

**RAPORTUL
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR 2021**

Denumirea entității emitente: I PROEB S.A.

Sediul social: Bistrița, str. Drumul Cetății, nr. 19

**Codul unic de înregistrare la
Oficiul Registrului Comerțului:** 566930

**Număr de ordine în Registrul
Comerțului:** J06/55/1991

Capital social subscris și vărsat: 14.271.639,30 lei

**Piața reglementată pe care se
tranzacționează valorile mobiliare emise:** Bursa de Valori București -ATS- AeRO

1. Analiza activității societății comerciale

Prezentare generală

Denumire societate	I PROEB S.A.
Tip societate	Societate pe acțiuni
Adresa	Str. Drumul Cetății, nr. 19, Bistrița, Jud. Bistrița-Năsăud, 420063
Telefon / Fax Număr înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	0237.640.800 / 0237.641.720 J06/55/1991
Cod Unic de Înregistrare	566930
Cod de Identificare Fiscală	RO 566930
Codul LEI	315700X8J7OFI1FR5R47
Capital social	14.271.639,30 lei
Valoarea nominală a acțiunilor	0,30 lei/acțiune
Număr de acțiuni	47.572.131
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	BVB-ATS-AeRO

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale :

Înființată în anul 1982, Societatea IPROEB SA Bistrița este o companie cu tradiție în domeniul electrotehnic din România, domeniul de activitate cuprinzând producția și comercializarea de cabluri și conductoare, materiale electroizolante, izolatoare compozite, mijloace de automatizare, precum și diverse echipamente electrice.

Fabrica de cabluri și conductoare produce o gamă largă de produse, care cuprinde conductoare izolate pentru instalații electrice fixe și mobile, cabluri de energie de medie și joasă tensiune, cabluri pentru bransamente și rețele aeriene, cabluri coaxiale cu izolație de polietilenă, cabluri pentru autovehicule, cabluri pentru telecomunicații, cabluri destinate sectorului feroviar precum și toată gama de conductoare din aluminiu/aliaj oțel-aluminiu.

Fabrica de automatizări și izolatoare produce echipamente complexe pentru industria de automotive, izolatoare compozite pentru LEA 20kV, LEA 110 kV, LEA 220 kV și LEA 400 kV.

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:

Data înființării societății IPROEB S.A.: 26.01.1991 prin Hotărârea Guvernului nr.70/1991

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar:

Nu este cazul

d) Descrierea achizițiilor și / sau înstrăinărilor de active:

În anul 2021, societatea a achiziționat active imobilizate în valoare de 847.575 lei, acestea având următoarea structură :

	-lei-
- active necorporale (licențe)	64.942
- active corporale, din care :	782.633
- echipament, utilaje și instalații noi	136.911
- aparate și instalații de măsurare și control	645.722

De asemenea s-a continuat programul de modernizare a unor utilaje și instalații existente , valoarea totală a modernizărilor a fost de 1.408.148 lei.

La sfârșitul anului 2021, investițiile în curs de execuție sunt în valoare de 2.919.795 lei , acestea constau în echipamente și utilaje aflate în faza de montaj sau punere în funcțiune dar și în lucrări de modernizare a unor utilaje existente .

e) Descierea principalelor rezultate ale evaluării activității

1.1.1. Elemente de evaluare generală

Cifra de afaceri

Nr. Crt.	Indicatori	Realizat lei 2020	Realizat lei 2021	Variatie % 2021/2020
1.	Cifra de afaceri, din care -export	100.776.145 7.488.644	148.845.922 7.713.982	47,7% 3,01%
2.	Venituri totale, din care :	104.829.875	159.001.765	51,68%
	-venituri din exploatare	104.613.831	158.895.696	51,89%
	-venituri financiare	216.044	106.069	(50,9%)
3.	Cheltuieli totale, din care :	103.549.113	154.280.155	48,99%
	-cheltuieli din exploatare	103.276.783	153.892.167	49,01%
	-cheltuieli financiare	272.330	387.988	42,47%
4.	Profit brut	1.280.762	4.721.610	368,66%
5.	Profit net	945.155	3.862.362	408,65%
6.	Rezultatul pe actiune	0,0199	0,0812	408,04%

Cifra de afaceri realizată în anul 2021, în valoare de 148.845.922 lei, este în creștere cu 47,7% față de anul precedent

Profitul net realizat în anul 2021 înregistrează o creștere cu 409 % față de anul 2020 .

