut calitatea de membru provizoriu al Consiliului de administrație în perioada decembrie 2023 – aprilie 2024. În continuare, a fost ales de Adunarea generală a acționarilor membru al Consiliului de administrație la data de 29.04.2024.

Adresa de la locul de muncă: B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 84, ap. 3, Cluj-Napoca, jud. Cluj.

- dl. Pătrașcu Iuliu Ciprian, Membru Dl. Pătrașcu Iuliu Ciprian, economist de profesie, este absolvent al Facultății de Științe Economice și Gestiunea Afacerilor, Profil Economic, Specializare Managementul Investițiilor. Dl. Patrascu si-a derulat activitatea în principal în domeniul pieței de capital, în calitate de consultant analize diagnostic. Acesta a fost ales ca membru al Consiliului de Administrație în cadrul societății Prebet Aiud S.A. la data de 29.04.2024 în cadrul Adunării Generale a Acționarilor.

Adresa de la locul de muncă: nu există.

- dl. Oltean Ioan, Membru

Dl. Oltean Ioan jurist de profesie a absolvit Facultatea de Drept – Universitatea Babeș Bolyai. Acesta a ocupat funcția de consilier juridic șef și a fost membru al Baroului București în perioada 2016 – 2020. Acesta a fost ales ca membru al Consiliului de Administrație în cadrul societății Prebet Aiud S.A. în anul 2023 în cadrul Adunării Generale a Acționarilor.

Adresa de la locul de muncă: nu există.

Conducerea executivă

- dl. Poruțiu Cosmin Alexandru, Director General
- dl. Kerekes Ioan Csaba, Director General Adjunct

● dl. Moruțan Dan-Liviu, Director economic

DI. Poruțiu Cosmin Alexandru economist de profesie este absolvent al Universitatii din Brasov – Studii Economice. Acesta are o experienta vasta în domeniul vanzarilor, ocupand functii precum director executiv, director vanzari, manager de proiect, manager de unitate productiva în perioada 1999 – prezent.

Adresa de la locul de muncă: Aiud, Str. Arenei, nr. 10, jud. Alba.

DI. Kerekes Ioan Csaba economist de profesie este absolvent al Facultatii de Vest Vasile Goldis – Arad. Totodata acesta a absolvit programul de Masterat – Audit și expertiza contabila în cadrul Facultatii de Vest Vasile Goldis – Arad. în ceea ce priveste activitatea profesionala a acestuia, dl Kerekes a ocupat functii în comerț și director societate.

Adresa de la locul de muncă: Aiud, Str. Arenei, nr. 10, jud. Alba.

DI. Moruțan Dan-Liviu economist de profesie este absolvent al Facultatii de Stiinte Economice și Gestiunea Afacerilor, Sectia Banci și Asigurari și al Programului de Masterat Finante Banci. Acesta si-a desfasurat activitatea în domeniul financiar bancar și în mediul privat, în cadrul unor societati de productii, ocupand functii precum Director Regional Corporate, Manager Finantari, Manager de Lichiditati și Riscuri, Membru în Directoratul societatilor.

Adresa de la locul de muncă: Aiud, Str. Arenei, nr. 10, jud. Alba.

La nivelul organelor de administrare și conducere nu există relații de rudenie.

Societățile în cadrul cărora persoanele menționate la pct. 8.1 au fost membre ale unui organ de administrare, conducere sau supraveghere sau asociat comanditat, în ultimii 5 ani, sunt prezentate mai jos:

Nume și prenume	Funcția deținută	Denumirea societății	Perioada
Morutan Dan Liviu	Asociat unic și Administrator	Link Your Trip SRL	2019 – prezent (societate supendata din 2022)
Morutan Dan Liviu	Membru Directorat	Chimsport SA Orastie	2022 – 2023
Morutan Dan Liviu	Membru Directorat	Chimica Automotive SA	2022 - 2023
Morutan Dan Liviu	Membru Directorat	Chimsport Automotive SA	2022 - 2023
Morutan Dan Liviu	Administrator	Chimica Research and Development SRL	2022 - 2023
Morutan Dan Liviu	Administrator	Chimica Navete & BLC SRL	2022 - 2023
Morutan Dan Liviu	Administrator	Chimica Real Estate SRL	2022 - 2023
Morutan Dan Liviu	Administrator	Chimica Medical	2022 - 2023
Morutan Dan Liviu	Presedinte CA	Bonas Import Export S.A.	2024 - prezent
Mathe Francisc	Asociat unic și Administrator	Doxy COM SRL	2024 - prezent
Mathe Francisc	Administrator	Aireol Luc SRL	2019 - 2023
Mathe Francisc	Presedinte CA	Prebet Aiud S.A.	2019 - 2024
Mathe Francisc	Membru CA	Prebet Aiud S.A.	2024 - prezent
Parvu Adrian Marcel	Membru CA	Bonas Import Export SRL	2024 - prezent
Parvu Adrian Marcel	Membru CA	Prebet Aiud S.A.	2024 - prezent
Parvu Adrian Marcel	Membru CA	Farmaceutica Remedia S.A.	2020 - 2023
Parvu Adrian Marcel	Secretar Neexecutiv	Camera de Comert Chinez -Romana Cluj	2024 - prezent

Kerekes Ioan Csaba	Administrator	LUCIUL APEI S.R.L.	2018 – 2022
Kerekes Ioan Csaba	Reprezentant al Administratorului Anodin Opportunity S.R.L.	AUSEL IMOBILIARE S.R.L.	2023 - 2023
Kerekes Ioan Csaba	Administrator și ulterior Reprezentant al Administratorului Anodin Opportunity S.R.L.	ACTOR ASSETS S.R.L.	2017 – 2023
Kerekes Ioan Csaba	Administrator	ALOMIX ASSETS S.R.L.	2021 - prezent
Kerekes Ioan Csaba	Reprezentant al Administratorului Anodin Opportunity S.R.L.	ACORD CONSTRUCT ALT S.R.L.	2023
Kerekes Ioan Csaba	Administrator	ANODIN OPPORTUNITY S.R.L.	2022 - 2023
Kerekes Ioan Csaba	Administrator	GENESIS DEVELOPMENT INC S.R.L.	2023 - prezent
Kerekes Ioan Csaba	Director General Adjunct	PREBET AIUD S.A	2021 - prezent
Kerekes Ioan Csaba	Reprezentant al Administratorului Prebet Aiud S.A.	PREBET AGGREGATES S.R.L.	2023 - prezent
Kerekes Ioan Csaba	Reprezentant al Administratorului Prebet Aiud S.A.	PREBET ENERGY S.R.L.	2023 - prezent
Kerekes Ioan Csaba	Reprezentant al Administratorului Prebet Aiud S.A.	PREBET LOGISTICS S.R.L.	2023 - prezent

Conducerea Emitentului declară că nu are cunoștință de cazuri de condamnare pentru fraudă, proceduri de faliment, incriminări sau sancțiuni publice oficiale pentru persoanele prevăzute la punctul 8.1.

Punctul 8.2
**Potențiale
conflicte de
interese**

La nivelul organelor de administrare, conducere și supraveghere și al conducerii superioare nu s-au identificat situații de conflict de interese, nici înțelegeri, acord cu acționarii principali, furnizori sau alte persoane în temeiul cărora oricare din persoanele menționate la punctul 8.1, a fost aleasa ca membru al unui organ de administrare, conducere sau supraveghere sau ca membru al conducerii superioare.

Nu exista restricțiile acceptate de persoanele menționate la punctul 8.1. privind cesionarea, într-o anumită perioadă de timp, a participărilor lor la capitalul social al emitentului.

SECȚIUNEA 9 ACȚIONARI SEMNIFICATIVI

Punctul 9.1
**Actionari cu
dețineri
cunoscute de
peste 5% din
capitalul
social**

Potrivit Registrului Acționarilor ținut de Depozitarul Central S.A., acționarii principali ai Emitentului cu dețineri cunoscute peste pragul de 5% din totalul drepturilor de vot fiecare, la data de înregistrare, 12.06.2024, sunt prezentați în tabelul următor:

Acționar	Acțiuni	Procent
GES-GREEN ENERGY SPECIALISTS SRL loc. BISTRITA, jud. BISTRITA-NASAUD	10.452.003	24,9944 %
ANODIN OPPORTUNITY SRL loc. CLUJ NAPOCA jud. CLUJ	6.358.000	15,2024 %
ACORD CONSTRUCT ALT SRL loc BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	5.460.200	13,0573 %
ANODIN ASSETS SRL loc. CLUJ NAPOCA jud. CLUJ	5.268.000	12,5976 %
AUSEL IMOBILIARE SRL loc. CLUJ-NAPOCA, jud. CLUJ	4.940.114	11,8136 %
Pers. Fizice	8.409.050	20,1090 %
Pers. Juridice	929.976	2,2239 %
TOTAL	41.817.343	100 %

Punctul 9.2. Nu exista situații în care acționari ai emitentului să aibă drepturi de vot diferite.

Drepturi de vot

Punctul 9.3 Emitentul este controlat în mod direct de către GES GREEN ENERGY SPECIALISTS SRL, ANODIN OPPORTUNITY SRL, ACORD CONSTRUCT ALT SRL, ANODIN ASSETS SRL, AUSEL IMOBILIARE SRL și Kerekes Ioan Csaba. Structurile și procesele de guvernare corporativă asigură exercitarea statutară a controlului asupra Emitentului.

Punctul 9.4 *Acorduri privind schimbări viitoare în Controlul asupra Emitentului*

Emitentul nu are cunoștința de existența unor acorduri a căror aplicare poate genera, la o data ulterioară, schimbarea controlului.

SECȚIUNEA 10 **SECȚIUNEA 10. TRANZACȚIILE CU PĂRȚI AFILIATE**

În exercițiul financiar 2022, nu au fost înregistrate tranzacții cu părți afiliate.

Tranzacții cu părți afiliate derulate și raportate în exercițiul financiar 2023:

Parte afiliată	Natura Tranzacției	În condițiile pieței (DA/NU)	Valoare (lei)	Sold la 31.12.2023	Pondere CA La 31.12.2023	Pondere TA La 31.12.2023
Prebet Aggregate	Împrumut acordat	Da		644.489 lei	1.09%	0.71%
Prebet Logistic	Împrumut acordat	Da		55.500 lei	0.09%	0.06%
Anodin Opportunity	Împrumut contractat	Da	7.711.700 lei	2.080.000 lei	3.50%	2.30%

Sursa: Emitentul

Tranzacții cu părți afiliate derulate și raportate în exercițiul financiar 2024, până la data 30.06.2024:

Parte afiliată	Natura Tranzacției	În condițiile pieței (DA/NU)	Valoare (lei)	Sold la 30.05. 2024	Pondere CA La 30.05.2024	Pondere TA La 30.05.2024
Prebet Aggregate	Împrumut acordat	Da	441.069 lei	1.528.895 lei	4,89%	1,77%
Prebet Logistic	Împrumut acordat	Da	52.760 lei	255.945 lei	0,82%	0,30%
Prebet Energy	Împrumut contractat	Da	8.450 lei	8.450 lei	0,03%	0,01%
Anodin Opportunity	Împrumut contractat	Da	2.080.000 lei	8.051.700 lei	25,74%	9,31%

Sursa: Emitentul

SECȚIUNEA 11

INFORMAȚII FINANCIARE PRIVIND ACTIVELE ȘI DATORIILE, POZIȚIA FINANCIARĂ ȘI PROFITURILE ȘI PIERDERILE EMITENTULUI

Punctul 11.1.1 Situații financiare anuale

Informațiile financiare anuale incluse în acest Prospect sunt extrase din situațiile financiare anuale auditate ale Emitentului la 31.12.2022 și 31.12.2023, situații întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară cu modificările și completările ulterioare aplicabile societăților ale căror instrumente financiare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Poziția financiară

Bilanț (lei)	31.12.2022	31.12.2023	2023/2022
Imobilizări necorporale	30.546	117.720	285,39%
Imobilizări corporale	25.514.939	44.821.045	75,67%
Imobilizări financiare	16.576.835	28.797.035	73,72%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	42.122.320	73.735.800	75,05%
Stocuri	10.213.556	6.079.124	-40,48%
Creanțe comerciale și alte creanțe	3.905.705	10.219.654	161,66%
Investiții pe termen scurt	0	0	-
Numerar și echivalente de numerar	5.141.965	476.529	-90,73%
Cheltuieli în avans	346.100	14.342	-95,86%
TOTAL ACTIVE CURENTE	19.607.326	16.789.649	-14,37%
TOTAL ACTIVE	61.729.646	90.525.449	46,65%
Capital social subscris și vărsat	8.199.548	8.199.548	0,00%
Ajustări ale capitalului social	56.075.081	56.075.081	0,00%
Alte elemente de capitaluri proprii	-1.183.364	278.401	-123,53%
Prime de capital	0	0	-
Rezerve de reevaluare	8.399.130	8.204.490	-2,32%
Rezerve	31.450.859	35.878.325	14,08%
Acțiuni proprii	-6.741.850	-6.981.046	3,55%
Rezultat reportat cu excepția celui provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	6.119.213	5.501.804	-10,09%
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	-60.401.818	-60.401.818	0,00%
Profit la sfârșitul perioadei de raportare	3.574.547	6.385.786	78,65%

Repartizarea profitului	0	0	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII	45.491.347	53.140.571	16,81%
Împrumuturi pe termen lung	0	3.873.755	-
Datoria cu impozitul pe profit amânat	563.912	954.604	69,28%
Datorii Leasing		140.299	-
Dividende de plata	127.444	127.444	0,00%
Subvenții pentru investiții	713.273	547.503	-23,24%
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	1.404.619	5.643.606	301,79%
Datorii comerciale și alte datorii	9.488.693	19.038.040	100,64%
Datorii cu impozitul pe profit curent	227.312	62.154	-72,66%
Subvenții pentru investiții	165.760	341.111	105,79%
Datorii părți afiliate	-	2.080.000	-
Împrumuturi bancare	1.996.795	6.677.633	234,42%
Provizioane	245.572	678.646	176,35%
Alte datorii	2.709.549	2.863.688	5,69%
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	14.833.680	31.741.272	113,98%
TOTAL DATORII	16.238.300	37.384.877	130,23%
TOTAL PASIVE	61.729.646	90.525.449	46,65%

Performanța financiară

Contul de profit și pierdere	31.12.2022	31.12.2023	2023/2022
Cifra de afaceri netă	44.925.243	59.399.196	32,22%
Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție	-1.961.475	-5.249.144	167,61%
Variația din producție de imobilizări corporale	0	0	-
Alte venituri	3.902.101	1.571.189	-59,73%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	46.865.868	55.721.241	18,90%
Materii prime și materiale consumabile utilizate	-20.049.510	-23.265.208	16,04%
Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	-1.988.229	-1.682.065	-15,40%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	-10.515.633	-15.389.792	46,35%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	-2.765.684	-2.106.901	-23,82%
Alte cheltuieli	-3.763.052	-1.870.163	-50,30%
Cheltuieli cu servicii externe	-4.984.874	-4.159.105	-16,57%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	-44.066.983	-48.473.534	10,00%
Rezultatul din exploatare	2.798.886	7.247.707	158,95%
VENITURI FINANCIARE	1.271.964	994.738	-21,80%
CHELTUIELI FINANCIARE	-199.927	-705.545	252,90%
Rezultatul financiar	1.072.037	289.193	-73,02%
TOTAL VENITURI	48.137.832	56.715.979	17,82%
TOTAL CHELTUIELI	-44.266.910	-49.179.079	11,10%
Rezultatul brut al exercițiului	3.870.923	7.536.900	94,71%
Impozit pe profit	-505.861	-1.001.778	98,03%
Impozit pe profit amânat		-149.335	-
Rezultatul net al exercițiului	3.574.547	6.385.787	78,65%

Situația fluxurilor de trezorerie

Cash Flow (lei)	2022	2023
Profit înaintea impozitării	3.870.923	7.536.900
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale și necorporale	2.765.684	2.106.901
Corectii de erori		852.919
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de depreciere privind stocurile	(808.603)	685.544
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de clienți și conturi asimilate	1.287.375	(1.248.641)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(840.528)	433.074
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(19.411)	111.293
(Venituri) din subvenții	(165.760)	(165.760)
Cheltuieli cu dobânzile	159.033	529.991
(Venituri) din dobânzi	(10.464)	(47.643)
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate	-	104.377
Venit din dividende/investiții financiare cedate	(1.246.250)	(917.901)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	4.991.999	9.981.054
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	3.899.765	(4.364.919)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(346.100)	331.758
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	6.021.238	3.448.888
Creșteri / (descreșteri) de datorii	2.674.507	5.019.508
Dobânzi plătite	(159.033)	(501.784)
Dobânzi încasate	10.464	47.643
Impozit pe profit plătit	(282.643)	166.936
Numerar net din activități de exploatare	16.840.195	12.995.213
Fluxuri de numerar din activități de investiție		
Achiziții de active corporale și necorporale	(4.322.893)	(15.758.234)
Achiziții de imobilizări financiare	(3.354.563)	(12.324.577)
Încasări din vânzarea de imobilizări (Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	(6.741.850)	(201.735)
Alte investiții pe termen scurt Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	(700.389)
Incasări din dividende/investiții financiare cedate	-	917.901
Numerar net din activități de investiție	(14.419.306)	(28.067.035)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	3.765.321	1.996.795
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	4.761.065	-
Imprumuturi primite de la partile afiliate	2.080.000	-
Numerar net din activități de finanțare	10.606.386	1.996.795
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-4.665.436	4.387.686
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	5.141.965	754.279
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	476.529	5.141.965

Punctul 11.2**Auditarea informațiilor financiare anuale****Punctul 11.2.1****Raportul de audit pentru situațiile**

Auditorul financiar al Emitentului pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 și 31.12.2023 este societatea Moldovan&Partners SRL cu sediul social în Cluj-Napoca, str. Rarău, nr. 28, CLUJ, înregistrată în Registrul Public Electronic cu nr. 612/626/2021, cod unic de înregistrare 33470203, nr. ORC J12/2388/2014, telefon 0744.133.592, auditor Sorin Moldovan, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. 7179/2012.

Raport de audit 2023

Opinie cu rezerve: „În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor menționate în paragraful 4 (baza opiniei cu rezerve), situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările și clarificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.”

Baza opiniei cu rezerve

„Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit („ISA”). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului etic al profesioniștilor contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA) și conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră cu rezerve.”

Opinia cu rezerve a auditorului este fundamentată de situația poziției financiare „stocuri” la 31.12.2022, fiind redată mai jos, la subsecțiunea privind opinia auditorului aferente situațiilor financiare ale exercițiului 2022.

Raport de audit 2022

„Opinie cu rezerve: „În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor menționate în paragrafele 4 și 5 (baza pentru opinie), situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările și clarificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.”

Baza opiniei cu rezerve

„Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit („ISA”). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului etic al profesioniștilor contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA) și conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră cu rezerve.

La 31 decembrie 2022, Societatea are prezentate în situația poziției financiare stocuri în valoare de 10.214 mii lei (15.426 mii lei la 31 decembrie 2021), din care produse finite și mărfuri în valoare netă de 4.807 mii lei (9.187 mii lei la 31 decembrie 2022). Pe parcursul anului, Societatea a reversat cea mai mare parte din ajustarea pentru deprecierea produselor finite, fără a o reconstitui la finalul anului. Acest fapt este în contradicție cu politicile contabile ale societății, care prevăd recunoașterea de ajustări pentru deprecierea produselor finite, la valoarea produselor existente în stoc, cu vechime mai mare de un an. La 31 decembrie 2022, valoarea acestor produse finite este de 1.342 mii lei. Prin urmare, la 31 decembrie 2022, stocurile, respectiv rezultatul curent sunt supraevaluate cu suma de 1.342 mii lei, iar poziția de alte cheltuieli operaționale este subevaluată cu aceeași sumă.

La 31 decembrie 2022, Societatea are prezentate în situația poziției financiare imobilizări corporale în valoare netă de 26.368 mii lei (23.846 mii lei la 31 decembrie 2021), care includ inclusiv clădiri pentru

care pe parcursul anului s-a luat decizia de demolare, operațiune care a avut loc efectiv la începutul anului 2023. Valoarea neta contabilă a acestor clădiri la 31 decembrie 2022 este de 945 mii lei, Societatea nerecunoscând ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale, de aceasta valoare. Acest fapt este în contradicție cu prevederile IAS 36, care prevede ca activele trebuie înregistrate la o valoare mai mică sau egală cu valoarea recuperabilă. Prin urmare, la 31 decembrie 2022, imobilizările corporale, respectiv rezultatul curent sunt supraevaluate cu suma de 945 mii lei, iar poziția de alte cheltuieli operaționale este subevaluată cu aceeași sumă.”

Punctul 11.2.2
Alte informații
auditate

Indicarea celorlalte informații din Prospect care au fost auditate de auditori.

Nu este cazul. În afara situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022 și 31.12.2023, nicio altă informație prezentată în Prospect nu a făcut obiectul unor exerciții de audit.

Punctul 11.2.3
Informații
financiare
neauditate

Informații financiare neauditate

Emitentul a întocmit și publicat rezultatele financiare aferente primului trimestru al anului 2024, respectiv pentru data de 31.03.2024.

Poziția financiară

Bilanț (lei)	01.01.2024	31.03.2024	2023/2022
Imobilizări necorporale	117.720	119.327	1,37%
Imobilizări corporale	44.821.045	54.188.392	20,90%
Imobilizări financiare	28.797.035	29.184.028	1,34%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	73.735.800	83.372.420	13,07%
Stocuri	6.079.124	9.981.273	64,19%
Creanțe comerciale și alte creanțe	9.519.265	5.162.293	-45,77%
Numerar și echivalente de numerar	476.529	1.470.845	208,66%
Alte active	714.731	213.314	-70,13%
TOTAL ACTIVE CURENTE	16.764.852	16.617.414	-0,90%
TOTAL ACTIVE	90.525.449	100.209.345	10,69%
Capital social	8.199.548	8.199.548	0,00%
Ajustări ale capitalului social	56.075.081	56.075.081	0,00%
Alte elemente de capitaluri proprii	278.401	278.401	0,00%
Prime de capital	-	-	-
Rezerve de reevaluare	8.204.490	8.204.490	0,00%
Rezerve	1.639.909	1.639.909	0,00%
Alte rezerve	35.878.325	35.878.325	0,00%
Acțiuni proprii	-6.981.046	(6.981.046)	-
Rezultat reportat cu excepția celui provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	5.501.804	5.501.804	0,00%
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-60.401.818	-60.401.818	0,00%
Profit la sfârșitul perioadei de raportare	6.385.786	5.205.974	-
Repartizarea profitului	-	-	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII	53.140.571	51.960.760	-2,22%
Împrumuturi pe termen lung	4.014.054	10.053.037	150,45%
Alte datorii	1.071.593	2.762.733	157,82%
Subvenții pentru investiții	547.503	618.055	12,89%
Dividende anterioare	127.444	127.444	0,00%
DATORII PE TERMEN LUNG	5.760.594	13.561.269	135,41%

Datorii comerciale și alte datorii	19.038.040	17.578.274	-7,67%
Împrumuturi pe termen scurt	6.677.633	6.006.032	-10,06%
Datoria cu impozitul pe profit curent	62.154	-	-
Datorii părți afiliate	2.080.000	6.319.600	203,83%
Alte datorii	2.863.688	4.016.008	40,24%
DATORII PE TERMEN SCURT	31.741.272	33.919.914	6,86%
Subvenții pentru investiții	678.646	754.703	11,21%
Provizioane	678.646	245.572	-63,81%
TOTAL PASIVE	90.525.449	100.200.345	10,69%

Performanța financiară

Contul de profit și pierdere	31.03.2023	31.03.2024	2023/2022
CIFRA DE AFACERI NETA	9.167.473	6.210.904	-32,25%
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite	2.031.183	6.207.704	205,62%
Venituri din producție de imobilizări corporale	-	-	-
Alte venituri	73.072	63.359	-13,29%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	11.271.728	11.976.864	6,26%
Materii prime și materiale consumabile utilizate	4.875.000	5.620.885	15,30%
Alte cheltuieli materiale	44.245	62.029	40,19%
Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	130.885	663.735	407,11%
Cheltuieli privind mărfurile	1.416	8	-99,44%
Reduceri comerciale primite	-4.647	2893	-162,26%
Cheltuieli cu personalul din care :	3.300.452	5.011.940	51,86%
- Salarii și indemnizații	3.176.700	4.749.115	-
- Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	123.752	268.834	117,28%
Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale , corporale investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost	510.007	568.804	11,53%
Ajustări de valoare privind activele circulante din care:	-	60	-
- Cheltuieli	-	60	-
- Venituri	-	-	-
Alte cheltuieli de exploatare , din care	1.166.737	1.807.731	54,94%
-Cheltuieli privind prestațiile externe	905.332	834.752	-7,80%
-Cheltuieli cu alte impozite , taxe și vărsăminte asimilate	251.103	68.332	-72,79%
-Alte cheltuieli	10.302	904.647	8681,28%
Ajustări privind provizioanele	-	-852.918	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	10.024.095	12.879.390	28,48%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	1.247.633	-902.526	-172,34%
Venituri din interese de participare	45.088	-	-
Alte venituri financiare	20.863	6.957	-66,65%
VENITURI FINANCIARE	65.951	6.957	-89,45%
Cheltuieli privind dobânzile	95.095	178.572	87,78%
Alte cheltuieli financiare	13.317	-	-

CHELTUIELI FINANCIARE	108.412	178.572	64,72%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA	-41.461	-171.615	313,92%
TOTAL VENITURI	11.337.679	11.983.821	5,70%
TOTAL CHELTUIELI	10.132.507	13.057.962	28,87%
PROFIT BRUT	1.205.172	-1.074.141	-189,13%
IMPOZIT PE PROFIT	201.220	-	-
PROFIT NET	1.003.952	-1.074.141	-206,99%

Punctul 11.3 <i>Proceduri judiciare și de arbitraj</i>	Emitentul declară că nu are cunoștință de vreo procedură guvernamentală, judiciară sau de arbitraj încheiată, în derulare sau potențială care să aibă efecte semnificative asupra situației financiare sau a profitabilității sale și/sau a grupului din care face parte.
Punctul 11.4 <i>Modificări semnificative</i>	<i>O descriere a oricărei modificări semnificative a poziției financiare care s-a produs de la sfârșitul ultimului exercițiu financiar pentru care au fost publicate situații financiare auditate.</i> În primele trei luni ale anului 2024, activele Societății au înregistrat o valoare de 83,37 milioane lei, în creștere cu aproximativ 10 milioane lei față de finalul anului 2023 (+13%). Disponibilitățile bănești au înregistrat, în perioada 31.12.2023 – 31.03.2024, o creștere de 1 milion lei, în timp ce datoriile pe termen scurt au înregistrat o creștere de 7%. Principalele motive care stau la baza acestor majorări sunt legate de investițiile directe efectuate, creșterea producției și implicit a datoriilor către furnizori, majorarea facilității de credit pe termen scurt și de valoarea avansurilor încasate de la clienți. La data de 19.04.2024, capitalul social al Emitentului a fost diminuat cu un număr de 3.735.700 acțiuni de valoare nominală 0,18 lei/acțiune, de la valoarea de 8.199.547,74 lei la valoarea de 7.527.121,74 lei. Acțiunile în cauză au fost dobândite de către Societate în cadrul unor programe de dobândire a acțiunilor proprii și anulate în baza hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății din data de 17.01.2024.
Punctul 11.5 <i>Informații financiare proforma</i>	<i>În cazul unei modificări semnificative a valorilor brute, se face o descriere a modului în care tranzacția ar fi putut afecta activele, pasivele și rezultatul emitentului, dacă tranzacția ar fi avut loc la începutul perioadei care face obiectul raportării sau la data indicată.</i> Nu este cazul.
Punctul 11.6 <i>Politica de dividend</i>	Societatea recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați prin dividende, ca forma de participare la profiturile nete realizate de Societate. Hotărârea privind repartizarea rezultatului revine Adunării Generale Ordinare a Acționarilor și are în vedere principiul distribuirii echilibrate a profitului net între partea convenită acționarilor sub forma de dividende și partea alocată investițiilor, în acord cu principiile unei administrări prudențiale și în scopul asigurării unei dezvoltări sustenabile. Dividendele se distribuie exclusiv din profiturile nete ale societății recunoscute cu respectarea reglementărilor contabile aplicabile și auditate potrivit legii și pot fi acordate prin plată în numerar sau prin acordare de acțiuni cu titlu gratuit în cazul capitalizării profiturilor nete acumulate de societate.
Punctul 11.6.1	<i>Pentru ultimul exercițiu financiar, valoarea dividendelor per acțiune, eventual ajustată pentru a permite efectuarea unor comparații, în cazul în care numărul de acțiuni ale emitentului s-a modificat.</i> Nu au fost repartizate dividende în ultimii trei ani.
SECȚIUNEA 12	INFORMAȚII SUPLIMENTARE
Punctul 12.1. <i>Capitalul social</i>	Potrivit informațiilor disponibile în situațiile financiare publicate la data celui mai recent bilanț auditat, capitalul social la 31.12.2023 era de 8.199.547,74 lei. La data Prospectului, capitalul social este de 7.527.121,74 lei, împărțit în 41.817.343 acțiuni cu valoare nominală de 0,18 lei/acțiune, ca urmare a operațiunii de diminuare a capitalului social finalizată în 19.04.2024.

Punctul 12.1.1 Valori mobiliare convertibile	Cuantumul valorilor mobiliare convertibile, preschimbabile sau însoțite de bonuri de subscriere, cu indicarea condițiilor și a procedurilor de conversie, schimb sau subscriere. Nu este cazul.	
Punctul 12.1.2	Informații despre orice drept de achiziție și / sau obligație aferentă capitalului autorizat dar neemis sau despre orice angajament de majorare a capitalului social, precum și condițiile acestora. Societatea nu înregistrează capital autorizat dar neemis, nici angajamente de majorare a capitalului social. De asemenea, niciun membru al grupului nu deține capital social care să facă obiectul unei opțiuni sau al unui acord condiționat sau necondiționat prevăzând acordarea unor opțiuni asupra capitalului.	
SECȚIUNEA 13	DIVULGĂRI ALE INFORMAȚIILOR IMPUSE PRIN REGLEMENTĂRI	
Punctul 13.1	În cursul ultimelor 12 luni, Emitentul a publicat rapoarte curente în conformitate cu cerințele Regulamentului UE nr. 596/2014. Enumeram mai jos informațiile divulgate cu relevanță pentru prezentul Prospect. Categorii de informații divulgate în perioada 4.07.2023-4.07.2024:	
Hotărâri AGA	Hotărârea AGOA și AGEA din 11.10.2023 privind aprobarea constituirii unei societăți cu răspundere limitată în cadrul căreia societatea Prebet Aiud S.A. să aibă calitatea de asociat unic, obiectul principal de activitate fiind 6499, în scopul derulării de intermediari financiare (activități de investiții pe cont propriu). De asemenea, aprobare a realizării unor investiții în limita a 20.000.000 Lei, pentru a achiziționa (i) instrumente financiare (acțiuni și obligațiuni).	12.10.2023
	Hotărârea AGEA privind anularea acțiunilor dobândite în urma programului de răscumpărare și diminuarea capitalului social	18.01.2024
	Hotărârea AGOA și AGEA privind aprobarea situațiile financiare aferente anului 2023, Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, respectiv alegerea noilor membri ai Consiliului de Administrație. De asemenea, s-a aprobat majorarea capitalului social care face obiectul prezentului Prospect.	30.04.2024
	Decizia Consiliului de Administrație luată la data de 12.06.2024 în baza delegării de competențe de către AGEA întrunită la 29 aprilie 2024, privind alte caracteristici ale operațiunii de majorare a capitalului social aprobată prin hotărârea AGEA din 29.04.2024, respectiv: stabilirea prețului de emisiune ca fiind egal cu valoarea nominală în ambele etape ale operațiunii, caracterul netranzaționabil al drepturilor de preferință, valoarea până la care creanțele acționarului Anodin Opportunity SRL se pot converti în acțiuni în cadrul majorării de capital social curente, respectiv 2.687.013,36 lei.	12.06.2024
Raportare tranzacții părți afiliate / tranzacții management, modificări conducere, operațiuni de piață	Comunicat privind derularea unui program de răscumpărare acțiuni proprii în vederea reducerii capitalului social, cu termen de finalizare 31.12.2023	31.08.2023
	Comunicat privind numirea dl. Moruțan Dan Liviu în funcția de Director Economic al Emitentului	05.09.2023
	Comunicat privind numirea domnului Părvu Adrian Marcel în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Administrație, ca urmare a demisiei domnului Iosivaș Radu Mircea;	28.12.2024
	Tranzacții management	17.07.2023
		25.07.2023
		12.10.2023
		17.11.2023