Costuri

Structura costurilor aferente activității din 2021 se prezintă astfel:

INDICATORUL	PERIOADA DE RAPORTARE	PERIOADA DE RAPORTARE	Variatie 2021/2020
	31.12.2020	31.12.2021	
0	1	2	3
1.Cifra de afaceri neta	100.776.145	148.845.922	47,7%
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	91.027.082	135.216.892	48,55%
3.Cheltuielile activitatii de baza	73.652.222	114.566.275	55,55%
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	1.885.656	1.801.033	(4,49%)
5.Cheltuielile indirecte de producție	15.489.204	18.849.584	21,69%
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	9.749.063	13.629.030	39,8%
7.Cheltuieli de desfacere	9.710	-	
8.Cheltuieli generale de administratie	9.170.125	11.830.575	29,01%
9.Alte venituri din exploatare	767.820	3.205.074	317,43%
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.337.048	5.003.529	274,22%

Lichiditatea societății comerciale

Gestionarea prudentă a riscului de lichiditate a implicat pe lângă sumele disponibile în conturi și casa și asigurarea finanțării cu sume adecvate din facilități de creditare angajate.

Pe parcursul anului 2021, conducerea societății IPROEB S.A. a monitorizat permanent previziunile de rulare a lichidităților astfel încât să fie asigurat necesarul de lichidități pentru desfășurarea normală a activității. Datorită decalajului dintre termenele de încasare ale creanțelor și cele de plată ale furnizorilor, a incertitudinii cu privire la încasarea creanțelor ca urmare a lipsei de bonitate a clienților sau a neachitării acestora la scadență, a nevoii de a asigura anumite stocuri de materii prime suplimentare pentru evitarea unor intreruperi în lanțul de aprovizionare urmare a creșterii timpului de livrare, societatea a fost nevoită să apeleze la credite pentru finanțarea activității curente.

Disponibilitățile la sfârșitul anului 2021, în conturile și casieria societății sunt în sumă de 1.225.476 lei. La sfârșitul anului 2021, datoria către instituțiile bancare este în sumă de 1.785.841 lei și reprezintă sume utilizate din liniile de credit existente la data de 31.12.2021 precum și dobanda aferentă lunii decembrie.

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea :

Principalele produse :

FABRICA DE CABLURI SI CONDUCTOARE

- cabluri și conductoare de joasă și medie tensiune;
- conductoare neizolate din aluminiu, din oțel-aluminiu și cabluri de tracțiune
- tamburi pentru ambalare cabluri si conductoare electrice

FABRICA DE AUTOMATIZARI SI IZOLATOARE

- tablouri si cutii de distribuție
- izolatoare compozite și lanțuri de izolatoare
- linii de fabricație pentru firmele de cablaje auto
- prelucrari si confectii metalice diverse

1.1.3 Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metode de distribuție

1. Cablurile și conductoarele electrice au fost valorificate preponderent pe piața din România, categoriile principale de clienți fiind:

a. Companiile de distribuție si transport energie electrica care operează pe piața din România: Distribuție Energie Oltenia (CEZ), Delgaz Grid SA, Distribuție Energie Electrica Romania(Electrica), Transelectrica București, E-distribuție Romania(ENEL)

b. Companii care activează în sectorul construcții montaj linii electrice de înaltă tensiune (LEA) și stații de conexiuni de înaltă tensiune: Electromontaj București, Elm Electromontaj Cluj, Elemo Constanta, Electromontaj Carpati Sibiu.

c. Companii care activează în sectorul de construcții instalații electrice de joasă tensiune și medie tensiune (LES), sectorul de construcții civile și industriale, automatizări industriale : Tiab Bucuresti, Imsat Bucuresti, Energobit Cluj, Prelchim Rm Valcea, Electrogrup Cluj, Electromat Prompt Oncesti, Elco Tg.Jiu

d. Companii specializate în lucrări de mentenanță : Smart Romania, Electrica Serv.

La export piețele de desfacere pentru cabluri și conductoare electrice sunt companii din Europa, direct (Enel Italia) sau prin distribuitori zonali (Lorünser Austria, Mosdorfer, Tyco Electronics). Indirect produsele noastre sunt înglobate de firme din România cu lucrări în alte țări (Electromontaj Bucuresti-Bulgaria; Ostenweg Sy Plan-Spania; Elm Electromontaj Cluj).

2. Izolatoarele compozite au fost livrate pe piața internă unor companii care operează în sectorul de construcții montaj linii electrice aeriene/stații electrice de conexiuni: Electromontaj Bucuresti , ELM Electromontaj Cluj, Prelchim Rm. Valcea, Elemo Constanta.
3. Subansamble metalice pentru utilaje din industria ambalajelor – CSI Cluj .
4. Liniile de fabricație și montaj care au fost livrate atât pe piața internă cât și la export (Ucraina, Serbia, Maroc, Tunisia, Moldova, Mexic) pentru companii din sectorul industriei auto (Leoni Wiring Systems, Fujikura Automotive, Lear Romania, SE Bordenetze). Societatea Iproeb SA Bistrița este furnizor agreat la nivel global pentru aceste companii.