		05.04.2024 15.04.2024 21.05.2024 11.06.2024
	Comunicat privind semnarea unui act adițional la contractul de împrumut în care Societatea are calitatea de împrumutat, iar Anodin Opportunity SRL, care deține acțiuni la Societate, are calitatea de împrumutător. Valoarea actualizată a împrumutului, odată cu încheierea Actului adițional nr. 2 din data de 19.02.2024, este de 5.779.400 lei, procentul dobânzii fiind raportat la rata dobânzii de politică monetară comunicată de BNR	19.02.2024
Raportare contracte semnificative	Comunicat privind semnarea unui contract semnificativ, în calitate de furnizor. Contractul are ca obiect livrare de produse pentru lucrări pe calea ferată finanțate prin fonduri PNRR și o valoare de 11.700.000 Euro exclusiv TVA;	24.10.2023
	Comunicat privind achiziția unui pachet de acțiuni de 7,43% din capitalul social al emitentului Roca Industry Holdingrock1 SA (ROC1 sau Roca Industry);	17.11.2023
	Comunicat privind semnarea unui contract semnificativ, în calitate de furnizor, încheiat pe o durată de 2 (doi) ani. Valoarea totală a contractului este de 48.880.551,60 Lei și are ca obiect livrarea de produse pentru lucrări finanțate prin fonduri PNRR;	12.03.2024
	în Comunicat privind semnarea unui contract semnificativ, în calitate de furnizor, încheiat pe o durată de 2 (doi) ani. Valoarea totală a contractului este de 21.308.073,1 Lei;	04.06.2024
	Comunicat privind semnarea a două contracte semnificative, în valoare de 7.060.502 lei, respectiv de 24.172.966,61 lei;	05.06.2024
	Comunicat privind semnarea unui contract semnificativ, în calitate de vânzător, în valoare totală de 333.989.351 lei, inclusiv TVA;	07.06.2024
Alte raportări	Inițiere program răscumpărare acțiuni proprii	10.07.2023
	Comunicat privind rezultatele financiare aferente primului semestru al anului 2023;	31.08.2023
	Comunicat privind sancționarea de către ASF a acționarului ANODIN OPPORTUNITY S.R.L. cu o amendă în valoare de 15.000 lei, ca urmare a nerespectării termenului de raportare privind depășirea pragului de 10% din drepturile de vot ale Emitentului;	05.10.2023
	Comunicat privind rezultatele financiare aferent celui de-al treilea trimestru al anului 2023;	15.11.2023
	Achiziție pachet semnificativ de acțiuni ROC1	17.11.2023
	Comunicat privind rezultatele financiare anuale preliminare aferente exercițiului financiar 2023;	29.02.2024
	Comunicat privind emiterea CIIF certificând noul capital social al Emitentului, respectiv 7.527.121,74 lei, împărțit în 41.817.343 acțiuni nominative în forma dematerializată, cu o valoare nominală de 0,18 lei fiecare;	17.04.2024
	Comunicat privind publicarea Raportului anual 2023;	30.04.2024
	Comunicat privind rezultatele financiare aferent primului trimestru al anului 2024;	15.05.2024
	Comunicat cu privire la existența pe rolul Tribunalului Alba a dosarului nr. 1668/107/2024 având ca obiect cerere de emitere a unei ordonanțe de plată formulată de reclamanta DTS Unic Proiect SRL;	31.05.2024
	Treceri peste / sub praguri semnificative pentru deținerile unor acționari	08.09.2023 15.09.2023 23.04.2024 09.05.2024

Rezumat contracte importante în cursul celor doi ani anteriori publicării Prospectului

În afara contractelor uzuale și necesare desfășurării activității sale curente, de colectare deșeuri, reciclare deșeuri, producție și comercializare produse finite, putem distinge și aminti:

1. Contractul de împrumut în care Societatea are calitatea de împrumutat, iar Anodin Opportunity SRL, care deține acțiuni la Societate, are calitatea de împrumutător a fost încheiat la data de 24.10.2023. Valoarea actualizată a împrumutului, odată cu încheierea Actelor adiționale de majorare a valorii contractuale și a scadenței nr. 2 /19.02.2024, 3/29.02.2024 și 4/06.03.2024 este de 7.650.000 lei, procentul dobânzii fiind raportat la rata dobânzii de politică monetară comunicată de BNR, iar data scadenței este de 04.06.2024.

Diferența de valoare între limita maximă a valorii împrumutului stabilită prin actul adițional nr. 4/06.03.2024 și valoarea creanței totale certificată prin Raportul de expertiză contabilă extrajudiciară (7.711.700 lei) reflectă dobânzile datorate de Societate aferente contractului de împrumut.

2. Contractul de împrumut din 25.06.2024 completat cu Actul Adițional nr. 1/01.07.2024 între Anodin Opportunity S.R.L (împrumutător) și Societate, care guvernează un împrumut în valoare totală maximă de 4.000.000 lei cu scadența la 30.09.2024, care nu a fost încă acordat integral Societății.

În relațiile contractelor de împrumut între părțile susnumite (Anodin Opportunity S.R.L și Societate) nu există datorii reciproce, garanții constituite sau penalități în sarcina Societății. Suma împrumutată se acordă împrumutatului în conformitate cu prevederile contractuale, iar rambursarea împrumutului se va efectua cu respectarea condițiilor prevăzute în cuprinsul contractului de împrumut.

Soldul prezent al împrumuturilor între cele două părți este în valoare de 11.279.500 lei care include suma certificată prin Raportul de expertiză contabilă extrajudiciară, respectiv 7.711.700 lei.

3. Contract de antrepriză încheiat la data de 01.03.2023, cu o durată de 4 luni. Valoarea actualizată a contractului este de 1.047.048,54 Euro exclusiv TVA, care se va achita în 4 tranșe, până la data de 14.06.2023, conform clauzelor și cu respectarea condițiilor prevăzute în cuprinsul contractului. Scopul încheierii contractului de antrepriză îl reprezintă nevoia societății de a crea un spațiu de producție pentru utilajul contractat în data de 21.02.2023 și care urmează a fi achitat din surse proprii ale emitentului, ca urmare a strategiei de creștere a capacității de producție.

4. Contract de achiziție a unui utilaj de producție grinzi pretensionate, raportat la 21.02.2023. Valoarea achiziției este de 1.200.290 Euro, care se va achita în 5 tranșe, până la data de 28.07.2023, conform clauzelor și cu respectarea condițiilor prevăzute în cuprinsul contractului. Pretul contractului va fi achitat din surse proprii ale emitentului.

5. Contractul de credit, Acordul de finanțare și Contractul de garantare, raportat în 01.02.2023: Societatea a contractat o linie de finanțare pentru investiții în suma de 5.900.000 lei prin programul IMM Invest Plus și a constituit garanții cu privire la creditul de investiții contractat. Scopul contractării liniei de finanțare și a contractului de garantare: Achiziția de echipamente în vederea creșterii nivelului de producție al Societății. Societatea a constituit în favoarea BRD – Groupe Societe Generale S.A și a statului român, în calitate de cocreditori, următoarele garanții:

- a. ipoteca legală mobilă de rang 1 asupra echipamentelor care vor fi achiziționate din credit, valoarea acceptată în garanție fiind de 2.418.549,70 lei.
- b. Ipoteca mobilă convențională asupra soldurilor creditoare ale conturilor deschise de societate la BRD – Groupe Societe Generale S.A., valoarea acceptată în garanție fiind de 5.900.000,00 lei.

Perioada Contractului de credit: până la 21.12.2028, inclusiv.

6. Contract semnat, la data de 10.05.2022, cu Electrica Furnizare S.A. un contract având ca obiect implementarea și achiziția unei Centrale Electrice Fotovoltaice pentru autoconsum cu o putere instalată de 0,4 MW. Aceasta soluție este o primă etapă în scopul atingerii obiectivului de dobândire a independenței energetice din surse regenerabile.

SECȚIUNEA 15 DOCUMENTE DISPONIBILE

Declarație

O declarație prin care se confirmă faptul că, în perioada de valabilitate a Prospectului, pot fi consultate, după caz, următoarele documente:

(a) actul constitutiv și statutul actualizate ale emitentului;

(b) toate rapoartele, corespondența și alte documente, evaluările și declarațiile făcute de un expert la solicitarea Emitentului, din care anumite părți sunt incluse sau menționate în documentul de înregistrare. Indicarea site-ului pe care pot fi consultate documentele.

În perioada de valabilitate a Prospectului, pe site-ul Emitentului, la secțiunea „Relația cu investitorii”, <https://www.prebet.ro/relatia-cu-investitorii/>, pot fi consultate Actul constitutiv, Prospectul, precum și toate documentele relevante acestei operațiuni, inclusiv Raportul de expertiză contabilă extrajudiciară privind caracterul cert, lichid și exigibil al creanței acționarului Anodin Opportunity SRL care poate fi convertită în acțiuni în cadrul operațiunii de majorare a capitalului social.

Formularele de Subscriere și de Retrageră a acceptului de achiziționare sau subscriere a valorilor mobiliare oferite, decizia de aprobare a Prospectului de către ASF precum și Prospectul în integralitatea sa vor fi disponibile în format electronic și pe site-ul BVB, <https://www.bvb.ro> și al Intermediarului, <https://www.goldring.ro/> și, de asemenea, în format fizic, la sediul social al Emitentului sau Intermediarului, unde pot fi consultate zilnic pe întreaga perioadă de derulare a operațiunii obiect al prezentului Prospect, în intervalul orar 10:00 – 14:00. Pentru consultarea documentelor aferente operațiunii pe suport de hârtie, persoanele interesate sunt solicitate să își programeze vizita prin email, la adresa office@prebet.ro, sau telefonic, la numărul de telefon 0258.861.661 pentru accesul la documentele operațiunii în format fizic la sediul Emitentului și, respectiv, prin email, la adresa goldring@goldring.ro sau telefonic, la numărul de telefon 0754.310.705, la sediul Intermediarului.

PARTEA A II-A. INFORMAȚII PRIVIND VALORILE MOBILIARE OBIECT AL OFERTEI



SECȚIUNEA I PERSOANE RESPONSABILE, INFORMAȚII PRIVIND TERȚII, RAPORTE ALE EXPERTILOR ȘI APROBAREA AUTORITĂȚII COMPETENTE

Punctul 1.1.

Se identifică toate persoanele responsabile pentru informații sau pentru anumite părți ale acestora incluse în Partea a II-a a Prospectului, indicând, în cel de al doilea caz, părțile în cauză. În cazul în care persoanele responsabile sunt persoane fizice, inclusiv membri ai organelor de administrare, conducere sau supraveghere ale emitentului, se indică numele și funcția acestora; în cazul persoanelor juridice, se indică denumirea și sediul social.

PREBET AIUD S.A., persoană juridică română, cu sediul social în Aiud, Str. Arenei, nr. 10, Jud. Alba, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Vrancea sub nr. de ordine J1/121/1991, cod unic de înregistrare 1763841, telefon 0258-861661, fax 0258-861454, adresă de e-mail office@prebet.ro, pagină de internet www.prebet.ro („Emitentul”).

Intermediarul Ofertei este SSIF Goldring S.A., Societate de Servicii de Investiții Financiare cu sediul în Târgu Mureș, Str. Tudor Vladimirescu nr. 56A, jud. Mureș, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J26-440/19.04.1998, Cod Unic de Înregistrare RO 10679295, autorizată de CNVM/ASF prin decizia nr. 2734/08.08.2003, nr. atestat: 372/29.05.2006, înscrisă în Registrul CNVM/ASF cu nr. PJR01SSIF/260045, telefon/fax 0265 269 195 / 0365 455 254, e-mail goldring@goldring.ro, site web www.goldring.ro („Intermediarul”).

	Persoanele responsabile pentru informațiile cuprinse în prezentul Prospect: - din partea Emitentului: domnul Deceanu Liviu Daniel – Președinte Consiliu de Administrație; -din partea Intermediarului: domnul VIRGIL ADRIAN ZAHAN – Director General.
Punctul 1.2	<i>O declarație a persoanelor responsabile pentru informații privind valorile mobiliare din care să reiasă că acestea sunt, după cunoștințele lor, conforme cu realitatea și că nu conțin omisiuni susceptibile să le afecteze semnificația.</i> Reprezentantul Emitentului și al Intermediarului declară că, după luarea tuturor măsurilor rezonabile în acest sens, informațiile incluse în prezentul Prospect privind valorile mobiliare sunt, după cunoștințele lor, conforme cu realitatea și că aceasta nu conține omisiuni susceptibile să îi afecteze semnificația.
Punctul 1.3 Declarații, rapoarte ale experților	<i>În cazul în care prezentul Prospect privind valorile mobiliare conține o declarație sau un raport atribuite unei persoane care acționează în calitate de expert, se indică următoarele detalii ale persoanei în cauză: (a) numele, (b) adresa de la locul de muncă, (c) calificările, (d) după caz, interesul semnificativ în societatea emitentă.</i> Nu este cazul.
Punctul 1.4 Informații atribuite unei terțe părți	<i>În cazul în care informațiile provin de la o terță parte, se furnizează o confirmare a faptului că informațiile în cauză au fost reproduse cu acuratețe și că, după cunoștințele emitentului și în măsura în care acesta poate să confirme având în vedere datele publicate de terța parte în cauză, nu au fost omise fapte care ar face ca informațiile reproduse să fie incorecte sau să inducă în eroare. Se menționează, de asemenea, sursa (sursele) informațiilor în cauză.</i> Nu este cazul.
Punctul 1.5 Declarație referitoare la aprobarea prospectului	Prezentul Prospect a fost aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF) în calitate de autoritate competentă în temeiul Regulamentului (UE) 2017/1129, prin decizia nr. <u>827</u> / <u>08.08.2024</u>. Aprobarea ASF se referă exclusiv la îndeplinirea standardelor privind caracterul exhaustiv, inteligibil și coerent impuse de Regulamentul (UE) 2017/1129 și nu trebuie considerată drept o aprobare a calității valorilor mobiliare obiect al Prospectului. În vederea luării unei decizii investiționale bine fundamentate, investitorii ar trebui să evalueze ei înșiși în ce măsură investiția în valorile mobiliare oferite conform Prospectului le este adecvată. Informațiile privind valorile mobiliare din prezenta secțiune au fost elaborate ca parte a unui Prospect simplificat în conformitate cu art. 14 din Regulamentul (UE) 2017/1129.
SECȚIUNEA 2	FACTORII DE RISC
Punctul 2.1 Principalele riscuri specifice valorilor mobiliare ale emitentului	<i>O descriere a riscurilor semnificative care sunt specifice valorilor mobiliare oferite și/sau admise la tranzacționare, prezentate într-un număr limitat de categorii, într-o secțiune intitulată „Factorii de risc”.</i> Fiecare dintre riscurile privind Emitentul – așa cum au fost acestea identificate și descrise la Secțiunea 3, punctul 3.1. din Partea I a prezentului Prospect – odată materializat, poate influența negativ, într-o măsură dificil de cuantificat, prețul și lichiditatea acțiunilor PREBET AIUD S.A. pe piața de capital. Pe lângă acestea, investiția în acțiuni în sine prezintă riscuri specifice derivate din particularitățile acestor instrumente financiare în contextul evoluțiilor economice, sociale și politice la scară națională și internațională. 2.1.1 Riscurile asociate cu o investiție directă în acțiuni, ca de altfel și randamentul așteptat asociat acestei investiții sunt, în principiu, superioare celor aferente depozitului bancar sau investiției în alte instrumente financiare precum obligațiuni de stat, participații la fonduri de investiții sau chiar obligațiuni corporative. Volatilitatea și evoluția puțin predictibilă a lichidității și

prețului acțiunilor, alături de riscul pierderii investiției în cazul falimentului Emitentului nu recomandă investiția în acțiuni acelor investitori cu un nivel scăzut de toleranță față de risc.

De asemenea, acest produs nu este considerat corespunzător acelor investitori care:

- doresc protecția integrală a capitalului și/ sau certitudinea rambursării sumelor investite;
- au o toleranță scăzută la risc, nefiindu-le potrivite investițiile bursiere;
- necesită în mod obiectiv existența unei garanții de stat sau investiții în active fără risc.

2.1.2 Riscul de preț este specific acțiunilor listate și derivă din evoluțiile negative ce pot interveni în cotația acțiunilor emitentului. Fluctuația prețului poate fi indusă de o multitudine de factori legați de activitatea emitentului sau de volatilitatea generală a pieței. De asemenea, în cazuri speciale precum evenimente deosebite sau situații litigioase, Autoritatea de Supraveghere Financiară poate decide suspendarea tranzacționării acțiunilor, cu impact asupra posibilității investitorilor de a vinde acțiunile în orice moment dorit și asupra valorii de piață a acțiunilor la reluarea tranzacționării.

2.1.3 Riscurile generate de piața de capital din România, în ansamblul ei. Volatilitatea și lichiditatea sunt elemente care caracterizează mecanismul pieței de capital, conturând un risc de natură sistemică pentru toate instrumentele financiare tranzacționate.

În egală măsură, riscul de inflație și riscul de rată a dobânzii pot afecta randamentul investiției în acțiuni în general, ca alternativă investițională în raport cu depozitele bancare sau investiția în obligațiuni guvernamentale sau corporative. Orice creștere în rata dobânzii poate afecta evoluția cotației acțiunilor, în timp ce creșterea ratei inflației erodează câștigurile reale ale investitorului.

2.1.4 Riscul asociat rezultatelor comunicate

Accentul pus pe dezvoltarea afacerii și pe investiții, în detrimentul obiectivului de a obține profit, poate contura o perspectivă incorectă cu privire la performanța societății în rândul publicului investitor. Acest risc planează asupra societății în perioada de raportare, cu efecte asupra cotațiilor bursiere.

SECȚIUNEA 3 INFORMAȚII ESENȚIALE

Punctul 3.1 Interesele persoanelor implicate în Ofertă

Interesele persoanelor fizice și juridice implicate în emisiune/ofertă. O descriere a tuturor intereselor, inclusiv a conflictelor de interese, care ar putea influența semnificativ emisiunea/oferta, identificând fiecare dintre persoanele implicate și indicând natura intereselor.

Emitentul nu are cunoștințe să existe interese sau conflicte de interes care ar putea influența semnificativ majorarea de capital social.

Intermediarul nu are niciun interes și niciun conflict de interese care ar putea influența majorarea de capital social obiect al prezentului Prospect.

Punctul 3.2 Motivul ofertei, utilizarea fondurilor obținute și cheltuielile afere emisiunii/Ofertei

Motivele ofertei și, după caz, valoarea netă estimată a veniturilor obținute, defalcată pe principalele utilizări prevăzute, în ordinea descrescătoare a priorității. În cazul în care emitentul preconizează că veniturile estimate nu vor fi suficiente pentru finanțarea tuturor obiectivelor avute în vedere, se indică sursa și valoarea fondurilor suplimentare necesare. Trebuie furnizate, de asemenea, informații detaliate privind utilizarea veniturilor obținute, în special în cazul în care acestea sunt utilizate pentru achiziționarea de active altfel decât în cursul normal al activităților, pentru finanțarea achiziției anunțate a altor întreprinderi sau pentru rambursarea, reducerea sau răscumpărarea unor datorii.

La un preț de subscriere egal cu valoarea nominală, respectiv 0,18 lei/acțiune, valoarea totală a fondurilor pe care Emitentul le poate atrage în urma derulării operațiunii de majorare a capitalului social cu conversie de creanțe și aport în numerar este de cel mult 14.985.864,90 lei, în ipoteza (1) conversiei în totalitate a creanței în valoare de 2.687.013,36 lei deținute asupra Societății de către Anodin Opportunity SRL echivalentă a unui număr de 14.927.852 acțiuni nou emise și (2) a subscrierii tuturor celorlalte acțiuni nou emise.

Valoarea netă estimată a veniturilor obținute: 14.985.864,90 lei

Utilizarea fondurilor:

Operațiunea de majorare a capitalului social, va susține următoarele direcții de acțiune:

- Un procent de 27% pentru finanțarea activității curente, respectiv pentru susținerea executării contractelor semnate care au ca obiect producția de traverse și prefabricate pentru infrastructura feroviară și rutieră;
- Un procent de 33% pentru investiția în creșterea capacității de producție de linii de traverse;
- Un procent de 7 % pentru îmbunătățirea infrastructurii și fluxurilor unității de producție care să permită creșterea capacității de producție agregate necesare procesului de producție dar și producția proprie de beton;
- Un procent de 33% pentru majorarea participației Societății la capitalul social al ROCA Investments.

Conducerea emitentului consideră că fondurile care vor fi atrase în ofertă vor fi suficiente pentru realizarea obiectivelor investiționale. În cazul în care capitalul atras va fi mai redus sau elementele de cost vor depăși estimările conducerii, necesarul de finanțare care va rămâne neacoperit din veniturile din prezenta Ofertă va fi asigurat din sursele proprii completate cu credite bancare, în condițiile legale și statutare incidente emitentului.

**Punctul 3.3
Capitalul
circulant**

Persoana responsabilă din partea emitentului declară, fără rezerve, că în opinia sa, Emitentul dispune de capital circulant suficient pentru o perioadă de cel puțin 12 luni, având acces la resurse de capital pentru acoperirea datoriilor la scadență.

Deși, potrivit înregistrărilor contabile, la 31 martie 2024, capitalul circulant al Emitentului, calculat ca diferență dintre valoarea activelor curente și cea a datoriilor cu termen de exigibilitate în următoarele 12 luni este negativ, în valoare de (-14.951.623), valoarea acestuia se ajustează și interpretează ținând cont de următoarele:

- (1) modul de contractare pe care îl utilizează Societatea în relația cu partenerii/clientii săi presupune, adesea, încasarea unor avansuri care îi asigură necesarul de finanțare a contractelor. Aceste avansuri, înregistrate în contabilitate ca datorii curente, se compensează în corelare cu procentul încasat din totalul lucrării, din fiecare factură emisă de Prebet SA. Astfel, conducerea emitentului apreciază că, din valoarea totală a datoriilor curente, 8.461.131 lei este aferentă unor astfel de aranjamente de plată, acestea nefiind datorii exigibile și nu trebuie acoperite cu disponibilități bănești sau alte active curente. În consecință, valoarea deficitului contabil de capital circulant se ajustează în sensul diminuării până la valoarea de -6.490.492 lei;
- (2) Prin conversia datoriei către acționarul Anodin Opportunity SRL, deficitul de capital circulant se va diminua cu o sumă suplimentară de 2.687.013 lei, ajungând la (-3.803.469) lei;
- (3) În continuare, din totalul sumelor înregistrate ca datorii față de furnizorii de imobilizări (cont contabil 404), 3.882.654 lei reprezintă sume care va trebui să fie achitate către un furnizor extern pentru un utilaj de traverse automatizat. Această sumă va fi suportată dintr-un credit bancar în proporție de 80%, care a fost agreat cu banca dar urmează să fie încheiat în următoarele 2 luni. În consecință, suma de 3.106.123 lei va fi înregistrată ca datorie pe termen lung ulterior recepției. Astfel, deficitul de lichiditate este în continuare diminuat până la nivelul valorii de -697.346 lei.
- (4) Având în vedere și faptul că Emitentul a realizat investiții din surse proprii în anul 2023 și 2024 pentru un utilaj automatizat de producție grinzi (contribuind cu fonduri proprii în valoare de 797.355 euro din valoarea totală a investiției de 1.290.000 euro, diferența fiind asigurată prin finanțare bancară), iar Prebet Aiud a încheiat un contract de finanțare bancară

pentru refinanțarea investiției din surse proprii ulterior recepției utilajului, valoarea capitalului circulant se va ajusta în plus cu 3.322.961 lei.

Astfel, luând în considerare toate cele mai de sus, conducerea Emitentului apreciază că, într-un orizont de timp de 3 luni, valoarea capitalului circulant la dispoziția societății va fi pozitivă, în valoare de 2.625.615 lei.

Veniturile obținute din ofertă nu au fost incluse în calculul capitalului circulant.

Punctul 3.4
Capitalizare și
nivel de
îndatorare

O declarație privind capitalizarea și nivelul de îndatorare (făcând distincție între datoriile acoperite și cele neacoperite prin garanții personale, respectiv prin garanții reale) la o dată anterioară cu cel mult 90 de zile datei documentului. Termenul de „îndatorare” include, de asemenea, îndatorarea indirectă și contingentă.

La 30.04.2024, capitalurile proprii totale ale Emitentului erau în valoare de 53.412.035 lei, din care 7.527.122 lei reprezentau capitalul social subscris; 8.110.717 lei reprezentau ajustări ale capitalului social, rezerve legale de 1.363.735 lei și alte rezerve în cuantum de 36.410.461 lei.

Total datorii pe termen scurt (inclusiv partea curentă din datoriile pe termen lung) la 30.04.2024 (cel târziu) - (sume exprimate în mii lei)	38.814.743
Acoperite cu garanții personale	
Acoperite cu garanții reale	16.007.694
Neacoperite cu garanții personale/reale	22.807.049
Total datorii pe termen lung (exclusiv partea curentă din datoriile pe termen lung)	12.648.446
Acoperite cu garanții personale	
Acoperite cu garanții reale	12.515.939
Neacoperite cu garanții personale/reale	132.507
Capital propriu	53.412.035
Capital social	7.527.122
Ajustări ale capitalului social	8.110.717
Rezerve legale	1.363.735
Alte rezerve	36.410.461
Total capitaluri proprii și datorii	104.875.224

La aceeași dată, PREBET AIUD S.A. raporta datorii totale în valoare de 51.463.189 lei, din care 38.814.743 lei, respectiv 75,43%, reprezintă datorii curente. Raportate la activul total, datoriile totale reprezintă 33,61%, indicând un grad de îndatorare echilibrat, în opinia conducerii Emitentului. Pentru fiecare 100 de lei investiți, s-au atras de la terti 33,61 lei. De asemenea, capitalurile proprii ale Emitentului contribuie cu 80,85% la capitalul permanent și cu 50,93% la finanțarea activității companiei. Precizăm că, potrivit ghidului ESMA, în tabelul de mai sus valoarea capitalurilor proprii nu include rezultatul perioadei de raportare.

Datorii în valoare de 28.523.633 lei sunt acoperite prin garanții reale, respectiv ipoteci mobiliare și imobiliare, pentru garantarea obligațiilor de plată aferente unor contracte de credit sau ale unor avansuri primite de la clienți.

În perioada de la 31.12.2023 și până la data prezentului Prospect, structura și nivelul capitalurilor proprii, respectiv ale poziției de îndatorare nu s-au modificat semnificativ.

Informații privind îndatorarea:

Indicator la 30.04.2024 (cel târziu)	Valoare
A. Numerar	889.694
B. Echivalent de numerar	
C. Alte active financiare curente	
D. Lichiditate (A+B+C)	889.694
E. Datorii financiare pe termen scurt (inclusiv instrumente de datorie, dar exclusiv partea curentă din datoriile financiare pe termen lung)	6.000.000
F. Partea curentă din datoriile financiare pe termen lung	1.546.563
G. Îndatorarea financiară pe termen scurt (E+F)	7.546.563
H. Îndatorarea financiară netă pe termen scurt (G-D)	6.656.869
I. Datorii financiare pe termen lung (exclusiv partea curentă și instrumentele de datorie)	-
J. Instrumente de datorie	12.648.446
K. Datorii comerciale și alte datorii pe termen lung	-
L. Total îndatorare financiară pe termen lung (I+J+K)	12.648.446
M. Total îndatorare financiară (H+L)	19.305.315

Emitentul nu recunoaște, în perioada de la 31.12.2023 și până la data prezentului Prospect, datorii indirecte sau contingente.

SECȚIUNEA 4 INFORMAȚII PRIVIND VALORILE MOBILIARE CARE URMEAZĂ A FI OFERITE/ADMISE LA TRANZACȚIONARE

Punctul 4.1	<i>O descriere a tipului, clasei și cuantumului valorilor mobiliare în curs de a fi oferite și/sau admise la tranzacționare, inclusiv codul ISIN (numărul internațional de identificare a valorilor mobiliare).</i> Oferta are ca obiect un număr de 98.182.657 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală, emise în formă dematerializată, cu o valoare nominală de 0,18 lei/acțiune, emise de PREBET AIUD S.A., în conformitate cu Hotărârea AGEA din data de 29.04.2024 . Potrivit deciziei Consiliului de administrație nr. 10 din 12.06.2024, un număr de cel mult 14.927.852 acțiuni nou emise echivalent al valorii unei creanțe certe, lichide și exigibile de 2.687.013,36 lei deținută de acționarul Anodin Opportunity SRL în calitate de creditor asupra Societății și în limita numărului de drepturi de preferință deținute de acționar la data de înregistrare, pot fi alocate acestuia prin compensare cu valoarea creanței. Codul ISIN al acțiunilor Emitentului este ROPREBACNOR0.
Punctul 4.2 Moneda emisiunii de valori mobiliare	Acțiunile nou emise și oferite sunt denominate în lei.

Punctul 4.3	<i>În cazul unei noi emisiuni, o declarație conținând hotărârile, autorizațiile și aprobările în temeiul cărora au fost sau vor fi create și/sau emise valorile mobiliare.</i> Operațiunea de majorare a capitalului social obiect al prezentului Prospect a fost aprobată de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Emitentului (AGEA) întrunită statutar și legal la data de 29.04.2024 . Emitentul a îndeplinit obligațiile legale de publicitate privind convocatorul și hotărârea AGEA, cea din urmă fiind publicată în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, nr. 2988/18.06.2024 .Oferta publică a acțiunilor nou emise se va derula în baza prezentului Prospect care a fost aprobat prin Decizia Autorității de Supraveghere Financiară (ASF) nr. <u>827 / 08.08.2024</u>
Punctul 4.4	<i>O descriere a tuturor restricțiilor impuse asupra transferabilității valorilor mobiliare.</i> Nu există restricții privind libera transferabilitate a acțiunilor oferite spre subscriere în baza prezentului Prospect.
Punctul 4.5 Avertisment	<i>Un avertisment conform căruia legislația fiscală a statului membru al investitorului și cea a țării de înregistrare a emitentului ar putea avea un impact asupra venitului obținut din valorile mobiliare.</i> <i>Informații privind tratamentul fiscal al valorilor mobiliare în cazul în care investiția propusă atrage un regim fiscal specific tipului de investiție respectiv.</i> Investiția propusă nu atrage un tratament fiscal diferit altul decât cel impus de Codul Fiscal. Emitentul atrage atenția asupra probabilității ca legislația fiscală a statului membru al investitorului și cea a țării de înregistrare a emitentului să aibă un impact asupra venitului obținut din valorile mobiliare. Se recomandă potențialilor investitori ca, înainte de a decide asupra oportunității achiziționării Acțiunilor, să-și consulte proprii consultanți financiari și/sau fiscali cu privire la reglementările fiscale specifice fiecăruia dintre ei, inclusiv incidenta tratatelor de evitarea dublei impuneri, precum și cu privire la potențiale modificări ale legislației fiscale. Potrivit legislației fiscale din România, respectiv prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal actualizată, art. 94, veniturile din dividende precum și câștigurile din transferul titlurilor de valoare se includ în categoria veniturilor din investiții și se supun reglementărilor fiscale privind impozitul pe venit. 4.5.1 Investitori rezidenți – persoane fizice Veniturile sub forma de dividende se impun cu o cota de 8% din suma acestora, impozitul fiind final. Obligația calculării și reținerii impozitului pe veniturile sub forma de dividende revine emitentului, odată cu plata dividendelor către acționari /investitori. Termenul de virare a impozitului este până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care se face plata. În cazul dividendelor distribuite, dar care nu au fost plătite acționarilor/ investitorilor până la sfârșitul anului în care s-au aprobat situațiile financiare anuale, impozitul pe dividende se plătește până la data de 25 ianuarie inclusiv a anului următor. Impozitul datorat se virează integral la bugetul de stat. Cota de impozitare aplicată asupra câștigului impozabil din transferul titlurilor de valoare – acțiuni este de: - 1% asupra fiecărui câștig din transferul titlurilor de valoare care au fost dobândite și înstrăinate într-o perioadă mai mare de 365 de zile, inclusiv de la data dobândirii; - 3% asupra fiecărui câștig din transferul titlurilor de valoare care au fost dobândite și înstrăinate într-o perioadă mai mică de 365 de zile, inclusiv de la data dobândirii. Pentru determinarea perioadei în care au fost deținute se consideră că titlurile de valoare sunt înstrăinate/răscumpărate în aceeași ordine în care au fost dobândite, respectiv primul intrat – primul ieșit.

Câștigul se determină prin aplicarea metodei prețului mediu ponderat, cuprinzând și costurile aferente transferului/operațiunii, indiferent de perioada de deținere. Obligația calculării și reținerii la sursă a impozitului pe venit rezultat revine entităților prevăzute la art. 96 alin (1) - *intermediarii definiți potrivit legislației în materie, societățile de administrare a investițiilor, societățile de investiții autoadministrate, administratorii de fonduri de investiții alternative, rezidenți fiscali români sau nerezidenți care au în România un sediu permanent ce are calitatea de intermediar, la fiecare transfer/operațiune.*

Impozitul pe venit calculat și reținut la sursă se declară și se virează la bugetul de stat de către entitățile menționate până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care a fost reținut și este impozit final.

4.5.2 Investitori rezidenți – persoane juridice

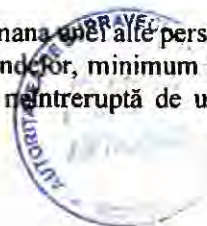
Câștigurile obținute de o persoana juridică română rezidentă din transferul acțiunilor deținute la o persoana juridică rezidentă sunt reflectate în situațiile financiare ale acesteia sub forma profitului impozabil. Cota de impozit pe profit aplicabilă în România este de 16%.

În situația persoanei juridice române care plătește dividende către o altă persoană juridică română, obligația determinării, reținerii și plății impozitului pe dividende revine în sarcina entității care plătește dividendele, odată cu plata acestora către acționari.

Impozitul pe dividende se stabilește prin aplicarea unei cote de impozit de 8% asupra dividendului brut distribuit/plătit unei persoane juridice române.

Impozitul pe dividende se declară și se plătește la bugetul de stat până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care se distribuie/plătește dividendul. În cazul în care dividendele distribuite nu au fost plătite până la sfârșitul anului în care s-au aprobat situațiile financiare anuale, impozitul pe dividende aferent se plătește până la data de 25 ianuarie a anului următor.

Impozitul nu se aplică în cazul dividendelor plătite de o persoană juridică română unei alte persoane juridice române, dacă beneficiarul dividendelor deține, la data plății dividendelor, minimum 10% din titlurile de participare ale celeilalte persoane juridice, pe o perioadă neîntreruptă de un an împlinit până la data plății acestora inclusiv.



4.5.3 Investitori nerezidenți – persoane fizice

În acord cu prevederile Codului Fiscal, noțiunea de „persoane fizice nerezidente” este reprezentată de acele persoane fizice care nu au cetățenia română, nu au domiciliul stabilit în România, nu locuiesc în România pentru o perioadă sau mai multe perioade care depășesc în total 183 de zile, pe parcursul oricărui interval de 12 luni consecutive, care se încheie în anul calendaristic vizat, iar „centrul intereselor vitale ale persoanei nu este amplasat în România”.

În situația în care un investitor persoană fizică este rezident al unei țări cu care România a încheiat o convenție de evitare a dublei impunerii cu privire la impozitele pe venit și capital, legislația română stabilește faptul că prevalează prevederile convenției pentru evitarea dublei impunerii. Pentru aplicarea prevederilor convenției de evitare a dublei impunerii, nerezidentul are obligația de a prezenta plătitorului de venit certificatul de rezidență fiscală, care trebuie să ateste faptul că acesta a fost rezident în statul cu care România are încheiată convenție de evitare a dublei impunerii în anul/perioada obținerii veniturilor.

Pe de altă parte, în măsură în care: (i) o astfel de convenție nu a fost încheiată; (ii) convenția nu reglementează problema impozitării veniturilor din transferul titlurilor de valoare; (iii) convenția stabilește că impozitul va fi datorat statului sau în măsura în care clientul nu prezintă certificatul de rezidență fiscală, impozitarea câștigului va urma regulile impuse prin legislația națională.