Ponderele fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani :

<i>Gama produse</i>	<i>Pondere/2019</i>	<i>Pondere /2020</i>	<i>Pondere /2021</i>
<i>Cabluri și conductoare</i>	83,54 %	86,16 %	91,07%
<i>Izolatoare compozite</i>	1,593%	3,14 %	3,256%
<i>Linii montaj/mijl.automatizare</i>	10,707%	6,86%	4,71%
<i>Diverse</i>	4,16 %	3,83 %	0,964%

c) Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.

- Conductoare neizolate cu aliaj de nichel
- Conductoare ACSR cu sârme profilate
- Conductoare TACSR AL/14 EHSA
- Cabluri de medie tensiune pentru parcuri fotovoltaice și eoliene, până la tensiuni 36 kV
- Cabluri izolate de joasă tensiune HFFR

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Aprovizionarea tehnico-materială are ca scop asigurarea cu materii prime și materiale necesare desfășurării proceselor de producție din cadrul societății, în conformitate cu cerințele specificate în documentațiile tehnice (fișe de produs, specificații și necesare de materiale), într-o ritmicitate care să permită încadrarea în termenele contractuale de furnizare a produselor.

Aprovizionarea acestora se face din intern și prin importuri, în urma efectuării activității de evaluare și selectare periodică a furnizorilor.

Principalele materii prime și materiale din surse indigene sunt : sârmă aluminiu, sârmă din oțel zincat , granule PVC , B.L.R. , cleme și armături lanțuri izolatoare , aparataj electric , profile laminate , vaseline diverse.

De asemenea se achiziționează materii prime din surse externe : sârmă cupru , alloy , granule polietilenă , bandă cupru , folie aluminiu cu copolimer , bandă semiconductoare , cauciuc siliconic , sârmă oțel aluminizat, tije din fibră sticlă , armături , sârmă din otel zincat .

S-a reușit mărirea bazei de furnizori pentru toate materiile prime și materialele aprovizionate. Astfel s-au lărgit posibilitățile de negociere a prețurilor și s-au evitat sincopele de aprovizionare în cazul diminuării capacității de producție la unul din furnizori.

Valoarea totală a stocurilor de materii prime și materiale la data de 31.12.2021 era de 15,1 milioane lei în creștere de la 9,6 milioane lei, valoare existentă la data de 31.12.2020. Aceasta creștere a fost determinată, în principal, de necesitatea asigurării unor stocuri de siguranță pentru derularea, în bune condiții, a contractelor existente.

1.1.4 .Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

În anul 2021 vânzările de cabluri și conductoare electrice izolate și neizolate, izolatoare și lanțuri de izolatoare, au fost realizate preponderent pe piața internă și într-un procent mai mic pe piața externă.

Livrarile liniilor de montaj și accesoriile conexe industriei automotivă, au continuat a fi exportate cu succes și în anul 2021 în diverse situri de producție din străinătate, asigurându-se puneri în funcțiune (PIF) și "service" prin echipe specializate.

Vânzările interne au fost efectuate astfel:

- a. prin reprezentanții comerciali zonali proprii ,
- b. direct societăților de distribuție energie în urma câștigării unor licitații organizate de acestea.
- c. unor mari distribuitori de materiale electrice(Arc Electronic, Eurovial, Nk Smart, Chorus, Arabesque, Consolight Bucuresti, SBT Deva)
- d. direct firmelor de construcții montaj electrice

Societatea IPROEB S.A. Bistrița a înregistrat o creștere semnificativă a cifrei de afaceri în anul 2021 față de anul 2020 ,cu un procent de aprox. 47,7 % .