Impozitul datorat de nerezidenți, pentru veniturile obținute din România cu titlu de dividende de la o persoană juridică română, se calculează, respectiv se reține în momentul plății venitului, de către plătitorul de venituri.

4.5.4 Investitori nerezidenți – persoane juridice

Prin „persoane juridice nerezidente” se înțeleg, conform Codului Fiscal, persoanele juridice care nu au sediul social în România, respectiv care nu au fost înființate în conformitate cu legislația română.

Pentru dovedirea calității de nerezident, persoanele juridice nerezidente vor prezenta certificatul de rezidență fiscală sau alt document echivalent care atestă rezidența fiscală a acestora. La fel ca în cazul persoanelor fizice nerezidente, se stabilește că regula în materia determinării obligațiilor fiscale prevalența convențiilor de evitare a dublei impuneri, încheiate între România și statele în care persoanele juridice străine își au rezidența.

În măsură în care o astfel de convenție nu există sau în urma analizei acesteia rezultă că impozitul este datorat statului, devin aplicabile prevederile Codului Fiscal – Titlul II – impozitul pe profit, în raport de care persoanele juridice străine care desfășoară activități în România datorează un impozit pe profit în cuantum de 16% aferent câștigurilor din transferul titlurilor de valoare.

Impozitul datorat de nerezidenți, pentru veniturile obținute din România cu titlu de dividende de la o persoană juridică română, se calculează, respectiv se reține în momentul plății venitului, de către plătitorul de venituri.

Nota: Punctul de vedere prezentat și menționat în Prospect este exprimat în limita legislației aplicabile. Nu excludem posibilitatea ca o instanță de judecată/autoritate administrativă/terță parte să aibă o interpretare diferită asupra aspectelor analizate.

Punctul 4.6

Dacă aceste persoane sunt diferite de emitent, identitatea și datele de contact ale ofertantului valorilor mobiliare și/sau ale persoanei care solicită admiterea la tranzacționare, inclusiv identificatorul entității juridice (LEI) în cazul în care ofertantul are personalitate juridică.

Nu este cazul. Ofertantul valorilor mobiliare nu este diferit de Emitent.

Punctul 4.7

O descriere a drepturilor asociate valorilor mobiliare, inclusiv a oricărei restricții care le este aplicabilă, și a modalităților de exercitare a drepturilor în cauză:

(a) dreptul la dividende:

(i) data (datele) fixă (fixe) la care ia naștere acest drept;

(ii) termenul de prescriere și persoana în favoarea căreia intervine prescrierea;

(iii) restricțiile aplicabile dividendelor și procedurile aplicabile deținătorilor de titluri nerezidenți;

(iv) rata sau modul de calcul al dividendelor, frecvența și natura cumulativă sau necumulativă a plăților;

(b) drepturile de vot;

(c) drepturile preferențiale de subscriere a unor valori mobiliare din aceeași categorie;

(d) dreptul de participare la profiturile emitentului;

(e) dreptul de participare la excedent în cazul lichidării;

(f) clauzele de răscumpărare;

(g) clauzele de conversie.

a) Dreptul la dividende

Fiecare acțiune nou-emisă subscrisă și plătită de acționari conferă acestora aceleași drepturi cu cele ale acțiunilor deja existente ale Emitentului: dreptul la un vot în Adunarea Generală a Acționarilor Societății, dreptul de a alege organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului în condițiile legii și ale Actului Constitutiv, dreptul de preferință în cadrul unei majorări de capital social ulterioare, dreptul la informare, drepturi derivate din lichidarea Emitentului – respectiv

dreptul de participare la excedent în cazul lichidării, precum și orice alte drepturi prevăzute de Actul Constitutiv și de prevederile legale în vigoare.

Dreptul la dividende aparține acționarilor care sunt înscrși în Registrul Acționarilor Emitentului la Data de Înregistrare stabilită prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Emitentului care decide distribuirea de dividende din profitul net realizat de către Societate. Întrucât începând cu ex-date (data anterioară datei de înregistrare), instrumentele financiare se tranzacționează fără dreptul la dividend, acesta ia naștere la data ex-date, care este în mod expres precizată în textul hotărârii AGOA.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu dispozițiile referitoare la prescripția extinctivă din Codul Civil, termenul de prescripție al dreptului la dividende neridicate este de 3 ani. Prescrierea intervine în favoarea societății.

În cazul dividendelor plătite unei persoane fizice nerezidente, se va solicita certificat de rezidență fiscală. Dacă un contribuabil este rezident al unei țări cu care România a încheiat o convenție pentru evitarea dublei impuneri, cota de impozit care se aplică venitului impozabil obținut de către acel contribuabil din România nu poate depăși cota de impozit prevăzută în convenția care se aplică asupra acelui venit. În situația în care sunt cote diferite de impozitare în legislația internă sau în convențiile de evitare a dublei impuneri, se aplică cotele de impozitare mai favorabile.

Impozitul se calculează, se reține, se declară și se plătește, în lei, la bugetul de stat, la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Națională a României, pentru ziua în care se efectuează plata venitului către nerezidenți. Termenul de declarare este data de 25, inclusiv, a lunii următoare celei în care s-a plătit venitul, prin formularul 100 "Declarație privind obligațiile de plată la bugetul de stat".

Impozitul datorat de nerezidenți, pentru veniturile obținute din România cu titlu de dividende de la o persoană juridică română, se calculează, respectiv se reține în momentul plății venitului, de către plătitorul de venituri care are obligația, de asemenea, să depună o declarație privind calcularea și reținerea impozitului pentru fiecare beneficiar de venit la organul fiscal competent.

Deținerea a cel puțin uneia din Acțiunile Emitentului implică adeziunea acționarului la prevederile Actului Constitutiv. Drepturile și obligațiile legate de Acțiuni prevăzute în Actul Constitutiv urmează Acțiunile în cazul trecerii lor în proprietatea altor persoane. Obligațiile Emitentului sunt garantate cu patrimoniul Emitentului, iar acționarii vor fi ținuti răspunzători numai în limita valorii Acțiunilor subscrise.

b) Drepturile de vot

Fiecare Acțiune emisă de Emitent conferă titularului dreptul la un vot în AGA. Acționarii îndreptățiți să participe și să voteze în AGA sunt acei acționari înregistrați în registrul acționarilor Emitentului la Data de Referință, stabilită conform prevederilor legislației privind piața de capital. Potrivit Legii 24/2017, data de referință se stabilește de către Emitent și nu poate să fie anterioară cu mai mult de 30 de zile datei adunării generale căreia i se aplică.

În cazul în care acțiunile sunt grevate de un drept de uzufruct, dreptul de vot conferit de aceste acțiuni aparține uzufructuarului în adunările generale. În situația acțiunilor asupra cărora s-au constituit garanții reale mobiliare, dreptul de vot aparține proprietarului. Acționarii înregistrați la Data de referință pot participa la Adunările Generale direct sau pot fi reprezentați și prin alte persoane decât acționarii, pe baza unei împuterniciri speciale sau generale, în conformitate cu art. 105 alin. (10) - (16) din Legea 24/2017, republicată.

c) drepturile preferențiale de subscriere a unor valori mobiliare din aceeași categorie;

Conform Legii Societăților, majorarea capitalului social se poate face prin emisiunea de acțiuni noi sau prin majorarea valorii nominale a acțiunilor existente, în schimbul unor aporturi în numerar și/sau în natură ale acționarilor. De asemenea, acțiunile noi pot fi emise prin încorporarea rezervelor disponibile, cu excepția rezervelor legale, precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune, ori

prin compensarea unor creanțe certe și exigibile asupra Emitentului cu acțiuni ale acestuia. Capitalul social nu poate fi majorat și nu se pot emite noi acțiuni până când acțiunile subscrise într-o emisiune anterioară nu sunt complet plătite.

Acțiunile emise pentru majorarea capitalului social vor fi oferite spre subscriere în primul rând acționarilor existenți, proporțional cu numărul de acțiuni deținute. Potrivit art. 10 alin (2) din Regulamentul ASF nr. 5/2018 cu modificările și completările ulterioare, perioada pentru exercitarea drepturilor de preferință nu poate fi mai mică de o lună de la data stabilită în prospectul aprobat de către ASF, dată ulterioară datei de înregistrare și datei de publicare a hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor sau Consiliului de Administrație în Monitorul Oficial al României..

Potrivit Legii 24/2017, majorarea capitalului social prin aport în numerar se realizează prin emiterea de acțiuni noi ce sunt oferite spre subscriere:

- deținătorilor de drepturi de preferință, aparținând acționarilor existenți la data de înregistrare care nu și le-au înstrăinat în perioada de tranzacționare a acestora și care le-au dobândit în perioada de tranzacționare a acestora, dacă este cazul;
- publicului, în condițiile în care acțiunile noi nu au fost subscrise în totalitate în decursul perioadei de exercitare a dreptului de preferință, dacă Emitentul nu decide în AGEA anularea acestora.

Numărul drepturilor de preferință emise este egal cu numărul de acțiuni înregistrate în registrul emitentului la data de înregistrare. Hotărârea AGEA de majorare a capitalului social precizează inclusiv numărul drepturilor de preferință necesare pentru subscrierea unei acțiuni nou-emise, prețul de subscriere sau modalitatea de determinare a prețului de subscriere de acțiuni noi pe baza drepturilor de preferință și perioada în care va avea loc subscrierea, prețul/modalitatea de determinare a prețului la care se oferă public acțiunile noi ulterior subscrierii în baza drepturilor de preferință, dacă este cazul. Operațiunea de majorare a capitalului social efectuată cu încălcarea prevederilor Legii Societăților privind exercitarea dreptului de preferință este anulabilă.

d) dreptul de participare la profiturile emitentului;

AGEA poate decide asupra repartizării profitului net cu destinația de alocare de acțiuni cu titlu gratuit acționarilor existenți. Distribuția acțiunilor cu titlu gratuit se va face proporțional cu numărul de acțiuni deținute. Acest drept la alocarea de acțiuni cu titlu gratuit revine acționarului în ipoteza majorărilor de capital social prin incorporarea rezervelor, cu excepția rezervelor legale, precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune.

e) dreptul de participare la excedent în cazul lichidării;

Acest drept poate fi valorificat de către acționari în cazul încetării existenței Emitentului, având dreptul să primească partea ce li se cuvine în urma lichidării. În situația în care lichiditățile obținute în urma lichidării activului depășesc valoarea cumulată a datoriilor, acționarii Emitentului au dreptul la repartizarea activului social net proporțional cu cota de participare a fiecăruia la capitalul social vărsat.

f) clauzele de răscumpărare;

Acționarii se pot retrage din Societate, în cazuri strict determinate, în condițiile prevăzute de Legea Societăților și Legea 24/2017, republicată. Acționarii Emitentului care nu sunt de acord cu hotărârile luate de AGEA, au dreptul să se retragă din societate în anumite condiții. Astfel, Legea Societăților prevede dreptul acționarilor de a se retrage din Societate și de a solicita răscumpărarea Acțiunilor atunci când aceștia nu au votat în favoarea unei hotărâri luate cu privire la: (i) schimbarea obiectului principal de activitate; (ii) mutarea sediului social în străinătate; (iii) schimbarea formei juridice a societății; (iv) fuziunea sau divizarea societății.

Acționarii beneficiază de clauzele de răscumpărare prevăzute în art. 44 și 45 din Legea 24/2017 republicată. Potrivit acestora, în urma derulării unei oferte publice de cumpărare adresate tuturor deținătorilor și pentru toate deținerile acestora, în care ofertantul achiziționează sau ajunge să dețină un număr de acțiuni potrivit cu pragurile minim stabilite de lege, acționarii minoritari vor vinde

	oferantului, la cererea acestuia, propriile acțiuni, respectiv vor putea solicita oferantului răscumpărarea propriilor acțiuni, la un preț echitabil, așa cum este acesta definit prin lege. g) clauzele de conversie Emitentul declară că nu există valori mobiliare convertibile în acțiuni ale Emitentului. Emitentul nu deține acțiuni emise de acesta. Emitentul nu are în circulație valori mobiliare convertibile, de schimb sau care au atașate warante cu indicarea procedurilor de conversie, schimb sau subscriere în acțiuni.
Punctul 4.8	<i>O declarație cu privire la existența oricărui act legislativ național privind achizițiile aplicabil emitentului care poate împiedica astfel de achiziții, dacă este cazul.</i> Nu este cazul.
Punctul 4.9	<i>Mențiuni privind ofertele publice de cumpărare făcute de terți asupra capitalului emitentului în cursul exercițiului financiar precedent sau al exercițiului financiar în curs. Trebuie indicate, de asemenea, prețul sau condițiile de schimb și rezultatul acestor oferte.</i> Nu este cazul.
SECȚIUNEA 5	TERMENII ȘI CONDIȚIILE OFERTEI
5.1 Condiții, statistici privind oferta, calendarul previzional și modalitățile de solicitare a subscrierii.	
Punctul 5.1.1 Condiții	<i>Condițiile care reglementează oferta.</i> Oferta este inițiată și derulată cu respectarea condițiilor, specificațiilor și cerințelor: • Hotărârii AGEA PREBET AIUD S.A. din data de 29.04.2024; • Deciziei Consiliului de administrație nr. 10 /12.06.2024 • Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare; • Legii societăților nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare; • Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, • Regulamentul (UE) nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată; • Regulamentul delegat (UE) 979/2019 și 980/2019 de completare a Regulamentului (UE) 1129 /2017.
Punctul 5.1.2	<i>Durata de valabilitate a ofertei, inclusiv orice modificare posibilă, și o descriere a procedurii de subscriere, precum și data emiterii noilor valori mobiliare.</i> Cele 98.182.657 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală oferite în cadrul Ofertei se vor putea subscrie în Ofertă în baza exercitării drepturilor de preferință alocate tuturor acționarilor înscrși în Registrul Acționarilor la Data de Înregistrare 12 iunie 2024. Perioada de subscriere se va derula pe parcursul a 31 zile calendaristice, începând cu prima Zi Lucrătoare după publicarea Prospectului aprobat de către ASF, respectiv în perioada <u>13.06.2024</u> - <u>12.09.2024</u>. La data plății drepturilor de preferință, 13 iunie 2024, tuturor acționarilor îndreptățiți să subscrie în ofertă, respectiv celor înscrși în Registrul Acționarilor la Data de Înregistrare 12 iunie 2024, le-a fost alocat un număr de drepturi de preferință egal cu numărul de acțiuni deținute la aceeași dată. Întrucât, potrivit Hotărârii AGEA din data de 29.04.2024, drepturile de preferință nu sunt tranzacționabile, în perioada de ofertă vor putea subscrie exclusiv acționarii îndreptățiți.

În Etapa I a Ofertei, fiecare deținător de drepturi de preferință va avea dreptul să subscrie, cu drept de preempțiune, proporțional cu numărul de drepturi de preferință deținute, un număr maxim de acțiuni noi calculat conform formulei: „drepturi deținute x Rata de subscriere”, cu rotunjire la întregul inferior, unde rata de subscriere este 2,347893241.

Dacă, în urma produsului dintre numărul de drepturi de preferință deținute și rata de subscriere (2,347893241) numărul maxim de acțiuni care poate fi subscris de către un acționar îndreptățit în cadrul exercitării dreptului de preferință nu este un număr natural, numărul maxim de acțiuni care poate fi efectiv subscris va fi rotunjit în minus la numărul natural imediat inferior.

Prețul de emisiune pentru noile acțiuni este de 0,18 lei/acțiune.

În Etapa a II-a a Ofertei, acțiunile nou emise rămase nesubscrise în etapa exercitării drepturilor de preferință, vor fi oferite spre subscriere în cadrul unui Plasament Privat. Etapa a II-a nu face obiectul prezentului Prospect, încadrându-se în excepția de la obligativitatea întocmirii Prospectului prevăzută prin art. 1 alin (4) lit. b) din Regulamentul UE 2017/1129 prin aceea că în etapa a II-a participă un număr mai mic de 150 persoane fizice. Termenii, condițiile și criteriile de desfășurare ale plasamentului privat vor fi stabiliți ulterior încheierii primei Etape prin decizia Consiliului de Administrație al Societății. Plasamentul privat se va încheia în termen de cel mult 10 zile lucrătoare de la data Deciziei Consiliului de Administrație privind termenii, condițiile și criteriile de desfășurare ale acestuia.

Rezultatele subscrierilor în cele două etape ale majorării de capital vor fi făcute publice pe pagina de internet a BVB (<https://www.bvb.ro/>). Raportul curent de informare cu privire la rezultatul Etapei I va fi transmis la BVB și ASF în termen de maxim 2 (două) Zile Lucrătoare de la expirarea Perioadei de Oferta pentru Etapa I, în timp ce notificarea privind rezultatul operațiunii în ansamblul ei, va fi publicată și trimisă către ASF în termen de maxim 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la încheierea Perioadei de Ofertă în Etapa a II-a de majorare a capitalului social.

Acțiunile rămase nesubscrise după oferirea acestora în cadrul celei de a II-a Etape vor fi anulate prin decizia Consiliului de administrație, prin care se constată rezultatele efective ale majorării capitalului social și prin care se aprobă modificarea actului constitutiv, urmând ca valoarea majorării capitalului social să fie determinată prin raportare la acțiunile efectiv subscrise în cadrul etapelor menționate la punctele mai sus.

Procedura de subscriere

Deținătorii de drepturi de preferință vor putea subscrie în Ofertă pe întreaga perioadă de derulare a Ofertei, respectiv între 13.08.2024 și 12.09.2024, între orele 9:30 și 17.30 ale fiecărei Zile Lucrătoare, cu excepția ultimei Zile Lucrătoare, când perioada de subscriere se încheie la ora 13:00. Perioada de Oferta nu poate fi prelungită.

Având în vedere faptul că în Etapa I se va putea subscrie exclusiv prin exercitarea drepturilor de preferință și acestea nu sunt tranzacționabile, în Ofertă pot subscrie exclusiv Acționarii Îndreptățiți, respectiv acționarii înscrși în Registrul Acționarilor la Data de Înregistrare, 12 iunie 2024.

Subscrierea în cadrul Ofertei se realizează astfel:

(1) **investitorii care dețin acțiuni ale Emitentului în Secțiunea I a Depozitarului Central** (nu la Intermediari/brokeri), pot subscrie în Ofertă numai prin intermediul GOLDRING S.A., SSIF cu sediul social în Târgu Mureș, str. Tudor Vladimirescu, nr 56A, tel/fax. 0265 269 195/0365 455 254, către care vor transmite și depune Formularul de Subscriere, (i) în format fizic în original, semnat olograf - prin curier, scrisoare recomandată sau personal, respectiv (ii) prin email, la adresa subscrieri@goldring.ro semnat cu semnătură electronică extinsă încorporată conform Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică. Intermediarul Ofertei va trimite, prin e-mail, confirmarea primirii documentației în termen de 48 de ore de la primire, iar confirmarea validării formularelor de subscriere, în termen de cel mult 3 Zile Lucrătoare de la primire.

Indiferent de modalitatea de transmitere a documentelor, vor fi luate în considerare doar Formularele de Subscriere însoțite de dovada plății și documentele menționate în prezentul Prospect, care sunt

înregistrate de către Intermediar până în ultima zi a perioadei de subscriere, ora 13:00. Intermediarul va confirma, printr-un email de confirmare, primirea Formulelor de Subscriere semnate electronic și trimise prin e-mail. Plata acțiunilor subscrise se face în contul Emitentului deschis la banca CEC Bank, cod IBAN RO88CECEB00030RON3273513

Formularul de subscriere va fi trimis în original, completat, semnat olografic de către investitor, sau prin e-mail, semnat cu semnătura electronică extinsă încorporată potrivit cu prevederile Legii nr. 455/2001, însoțit de dovada achitării contravalorii acțiunilor noi subscrise sub forma documentului justificativ de plata și, respectiv, **următoarele documente doveditoare pentru identificarea subscriitorului** (copiile acestor documente vor avea mențiunea „conform cu originalul” și semnătura titularului):

- a. Pentru persoanele fizice rezidente / nerezidente care subscriu în nume propriu:
 - Carte de identitate / buletin / carte de identitate provizorie respectiv, pentru persoane fizice nerezidente, pașaport sau carte de identitate pentru cetățenii din UE – copie
- b. Pentru persoanele fizice care subscriu prin reprezentant:
 - Documentul de identitate al persoanei reprezentate (investitorului): Carte de identitate / buletin / carte de identitate provizorie, respectiv, pentru persoane fizice nerezidente, pașaport sau carte de identitate pentru cetățenii din UE – copie;
 - Documentul de identitate – buletin, carte de identitate sau carte de identitate provizorie pentru împuternicit persoana fizică rezidentă, sau pașaport pentru împuternicit persoana fizică nerezidentă, respectiv carte de identitate pentru cetățeni ai UE (copie);
 - Procura în forma autentică pentru semnarea Formularului de Subscriere (original, traducere legalizată dacă este cazul, și copie).
- c. Pentru investitori persoane fizice aflate sub curatela sau sub tutela:
 - Documentul de identitate al persoanei care subscrie în numele investitorului precum și al investitorului – buletin, carte de identitate sau carte de identitate provizorie pentru împuternicit persoana fizică rezidentă, sau pașaport pentru împuternicit persoana fizică nerezidentă, respectiv carte de identitate pentru cetățeni ai UE (copie);
 - Pașaport și/ sau legitimație de ședere (copie) pentru persoana care subscrie în numele investitorului pentru cetățeni străini, respectiv carte de identitate pentru cetățeni UE;
 - Actul juridic care instituie tutela sau, după caz, curatela specială sau curatela (copie).
- d. Pentru persoanele juridice rezidente / nerezidente care subscriu în nume propriu:
 - Certificatul de înmatriculare eliberat de Registrul Comerțului sau instituție echivalentă (copie)
 - Certificat Constatator eliberat de Registrul Comerțului sau instituție echivalentă cu cel mult 30 de zile lucrătoare anterioare datei subscrierii (original, copie și traducere legalizată, dacă este cazul)
 - Împuternicire / Mandat în original și copie pentru persoana care semnează Formularul/Formulele de Subscriere, eliberată în condițiile actului constitutiv, sau dovada că acesta este reprezentant legal al persoanei juridice, cu drept de reprezentare individuală (în situația în care societatea este reprezentată colectiv de două sau mai multe persoane și toate se prezintă pentru semnarea Formularului de Subscriere, dovada se va face pentru toate aceste persoane) și traducere legalizată dacă este cazul;
 - Document de identitate (buletin, carte de identitate, pașaport pentru cetățeni străini sau carte de identitate provizorie) al persoanei care subscrie în numele persoanei juridice (original și copie).
- e. Persoane juridice rezidente / nerezidente care subscriu prin intermediul unei alte persoane juridice rezidente:
 - Document de identificare, i.e. certificat de înmatriculare la Registrul Comerțului (copie) sau echivalent, însoțit de certificatul constatator eliberat de Registrul Comerțului cu cel mult 30 zile lucrătoare înainte de data subscrierii (sau echivalent) pentru persoana juridică care dorește să efectueze subscrierea (copie și traducere legalizată, dacă este cazul);
 - Document de identificare, i.e. certificat de înmatriculare la Registrul Comerțului (copie), însoțit de certificatul constatator eliberat de Registrul Comerțului cu cel mult 30 zile

- Lucrătoare înainte de data subscrierii pentru persoana juridică care reprezintă interesele persoanei juridice care dorește să efectueze subscrierea (original și copie);
- Mandat/ordin din partea societății care dorește efectuarea subscrierii pentru efectuarea subscrierii (original, copie și traducere legalizată dacă este cazul);
 - Împuternicire/Mandat pentru persoana care semnează Formularul/Formularele de Subscriere, eliberat în condițiile actului constitutiv, sau dovada că aceasta este reprezentant legal al societății, cu drept de reprezentare individuală (în situația în care societatea este reprezentată colectiv de două sau mai multe persoane și toate se prezintă pentru semnarea Formularului de Subscriere, dovada se va face pentru toate aceste persoane) (original, copie și traducere legalizată dacă este cazul);
 - Buletin, carte de identitate sau carte de identitate provizorie pentru împuternicitul/împuterniciții persoanei juridice care reprezintă interesele persoanei juridice care dorește efectuarea subscrierii (original și copie).
- f. Pentru persoane fizice rezidente/nerezidente reprezentate de o societate de administrare investiții în baza unui contract de administrare portofoliu:
- Carte/buletin de identitate (copie), în cazul persoanelor fizice rezidente;
 - Pașaport sau carte de identitate pentru cetățeni ai UE/ SEE (copie), în cazul persoanelor fizice nerezidente;
 - Mandat de reprezentare (original și copie);
- g. Pentru societatea de administrare investiții:
- Certificat de înregistrare emis de Registrul Comerțului (copie);
 - Certificat constatator privind situația actuală a persoanei juridice emis de Registrul Comerțului cu cel mult 30 zile lucrătoare înainte de data subscrierii
 - Procura / mandat în original pentru persoana care semnează Formularul de Subscriere acordată conform prevederilor actului constitutiv sau o dovadă că persoana respectivă reprezintă în mod legal entitatea care subscrie, cu drept individual de reprezentare (în cazul în care societatea este reprezentată în mod colectiv de două sau mai multe persoane care sunt toate prezente la semnarea Formularului de Subscriere, astfel de dovadă va fi prezentată pentru toate aceste persoane) – în original și orice alte documente conforme cu originalul certificate de reprezentant legal al persoanei juridice;
 - Documente de identificare (buletin / carte de identitate / pașaport în cazul cetățenilor străini, Carte de identitate pentru cetățeni ai unui stat membru UE) pentru persoana care subscrie în numele persoanei juridice (copie).
- h. Entități administrate de alte persoane juridice rezidente sau nerezidente:
Pentru persoana juridică care administrează respectiva entitate:
- Actul / actele prin care entitatea a fost autorizată de Autoritatea de Supraveghere competentă;
 - Certificat de înregistrare emis de Registrul Comerțului (copie);
 - Certificat constatator privind situația actuală a persoanei juridice emis de Registrul Comerțului cu cel mult 30 zile lucrătoare înainte de data subscrierii
 - Procura/ mandat în original pentru persoana care semnează Formularul de Subscriere, acordată conform prevederilor actului constitutiv sau o dovadă că persoana respectivă reprezintă în mod legal entitatea care subscrie, cu drept individual de reprezentare (în cazul în care societatea este reprezentată în mod colectiv de două sau mai multe persoane care sunt toate prezente la semnarea Formularului de Subscriere, o astfel de dovadă va fi prezentată pentru toate aceste persoane) – în original și orice alte documente conforme cu originalul certificate de reprezentant legal al persoanei juridice;
 - Documente de identificare (buletin / carte de identitate / pașaport în cazul cetățenilor străini, Carte de identitate pentru cetățeni ai unui stat membru UE) pentru persoana care subscrie în numele persoanei juridice (copie).

Toate documentele menționate anterior, respectiv Formularul de subscriere în original completat și semnat olografic sau electronic cu semnătură electronică extinsă încorporată conform prevederilor Legii 455/2001 în cazul transmiterii prin mijloace electronice, dovada plății contravalorii acțiunilor subscrise și documentele însoțitoare vor fi transmise fie prin curier, scrisoare recomandată cu confirmare de primire, sau personal la sediul Intermediarului sau agențiilor sale din Cluj Napoca (Str. Samuil Micu nr. 1A, ap. 2), respectiv Sibiu (Str. Nicolaus Olahus nr. 5, corp A, parter), fie prin email la adresa subscrieri@goldring.ro, cu mențiunea pe plic, respectiv la subiectul mesajului, „Pentru majorarea capitalului social al PREBET AIUD S.A.”.

Oricare ar fi metoda de transmitere a acestor documente, pentru validarea subscrierii, acestea trebuie să fie înregistrate la sediul Intermediarului Ofertei / al agențiilor sale doar în Perioada de subscriere menționată în prezentul Prospect. Intermediarul Ofertei va verifica formularele de subscriere recepționate și documentația aferentă, și le va valida în conformitate cu termenii și condițiile prezentului Prospect.

Documentele într-o altă limbă decât limba română sau limba engleză vor fi însoțite de o traducere legalizată a acestora în limba română sau în limba engleză.

Documentele de identificare ale persoanelor fizice (i.e. buletin, carte de identitate, pașaport etc.) vor fi prezentate în original doar în cazul în care subscrierea se face prin depunerea Documentației pentru subscriere personal la sediul Intermediarului. De asemenea, toate copiile puse la dispoziție în contextul subscrierii vor conține mențiunea „Conform cu originalul” și semnătura (în clar și olograf) persoanei care depune Documentele pentru subscriere.

(2) Investitorii care dețin acțiuni ale Emitentului în **Secțiunea a II-a** a Depozitarului Central (în conturi de investiții deschise la Intermediari / Brokeri în baza unui contract de servicii de investiții financiare) vor putea subscrie prin Intermediarul autorizat de către ASF la care aceștia dețin acțiuni. Subscrierea se poate face în fiecare Zi Lucrătoare din Perioada de Subscriere, între orele 9.30 și 17.30, cu excepția ultimei Zile Lucrătoare, când perioada de subscriere se încheie la ora 13:00.

Efectuarea și acceptarea acestor subscrieri se va realiza cu respectarea prevederilor prezentului prospect și cu reglementările interne intermediarului aplicabile preluării, validării și transmiterii spre executare a subscrierilor primite, precum și cu cele referitoare la gestionarea decontării în sistemul Depozitarului Central al instrucțiunilor de subscriere. De asemenea, plata acțiunilor subscrise se face în conformitate cu reglementările Depozitarului Central și politicile Intermediarului prin care investitorul participă la Oferta.

(3) Investitorii care dețin acțiuni ale Emitentului în **Secțiunea a III-a** a Depozitarului Central (conturi ale Participanților) vor subscrie direct în sistemul Depozitarului Central S.A., plata acestora fiind în conformitate cu reglementările Depozitarului Central S.A..

IMPORTANT!

Formularul de Subscriere, Formularul de retragere a acceptului de subscriere și Prospectul vor fi disponibile atât electronic, pe pagina de internet a Emitentului la secțiunea *Relația cu Investitorii* (<https://www.prebet.ro/relatia-cu-investitorii/>), a Intermediarului (<https://www.goldring.ro/>) și a BVB (<https://www.bvb.ro/>) cât și pe suport de hârtie la sediul Intermediarului Ofertei din Târgu Mureș, str. Tudor Vladimirescu 56A, Jud Mureș, cod 540014, precum și la sediul Emitentului.

Intermediarul ofertei sau Participanții prin care se realizează subscrierea au dreptul să solicite orice documente suplimentare în scopul îndeplinirii obligațiilor de respectare a regulilor de „cunoaștere a clientelei” conform normelor și procedurilor interne de identificare a clienților.

Validarea subscrierilor efectuate de acționarii cu dețineri în Secțiunea I a Depozitarului Central se va face de către Intermediarul Ofertei, SSIF GOLDRING S.A. după verificarea documentelor prezentate de acționar, după verificarea existenței drepturilor de preferință precum și a încasării contravalorii acțiunilor subscrise în contul Emitentului. Lista acționarilor cu dețineri de acțiuni PREBET AIUD S.A. în Secțiunea I a Depozitarului Central, precum și numărul drepturilor de

preferință alocate fiecăruia dintre aceștia va fi comunicată Intermediarului de către Emitent, care o va solicita Depozitarului Central.

Răspunderea pentru calcularea corectă a numărului maxim de acțiuni pe care îl poate subscrie un acționar subscrisor cu dețineri în Secțiunea I revine Intermediarului. Răspunderea pentru evidența, confirmarea și gestionarea sumelor încasate de către Emitent în contul acțiunilor subscrise de către acționari cu dețineri în Secțiunea I, precum și evidența și plata sumelor rezultate din retragerea acceptului de subscriere în condițiile introducerii de suplimente la Prospect revine Emitentului.

Validarea subscrierilor efectuate de către acționari cu dețineri în Secțiunea a II-a a Depozitarului Central va fi în sarcina Intermediarului (Participantului) prin care se subscrie numai după verificarea deținerilor drepturilor de preferință de către fiecare Investitor. Instrucțiunile de subscriere se introduc în baza drepturilor de preferință deținute de investitori, iar fondurile bănești sunt decontate prin mecanismul de decontare administrat de Depozitarul Central, în cadrul sesiunii zilnice de decontare.

În cazul acționarilor subscrisori cu dețineri în Secțiunea II a Depozitarului Central, răspunderea pentru calcularea corectă a numărului maxim de acțiuni pe care îl poate subscrie un acționar PREBET S.A revine Intermediarului prin care acționarul respectiv subscrie și cu care are încheiat un contract de servicii de investiții financiare. Ulterior validării, intermediarul va înregistra respectiva subscriere în sistemul Depozitarului Central. De asemenea, responsabilitatea existenței fondurilor necesare decontării instrucțiunilor de subscriere revine în totalitate intermediarului prin care s-au realizat subscrierile în cadrul Ofertei.

Responsabilitatea pentru calcularea corectă a numărului maxim de acțiuni noi pe care îl poate subscrie un acționar cu dețineri în Secțiunea III a Depozitarului Central revine Participantului respectiv.

Plata acțiunilor subscrise de către acționari cu dețineri în Secțiunea II și Secțiunea III ale Depozitarului Central se va face în conformitate cu reglementările Depozitarului Central.

Condiții de validare a subscrierilor

Subscrierile pentru acțiunile noi nu vor fi validate dacă procedurile de subscriere prevăzute în prezentul Prospect nu au fost îndeplinite. Subscrierile pentru acțiunile noi care nu au fost validate vor fi anulate, iar investitorii vor fi anunțați cu privire la acest fapt în condițiile prevăzute în contractul de prestări de servicii de investiții/custodie încheiat cu Participantul, respectiv cu Intermediarul Ofertei.

Subscrierile realizate în baza unor documente primite în afara Perioadei de subscriere sau care nu respecta condițiile menționate în prezentul Prospect nu vor fi validate. Emitentul sau Intermediarul nu vor fi ținuti răspunzători dacă, din motive independente de aceștia, Contul colector nu este efectiv creditat cu sumele reprezentând valoarea acțiunilor noi subscrise înainte de ora 13:00 a ultimei zile a Perioadei de subscriere.

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile pe toată Perioada de derulare a Ofertei, cu excepția prevăzută de lege prin art. 23 alin. (2) din Regulamentul UE nr. 1129/2017, cu modificările și completările ulterioare, respectiv a introducerii de suplimente la prospectul de ofertă. În acest caz, investitorul își poate retrage subscrierea în termen de două Zile Lucrătoare de la publicarea respectivului supliment, prin depunerea unui Formular de Retrageră a Acceptului în condițiile prevăzute în prezentul Prospect. În acest caz, retragerea acceptului unei subscrieri poate fi numai integrală, nu și parțială.

Acțiunile Ofertei vor putea fi subscrise proporțional cu numărul de drepturi de preferință de acționarii îndreptățiți la Data de Înregistrare.

Rata de subscriere în Ofertă, calculată ca raport între numărul de acțiuni nou-emise și numărul total de acțiuni existent la data hotărârii AGEA este de 2,347893241. Numărul maxim de acțiuni care poate fi subscris de un investitor poate fi aflat prin înmulțirea numărului de drepturi de preferință de care acesta dispune cu rata de subscriere (2,347893241). În cazul în care valoarea rezultată nu este un număr întreg, aceasta se rotunjește în jos până la cel mai apropiat număr întreg. Numărul maxim

de acțiuni care poate fi subscris de un investitor poate fi aflat și prin contactarea Intermediarului la care investitorul are deschis un cont de investiții, a Emitentului sau a Intermediarului Ofertei, începând cu prima Zi Lucrătoare perioadei de Ofertă.

Orice persoana fizică sau juridică, rezidentă sau nerezidentă poate subscrie Acțiunile Oferite prin prezenta Oferta publică aferentă operațiunii de majorare de capital social, cu condiția să dețină drepturi de preferință conform celor prezentate anterior. Orice subscriere făcută în Perioada de Oferta de către o persoană care nu a avut calitatea de acționar la Data de Înregistrare nu va fi validată, urmând ca suma de bani aferentă subscrierii să fie returnată respectivei persoane.

De asemenea, în cazul în care un **Acționar Îndreptătit subscrie un număr mai mare** de acțiuni decât i se cuvin, subscrierea va fi considerată validă pentru numărul de acțiuni care i se cuvin, iar diferența dintre valoarea subscrisă și valoarea acțiunilor pe care era îndreptătit să le subscrie îi va fi returnată. Returnarea sumelor se face de către Emitent, în termen de maxim 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la data de încheiere a perioadei de ofertă.

În cazul în care un acționar îndreptătit achită o suma mai mică decât contravaloarea acțiunilor subscrise, atunci subscrierea este considerată validă pentru numărul de acțiuni corespunzător sumei virate, dacă diferența dintre numărul de acțiuni subscrise și numărul de acțiuni achitate nu depășește 100 acțiuni. În caz contrar, subscrierea nu va fi validată.

După încheierea ofertei derulate în cea de a II-a Etapă, acțiunile nou emise rămase nesubscrise vor fi anulate prin hotărârea Consiliului de administrație care va constata rezultatul operațiunii de majorare de capital social, va aproba modificarea capitalului social prin majorarea acestuia cu valoarea acțiunilor efectiv subscrise și va dispune întreprinderea tuturor demersurilor necesare modificării actului constitutiv, respectiv înregistrării și publicării acestei modificări. Raportul Emitentului cu privire la rezultatul operațiunii va fi transmis către ASF și BVB și publicat pe paginile de internet ale Emitentului și BVB în termen de 5 Zile Lucrătoare de la încheierea fiecăreia dintre cele două Etape ale majorării capitalului social.

După aprobarea ASF, Prospectul, Formularul de Subscriere, Formularul de Retragere a Acceptului vor fi disponibile pe pagina de internet a Emitentului la secțiunea *relația cu investitorii* (<https://www.prebet.ro/relatia-cu-investitorii/>), pe pagina de internet a Intermediarului Ofertei (<https://www.goldring.ro/>), pagina de internet a BVB în calitate de administrator al Pieței Reglementate (<https://www.bvb.ro/>), precum și, în format fizic, la sediul Emitentului și Intermediarului. Investitorii vor putea consulta pe pagina de internet a Emitentului, de asemenea, Actul constitutiv al acestuia, situațiile financiare și rapoartele auditorilor financiari.

Prezentul prospect nu constituie o ofertă sau invitație făcută de Emitent sau Intermediarul Ofertei sau în numele lor de a subscrie acțiuni în jurisdicțiile unde această ofertă sau invitație nu este autorizată sau este restricționată în orice mod sau pentru potențiali Investitori ce nu pot subscrie în mod legal. Persoanele care decid să subscrie Acțiuni în cadrul prezentei Oferte sunt obligate să cunoască restricțiile și limitările Ofertei și să se conformeze acestora.

Indiferent de modalitatea aleasă, subscrierea în această Ofertă în conformitate cu prezentul Prospect reprezintă acceptarea necondiționată a termenilor și condițiilor de derulare ale Ofertei și a prezentului Prospect în întregime, investitorul respectiv confirmând că a primit, citit, înțeles și acceptat termenii și condițiile prezentului Prospect și că a subscris în acord cu acestea. Intermediarul Ofertei și intermediarii prin care se subscrie în Ofertă trebuie să își informeze investitorii cu privire la condițiile de derulare a Ofertei. Aceștia sunt exclusiv responsabili pentru implementarea Ofertei și respectarea condițiilor de derulare a Ofertei menționate în prezentul Prospect și a reglementărilor ASF.

Punctul 5.1.3

O descriere a posibilităților de reducere a subscrierii și a modului de rambursare a sumelor excedentare plătite de subscriitori.

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile pe toată Perioada de derulare a ofertei cu excepția prevăzută de lege prin art. 23 alin (2) din Regulamentul UE nr. 1129/2017, cu modificările și completările ulterioare, respectiv a introducerii de suplimente la prospectul de ofertă. În acest caz,

	investitorul își poate retrage subscrierea în termen de două zile lucrătoare de la publicarea respectivului supliment, prin depunerea unui Formular de Retragere a Acceptului de subscriere în condițiile prevăzute în prezentul Prospect. Sumele cuvenite Investitorilor că urmare a (1) invalidării subscrierii, a (2) diferențelor constatate între valoarea acțiunilor subscrise efectiv în baza drepturilor de preferință deținute și valoarea plătită în plus de către investitor vor fi returnate acestora în conturile bancare indicate în Formularele de subscriere, în termen de 5 Zile Lucrătoare de la data închiderii Ofertei. Sumele cuvenite Investitorilor că urmare a (3) retragerii acceptului de subscriere în conformitate cu prevederile prezentului Prospect vor fi returnate acestora în conturile bancare indicate în Formularele de subscriere, în termen de 5 Zile Lucrătoare de la data retragerii subscrierii. Toate comisioanele incidente plăților efectuate către acționarii îndreptățiți cad în sarcina acestora și vor fi suportate de către aceștia. Nu exista posibilitatea de a se înregistra suprasubscriere în cadrul prezentei Oferte.
Punctul 5.1.4	<i>Detalii privind cuantumul minim și/sau maxim al unei subscrieri (exprimat fie în număr de valori mobiliare, fie în valoarea globală a investiției).</i> Nu este cazul. Numărul de acțiuni pe care un investitor este îndreptățit să îl subscrie se înscrie în intervalul, 2 acțiuni și, respectiv, numărul maxim pe care este îndreptățit să îl subscrie, în funcție de numărul de drepturi de preferință deținute la Data de Înregistrare. Ca exemplu, având în vedere rata de subscriere de 2,347893241 și principiul rotunjirii în jos, la un drept de preferință deținut, un Acționar Îndreptățit poate subscrie două acțiuni nou-emise. În cea de a II-a Etapă, acțiunile rămase nesubscrise în baza exercitării drepturilor de preferință vor fi subscrise în conformitate cu termenii, condițiile și criteriile de desfășurare a plasamentului privat stabilite prin decizia Consiliului de administrație după încheierea Etapei I.
Punctul 5.1.5	<i>Metoda și datele-limită pentru plata, respectiv livrarea valorilor mobiliare.</i> Investitorii cu dețineri în Secțiunea I a Depozitarului Central care vor subscrie prin intermediul GOLDRING S.A. vor achita acțiunile subscrise cu respectarea procedurilor de subscriere descrise la punctul 5.1.2., în contul Emitentului deschis la banca CEC Bank, cod IBAN RO88CECEB00030RON3273513 (Contul Colector). Dovada achitării prețului acțiunilor subscrise de către un investitor care deține acțiuni ale Emitentului în Secțiunea I a Depozitarului Central se face prin documentul justificativ de plată care dovedește că prețul a fost integral transferat prin virament bancar în contul colector deschis de Emitent, care, la rubrica „detalii” va conține Codul Numeric Personal / seria pașaportului / codul unic de înregistrare sau echivalent al investitorului și numărul de acțiuni subscrise. Investitorul trebuie să ia în considerare și să își asume eventualele comisioane de transfer bancar. Emitentul și Intermediarul nu percep cheltuieli și taxe suplimentare subscriitorilor cu dețineri în Secțiunea I. În ceea ce privește acționarii cu dețineri în Secțiunea a II-a și a III-a a Depozitarului Central, plata acțiunilor subscrise se face în conformitate cu reglementările Depozitarului Central completate de politicile Intermediarului prin care se subscrie. Aceștia trebuie să țină seama că, Participanții la sistemul Depozitarului Central prin care vor subscrie, în conformitate cu prevederile interne și clauzele contractuale, vor putea aplica un comision de tranzacționare. De asemenea, investitorii cu dețineri în Secțiunea a II-a și a III-a a Depozitarului Central își vor asuma tarifele și comisioanele aferente tranzacției de subscriere în Ofertă percepute de instituțiile pieței de capital. Pentru subscrierile realizate atât prin intermediul SSIF GOLDRING S.A. cât și printr-un alt intermediar autorizat de către ASF sumele aferente acțiunilor subscrise vor fi virate de către investitori conform procedurilor indicate de intermediarul respectiv, iar decontarea sumelor plătite se realizează direct între Participant și Depozitarul Central S.A.

Pentru validarea subscrierii, acțiunile subscrise vor trebui constatate ca plătite integral la data subscrierii, conform celor prezentate în acest Prospect. Pentru ca o subscriere să fie validată, contul colector al emitentului va trebui debitat cu valoarea aferentă subscrierii până la ora de închidere din ziua subscrierii, respectiv ora 17:30, sau ora 13:00, dacă subscrierea s-a efectuat în ultima zi din perioada de subscriere.

Ulterior finalizării operațiunii de majorare de capital social, Consiliul de administrație va constata rezultatele Ofertei, respectiv numărul efectiv de acțiuni subscrise și plătite în cadrul Ofertei de către Investitori și va efectua toate formalitățile necesare în raport cu Registrul Comerțului, ASF și Depozitarul Central în vederea înregistrării majorării capitalului social și tranzacționării acțiunilor nou-emise prin sistemele BVB.

Decontarea subscrierilor validate în cadrul Ofertei, efectuate în baza exercitării drepturilor de preferință de către Investitorii care dețin acțiuni în Secțiunea II la momentul subscrierii se va realiza conform reglementărilor Depozitarului Central privind procesarea evenimentelor corporative.

Pentru investitorii care au subscris prin SSIF Goldring S.A. în baza drepturilor de preferință înregistrate în Secțiunea I a Depozitarului Central la momentul subscrierii, un centralizator al subscrierilor validate se va transmite Depozitarului Central până la ora 18:00 a ultimei zile a perioadei de subscriere.

Pe baza subscrierilor realizate prin sistemul Depozitarului Central corespunzătoare drepturilor de preferință evidențiate în momentul subscrierii în Secțiunile II și III ale Depozitarului Central, precum și a subscrierilor valide realizate prin intermediul SSIF GOLDRING S.A. corespunzătoare drepturilor de preferință evidențiate în momentul subscrierii în Secțiunea I, rezultatul subscrierilor se va înregistra în termen de cel mult două Zile Lucrătoare de la încheierea perioadei de subscriere și va fi comunicat ASF și pieței în termenele prevăzute de lege.

Eventualele acțiuni rămase nesubscrise după încheierea Etapei II vor fi anulate prin decizia Consiliului de Administrație.

Acțiunile nou subscrise în cadrul prezentei operațiuni de majorare a capitalului social se considera emise după înregistrarea noului capital social la ONRC, ASF și, ulterior, la instituțiile pieței de capital.



Punctul 5.1.6	<i>O descriere detaliată a modalităților de publicare a rezultatelor ofertei și data publicării.</i> Rezultatele subscrierilor în operațiunea de majorare de capital vor fi făcute publice printr-un raport curent publicat pe site-ul BVB (https://www.bvb.ro/). Raportul curent aferent rezultatelor subscrierilor în Etapa I va fi publicat în termen de 2 Zile Lucrătoare de la încheierea Perioadei de Ofertă, în timp ce notificarea privind rezultatele întregii operațiuni de majorare de capital social va fi publicată pe pagina de internet a BVB și comunicată către ASF în termen de maxim 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la expirarea Perioadei de Oferta aferentă celei de a II-a Etape.
Punctul 5.1.7	<i>Procedura de exercitare a oricărui drept preferențial de subscriere, negociabilitatea drepturilor de subscriere și regimul aplicat drepturilor de subscriere neexercitate.</i> În cadrul Ofertei nu sunt înregistrate drepturi preferențiale de subscriere, drepturi negociabile sau drepturi neexercitate, în afara drepturilor de preferință alocate Acționarilor Îndreptățiți la 13 iunie 2024. Subscrierea în Ofertă se face exclusiv în baza exercitării acestor drepturi de preferință.
Punctul 5.1.8	<i>Cuantumul total al emisiunii/ofertei, făcând distincție între valorile mobiliare oferite spre vânzare și valorile mobiliare oferite spre subscriere; în cazul în care cuantumul nu este fix, se precizează cuantumul valorilor mobiliare care urmează să fie oferit (dacă este disponibil) și o descriere a modalităților și a termenului pentru anunțarea publică a cuantumului final al ofertei.</i> Numărul de acțiuni nou emise va fi integral oferit spre subscriere deținătorilor de drepturi de preferință, în cadrul Ofertei publice.

Valoarea totală a Emisiunii este de 14.985.864,90 lei, în ipoteza în care (1) acționarul creditor Anodin Opportunity SRL optează pentru conversia integrală a creanței în valoare de 2.687.013,36 lei și (2) restul Acțiunilor Oferite în schimbul aportului în numerar se vor subscrie integral în operațiunea de majorare a capitalului social.

Emisiunea și Oferta au ca obiect un număr total de 98.182.657 acțiuni noi nominative, ordinare, dematerializate, fiecare având o valoare nominală de 0,18 lei / acțiune.

În cazul subscrierii integrale a Ofertei, valoarea cu care se va majora capitalul social al Emitentului este de 17.672.878,26 lei, iar valoarea capitalului social rezultat în urma majorării capitalului social va fi de 25.200.000 lei.

Punctul 5.1.9

Indicarea momentului și a condițiilor în care oferta poate fi revocată sau suspendată și a posibilității sau imposibilității de revocare a ofertei după începerea tranzacționării.

Oferta nu poate fi revocată sau suspendată după primirea aprobării de la Autoritatea de Supraveghere Financiară. Potrivit art. 12 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, ASF poate dispune interzicerea Ofertei în termen de un an de la închiderea ofertei publice prin:

(a) revocarea aprobării Prospectului, dacă constată că derularea Ofertei se face cu încălcarea prevederilor legale, dacă apreciază că circumstanțele ulterioare deciziei de aprobare determină modificări fundamentale ale elementelor și datelor care au motivat-o și/sau dacă ofertantul informează ASF că retractează Oferta înainte de lansarea anunțului de ofertă;

sau prin

(b) anularea aprobării Prospectului, dacă aceasta a fost obținută pe baza unor informații false ori care au indus în eroare.

ASF poate suspenda Oferta în condițiile legii, suspendarea acesteia oprind cursul perioadei de derulare. În conformitate cu prevederile art. 32, alin (1) lit. d) al Regulamentului UE nr. 1129/2017 privind Prospectul, Autoritatea de Supraveghere Financiară are competența de a suspenda oferta publică timp de cel mult 10 zile lucrătoare consecutive, dacă există motiv întemeiat să suspecteze încălcarea prevederilor regulamentului sus-numit. Potrivit art. 13 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, la ridicarea sau la încetarea suspendării, derularea ofertei publice va fi reluată.

Punctul 5.1.10

Indicarea termenului în care poate fi retrasă o solicitare de subscriere, dacă investitorii sunt autorizați să își retragă subscrierea.

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile pe toată Perioada de Subscriere, cu excepția prevăzută de lege prin art. 23 alin (2) din Regulamentul (UE) nr. 1129/2017, cu modificările și completările ulterioare, respectiv a introducerii de suplimente la prospectul de ofertă.

Emitentul este, de asemenea, obligat să publice un supliment la Prospect în cazul în care intervine un factor semnificativ, o eroare materială sau inexactitate materială privind informațiile cuprinse în Prospect care ar putea influența evaluarea valorilor mobiliare și care survine sau este constatat înainte să expire perioada de valabilitate a ofertei sau furnizarea valorilor mobiliare, oricare dintre aceste evenimente are loc primul.

Orice cerere de modificare a prospectului va fi depusă la ASF cu cel puțin 3 Zile Lucrătoare anterioare ultimei zile de derulare a ofertei. În cazul suplimentelor referitoare la preț sau la alte elemente ale Prospectului, cu excepția termenului de închidere a Ofertei, ASF este în drept să prelungească perioada de derulare a Ofertei, astfel încât să existe cel puțin două zile lucrătoare de la publicarea suplimentului până la închiderea Ofertei.

După aprobarea de către ASF, suplimentul va fi publicat în aceleași condiții precum prospectul, pe pagina de internet a Emitentului, la secțiunea *Relația cu Investitorii* (<https://www.prebet.ro/relatia-cu-investitorii/>), a Intermediarului (www.goldring.ro) și a BVB (www.bvb.ro, simbol PREB). În

situația publicării unui supliment la Prospect, investitorii care au dreptul de retragere a acceptului de a subscrie conform prevederilor legale vor fi contactați de intermediarul financiar prin care au subscris până la sfârșitul primei zile lucrătoare care urmează zilei în care este publicat suplimentul.

În caz de supliment / modificare a prospectului, investitorul își poate retrage subscrierea în termen de două Zile Lucrătoare de la publicarea respectivului supliment, prin depunerea unui Formular de Retragere a Acceptului de a subscrie întocmit în două exemplare originale și împreună cu documentele însoțitoare prevăzute pentru Formularul de Subscriere, la sediul Intermediarului unde a fost depus anterior Formularul de Subscriere. Formularul de Retragere a Acceptului de subscriere în Ofertă este disponibil, atât electronic, pe pagina de internet a Emitentului la secțiunea *Relația cu Investitorii* (<https://www.prebet.ro/relatia-cu-investitorii/>), a Intermediarului (www.goldring.ro) și a BVB (www.bvb.ro) cat și pe suport de hârtie la sediul Intermediarului Ofertei din Târgu Mureș, str. Tudor Vladimirescu 56A, Jud Mureș, cod 540014, și la sediul Emitentului.

Punctul 5.2 Planul de distribuire și de alocare a valorilor mobiliare.

Punctul 5.2.1.

Procedura de notificare a subscriitorilor cu privire la cuantumul care le-a fost alocat și informații din care să reiasă dacă tranzacționarea poate să înceapă înainte de această notificare.

După finalizarea ofertei și înregistrarea noului capital social la Registrul Comerțului și ulterior la instituțiile pieței de capital, Emitentul va notifica acționarii subscriitori cu privire la numărul de acțiuni care le-a fost alocat în urma încheierii majorării capitalului social.

Acționarii din Secțiunea I vor fi notificați direct de către Emitent prin mijloace electronice la adresa de e-mail precizată în Formularul de Subscriere, în timp ce informațiile privind alocarea acțiunilor către investitorii din Secțiunea II și III vor fi transmise de către Emitent prin intermediul Participanților la sistemul Depozitarului Central.

Notificarea acționarilor subscriitori din Secțiunea I a Depozitarului Central se va face de către Emitent cel târziu în prima zi lucrătoare de la data intrării în posesia Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare eliberat de către ASF.

Acțiunile subscrise sunt liber tranzacționabile imediat după înregistrarea acestora la ASF și la instituțiile pieței de capital, independent de momentul notificării acționarilor subscriitori.

Punctul 5.2.2

În măsura în care aceste informații sunt cunoscute emitentului, se indică dacă principalii săi acționari sau membri ai organelor sale de administrare, supraveghere sau conducere intenționează să subscrie la ofertă sau dacă orice persoană intenționează să subscrie peste 5 % din ofertă.

Emitentului nu îi sunt cunoscute informațiile cu privire la subscrierile în cadrul Ofertei de către acționarii săi altele decât intenția de conversie a creanței acționarului Anodin Opportunity SRL în valoare de cel mult 2.687.013,36 lei în cel mult 14.927.852 din Acțiunile Ofertei.

Punctul 5.3 Stabilirea prețurilor

Punctul 5.3.1

Indicarea prețului la care vor fi oferite valorile mobiliare și a cuantumului eventualelor cheltuieli și taxe percepute subscriitorului sau cumpărătorului.

Potrivit cu hotărârea AGEA din data de 29.04.2024, prețul la care acționarii îndreptățiți vor putea subscrie în majorarea capitalului social al PREBET AIUD S.A., Aiud, va fi de 0,18 lei / acțiune.

Emitentul și Intermediarul nu percep cheltuieli și taxe suplimentare subscriitorilor cu dețineri în Secțiunea I. Intermediarul și participanții autorizați prin care acționarii îndreptățiți cu dețineri în Secțiunea a II-a a Depozitarului Central pot percepe comisionul standard de tranzacționare pentru subscrierile acestora în Etapa I a Ofertei. De asemenea, investitorii cu dețineri în Secțiunea a II-a și a III-a a Depozitarului Central își vor asuma tarifele și comisioanele aferente tranzacției de subscriere în Ofertă percepute de instituțiile pieței de capital.

Punctul 5.3.2	<i>Procedura de publicare a prețului de Ofertă.</i> Prețul de subscriere a fost adus la cunoștința investitorilor prin intermediul Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 29.04.2024, hotărâre publicată Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. 2988/18.06.2024, precum și a prezentului Prospect și a Deciziei A.S.F. de aprobare a acestuia.
Punctul 5.3.3	<i>Dacă acționarii emitentului beneficiază de un drept preferențial de subscriere și dacă acest drept este restrâns sau anulat, se indică baza stabilirii prețului de emisiune dacă acțiunile trebuie plătite în numerar, precum și motivele și beneficiarii acestei restricții sau anulări.</i> Majorarea de capital social subiect al prezentei Oferte se face cu acordarea de drepturi de preferință tuturor Acționarilor Îndreptățiți, respectiv acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor la Data de Înregistrare (12 iunie 2024). Toți Acționarii Îndreptățiți au primit, la data plății drepturilor de preferință, un număr de drepturi de preferință egal cu numărul de acțiuni deținute la acea dată. Subscrierea în Ofertă se poate face prin exercitarea acestor drepturi de preferință.

Punctul 5.4 Plasarea și subscrierea

Punctul 5.4.1	<i>Numele și adresa coordonatorului sau coordonatorilor ofertei în general și a diverselor părți ale acesteia și, în măsura în care aceste informații sunt cunoscute emitentului sau ofertantului, numele și adresa intermediarilor din diversele țări în care se desfășoară oferta.</i> Intermediarul Ofertei este SSIF Goldring S.A., consultant autorizat, cu sediul în Târgu Mureș, Str. Tudor Vladimirescu nr. 56A, jud. Mureș, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J26-440/19.04.1998, Cod Unic de Înregistrare RO 10679295, autorizată de CNVM/ASF prin decizia nr. 2734/08.08.2003, nr. atestat: 372/29.05.2006, înscrisă în Registrul CNVM/ASF cu nr. PJR01SSIF/260045, telefon/fax 0265 269 195 / 0365 455 254, e-mail goldring@goldring.ro site web www.goldring.ro.
Punctul 5.4.2	<i>Numele și adresa agenților de plată și a depozitarilor din fiecare țară implicată.</i> Registrul acționarilor Emitentului este ținut de către Depozitarul Central S.A., societate cu sediul social în București, Șoseaua Nicolae Titulescu nr. 4-8, Clădirea America House, Aripa de Est, etaj 1, sector 1. Contul colector al Emitentului destinat fondurilor atrase prin subscrierea în cadrul Ofertei a Investitorilor cu drepturi de preferință deținute în Secțiunea I a Depozitarului Central este deschis la banca CEC Bank, cod IBAN RO88CECEB00030RON3273513
Punctul 5.4.3	<i>Denumirea și adresa entităților care și-au asumat un angajament ferm de a subscrie emisiunea și a entităților care și-au dat acordul în vederea plasării valorilor mobiliare, fără a-și asuma un angajament ferm sau în temeiul unei contract care prevede o obligație de mijloace. Se indică trăsăturile semnificative ale acordurilor încheiate, inclusiv cotele. În cazul în care nu este subscrisă întreaga emisiune, se include o declarație privind partea neacoperită. Se indică valoarea globală a comisionului de subscriere și a comisionului de plasare.</i> Nu este cazul.
Punctul 5.4.4	<i>Momentul în care acordul de subscriere a fost sau va fi încheiat.</i> Nu este cazul.

SECȚIUNEA 6 ADMITEREA LA TRANZACȚIONARE ȘI MODALITĂȚILE DE TRANZACȚIONARE

Punctul 6.1	<i>Se indică dacă valorile mobiliare oferite fac sau vor face obiectul unei solicitări de admitere la tranzacționare, în vederea distribuirii lor pe o piață reglementată, pe alte piețe echivalente ale unor țări terțe sau pe o piață de creștere pentru IMM-uri, indicându-se piețele în cauză.</i>
-------------	---

	Valorile mobiliare nou emise vor fi disponibile la tranzacționare în aceleași condiții ca și celelalte acțiuni ale Emitentului, respectiv Piața Reglementată administrată de BVB.
Punctul 6.2	<i>Toate piețele reglementate, piețele echivalente ale unor țări terțe sau piețele de creștere pentru IMM-uri pe care, după cunoștințele emitentului, sunt deja admise la tranzacționare valori mobiliare din aceeași clasă ca și cele care urmează a fi oferite sau admise la tranzacționare.</i> Acțiunile PREBET AIUD S.A. sunt tranzacționabile pe Piața Reglementată administrată de Bursa de Valori București S.A., sub simbolul PREB, începând cu data de 25.11.1996.
Punctul 6.3	<i>Dacă, simultan sau aproape simultan cu solicitarea admiterii la tranzacționare pe o piață reglementată, sunt subscrise sau plasate privat valori mobiliare din aceeași clasă sau dacă sunt create valori mobiliare din alte clase care vor face obiectul unui plasament public sau privat, se indică natura acestor operațiuni, precum și numărul, caracteristicile și prețul valorilor mobiliare care fac obiectul operațiunilor în cauză.</i> Nu este cazul.
Punctul 6.4	<i>Informații detaliate privind entitățile care și-au asumat un angajament ferm de a acționa ca intermediari pe piețele secundare și de a garanta lichiditatea acestora prin cotații de vânzare și cumpărare; o descriere a principalelor caracteristici ale angajamentului lor.</i> Nu este cazul. Emitentul nu are angajamente cu intermediari de a acționa în piața secundară și de a garanta lichiditatea tranzacțiilor acțiunilor.

SECȚIUNEA 7 DEȚINĂTORII DE VALORI MOBILIARE CARE DORESC SĂ VÂNDĂ

Punctul 7.1	<i>Contractele de restricționare În ceea ce privește contractele de restricționare, se furnizează detalii cu privire la următoarele elemente: (a) părțile implicate; (b) conținutul contractului și excepțiile prevăzute; (c) indicarea duratei perioadei de restricționare.</i> Nu este cazul.
-------------	---

SECȚIUNEA 8 CHELTUIELILE AFERENTE EMISIUNII/OFERTEI

Punctul 8.1	<i>Valoarea totală netă a veniturilor obținute în urma emisiunii/ofertei și o estimare a cheltuielilor totale aferente emisiunii/ofertei.</i> Valoarea totală netă a veniturilor obținute în urma ofertei este de 17.672.878,26 lei, în ipoteza în care toate acțiunile puse în vânzare se vor subscrie în baza aportului în numerar, respectiv de 14.985.864,90 lei, în ipoteza conversiei creanței acționarului Anodin Opportunity SRL în limita maximă prevăzute de hotărârile organelor statutare și a subscrierii integrale a Ofertei. Cheltuielile aferente ofertei, care vor fi suportate de Emitent din alte surse decât fondurile atrase în Ofertă, sunt: 1. Comisionul Intermediarului Ofertei, în conformitate cu contractul între părți; 2. Cota percepută de ASF calculată ca procent de 0,1% din valoarea sumelor efectiv subscrise în mod valid în ofertă. 3. Taxa ASF de eliberare a certificatului de înregistrare a instrumentelor financiare pentru acțiunile nou-emise (cf. Anexa 3 – 2.17 / Regulamentul ASF nr. 16/2014 privind veniturile Autorității de Supraveghere Financiară) – 500 lei; 4. Taxe la Registrul Comerțului de înregistrare a majorării de capital social estimate la 1.500 lei; 5. Taxe aferente derulării operațiunii de majorare prin sistemul BVB și al Depozitarului Central, estimate la 1.000 lei; 6. Alte cheltuieli incidente operațiunii – estimate la 1.000 lei.
-------------	--

SECȚIUNEA 9 DILUAREA

Punctul 9.1	<i>O comparație între: (a) participarea la capitalul social și drepturile de vot ale acționarilor existenți înainte și după majorarea capitalului rezultată în urma ofertei publice, presupunând că acționarii existenți nu subscriu noile acțiuni;</i> Data fiind acordarea de drepturi de preferință tuturor acționarilor în cadrul operațiunii de majorare de capital social, prezenta Emisiune / Oferta nu conduce la diluarea directă și automată a deținerilor acționarilor. În ipoteza în care toți acționarii subscriu în oferta, nu se înregistrează diluarea deținerilor lor. Însă, în măsura în care unii dintre acționarii Emitentului nu vor subscrie acțiuni noi în cadrul Ofertei, în mod evident participația acestora va scădea, deținerile acestora fiind „diluare”. La momentul redactării prezentului Prospect este imposibil de determinat cuantumul și procentajul diluării. Însă, cu titlu de exemplu, un acționar cu o deținere de 1,00% în capitalul social al Emitentului anterior majorării de capital, va înregistra o diluare a deținerii până la 0,2987% ulterior majorării de capital, respectiv, o diluare procentuală de 70,13%, în ipoteza în care investitorul nu subscrie în majorare, și toate acțiunile puse în vânzare în majorarea de capital sunt subscribe. <i>(b) valoarea activului net pe acțiune la data celui mai recent bilanț anterior ofertei publice (oferta de vânzare și/sau majorarea de capital) și prețul oferit pe acțiune în cadrul ofertei publice în cauză.</i> Valoarea activului net pe acțiune la 31.03.2024 este de 1,24 lei, cu 590% mai mare decât prețul oferit pe acțiune în Ofertă, în baza exercitării dreptului de preferință (0,18 lei/acțiune).
Punctul 9.2	<i>În cazul în care acționarii existenți vor face obiectul diluării indiferent dacă subscriu la dreptul lor, deoarece o parte a emisiunii relevante de acțiuni este rezervată numai anumitor investitori (de exemplu, o ofertă instituțională cuplată cu o ofertă pentru acționari), ar trebui indicată și diluarea care va fi aplicată acționarilor existenți în cazul în care aceștia fac uz de dreptul lor (în plus față de situația în care nu fac acest lucru).</i> Nu se aplică. Acționarii îndreptățiți care subscriu în Ofertă proporțional cu deținerea lor, nu se vor dilua. Nu există vreo situație în care întreaga emisiune sau parte din ea să fie rezervată anumitor investitori instituționali sau de retail.

SECȚIUNEA 10 INFORMAȚII SUPLIMENTARE

Punctul 10.1	<i>Dacă în nota privind valorile mobiliare sunt menționați consilieri care au legătură cu emisiunea, o declarație precizând calitatea în care au acționat aceștia.</i> Nu se aplică.
Punctul 10.2	<i>Se precizează ce alte informații din nota privind valorile mobiliare au fost verificate sau examinate de către auditori și dacă aceștia au elaborat un raport. Se prezintă raportul în întregime sau, cu aprobarea autorității competente, un rezumat al acestuia.</i> Alături de rapoartele de audit aferente situațiilor financiare pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022 și 31.12.2023, secțiunea a II-a a prezentului Prospect face referire la creanța în valoare de până la 2.687.013,36 împotriva societății deținută de către acționarul Anodin Opportunity SRL care poate fi convertită în acțiuni în cadrul operațiunii de majorare a capitalului social guvernată de prezentul Prospect, aceasta fiind parte din creanța în valoare totală de 7.711.700 lei certificată ca fiind certă, lichidă și exigibilă prin Raportul de expertiză contabilă extrajudiciară datat 14 iunie 2024 și realizat de către Matei Contexpert SRL, societate de expertiză contabilă înscrisă în CECCAR cu autorizația A0012345 eliberată la 03.04.2017. Creanța a fost constituită ca urmare a efortului acționarului de a acoperi necesarul de capital de lucru pentru executarea proiectelor contractate, prin încheierea de contracte de împrumut cu Societatea.

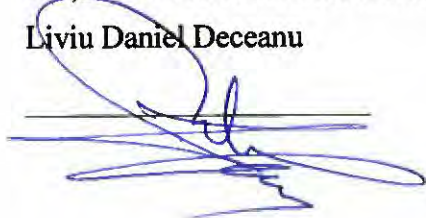
EMITENT

PREBET AIUD S.A.

prin

Președinte Consiliu de Administrație

Liviu Daniel Deceanu



INTERMEDIAR

GOLDRING S.A.

Prin

Director General

Virgil Adrian Zahan



Nr. crt.	Trimitere	Referință
1.	Pagina de internet a Emitentului	www.prebet.ro
2.	Disponibilitatea documentelor aferente majorării capitalului social: prospectul, formularele de subscriere și revocare etc.. <i>Nota către investitori, p. 2</i> <i>Partea I, Secțiunea 15, p. 34</i> <i>Partea a II-a, Secțiunea 5.1.2, p. 44</i>	https://www.prebet.ro/relatia-cu-investitorii/ https://www.bvb.ro/ https://www.goldring.ro/