Criteriile de selecție a furnizorilor luate în considerare de clienți sunt, în ordine, prețul cel mai mic, termenul de plată cel mai lung , termenul de livrare, valoarea creditului furnizor acordat, acordarea de alte facilități (transport gratuit, ambalaje răscumpărate la valoarea integrală), lipsa garanțiilor de plată suplimentare.

b)) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale

Pe piața internă Societatea IPROEB S.A. a avut ca principali competitori pentru cabluri (in ordinea ponderii în domeniu)

PRYSMIAN S.A. Slatina
ICME ECAB S.A. București
RCB ELECTRO "97 S.A. Bistrița
ELECTROPLAST S.A. Bistrița
PGA ELECTRIC SRL Baia Mare

Competitori externi pentru conductoare neizolate pt.LEA:

EMTA Turcia
APAR India
MIDAL
ZTT China

Distribuitori și importatori:

VLG Martinești;
Eurovial Constanta
Arc Electronic Brașov
BD Prosecom Brașov
Chorus Galați
Arabesque București
SBT Deva
Comelectro Bucuresti
Consolight București
Nk Smart București

Pe piața de izolatoare activează următorii competitori:

Eximprod Buzău
Recomplast Buzau
B& K Electrosystem Baia Mare
FCI Furukava Budapesta
Rebosio Italia

Conform topurilor existente cifra de afaceri a 57 de firme, cod CAEN 2732 este de 4.305.783.958 lei (inclusiv firme de cabluri pentru industria automotive), cu un număr mediu de 5714 salariați.

Poziția întreprinderii în cadrul domeniului (cod CAEN 2732) este locul 7 în funcție de cifra de afaceri și locul 6 în funcție de numărul mediu de salariați.

Ponderea deținută de SC Iproeb S.A. Bistrița ,in cifra de afaceri a primelor 7 companii (fără firmele producătoare de cabluri pentru automotive),este de cca 4,7%.

c)) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Nu este cazul.

1.1.5.uarea aspectelor legate de angajații / personalul societății comerciale

a) Numărul mediu al angajaților societății în anul 2021 a fost de 259 persoane, iar la data de 31.12.2021 numărul angajaților a fost de 259 persoane.

Nivelul de pregătire al angajaților:

- cu studii superioare - 76 persoane , din care :
 - 57 cu studii tehnice
 - 20 cu studii economice
 - 2 cu studii juridice
- cu studii liceale si postliceale - 82 persoane
- școală profesională - 72 persoane
- cu studii generale obligatorii - 21 persoane

Gradul de sindicalizare al forței de muncă : 96 %

b) Raporturile dintre Conducerea Executivă în speță Consiliul de Administrație) și angajați (reprezenți de Sindicatul Societății IPROEB) se desfășoară și se tratează conform prevederilor stipulate în Contractul Colectiv de Muncă aplicabil, negociat între părți, a celor stipulate în Regulamentul Intern și în Codul Muncii.

Pe parcursul anului 2021 nu s-au înregistrat elemente, stări conflictuale de natura afectării raporturilor dintre angajator și angajați.

1.1.6. 6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Societatea IPROEB SA , acordă o grijă deosebită protejării și conservării mediului înconjurător, prin:

- respectarea legislației în vigoare referitoare la protejarea mediului;
- economisirea resurselor naturale;
- identificarea potențialelor riscuri, anticiparea consecințelor și luarea în considerare a acestora;
- modernizarea, re tehnologizarea progresivă a fluxului tehnologic pentru creșterea eficienței mijloacelor de depoluare.

IPROEB SA are implementat un Sistem de Management de Mediu conform standardului SR EN ISO 14001:2015, sistem certificat încă din anul 2006, recertificat la un interval de trei ani, certificare curentă 25.05.2021 de către organismul de certificare OCSM-AFER București

Conducerea societății a decis documentarea, implementarea, menținerea și îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management de Mediu, în conformitate cu cerințele din standard, ceea ce demonstrează că:

- conducerea societății este preocupată de realizarea obiectivelor sale globale de performanță, inclusiv a obiectivelor de mediu, în vederea îmbunătățirii continue, ținând cont de necesitățile tuturor părților interesate (acționari, angajați, clienți, furnizori, comunitate/ societate);

- aspectele de mediu, fac obiectul politicii și a obiectivelor generale ale managementului societății;

- sunt identificate criteriile și metodele necesare pentru identificarea, eliminarea și/ sau minimizarea aspectelor cu impact negativ asupra mediului, atât asupra personalului societății cât și asupra altor părți interesate;

- sunt stabilite autoritatea și responsabilitatea funcțiilor care răspund de implementarea și menținerea cerințelor de mediu, iar deciziile se iau la nivele corespunzătoare de autoritate;

- sunt întreprinse măsuri pentru a asigura respectarea cerințelor legale și alte cerințe de reglementare aplicabile, aferente protejării mediului, pentru toate procesele (fabricație, mentenanță, aprovizionare, inspecții/incercări etc.);

- sunt asigurate resursele necesare desfășurării activităților;

- sunt întreprinse acțiuni de verificare și implementare în vederea îmbunătățirii continue a Sistemului de Management de Mediu.

Anual, se stabilesc obiective și ținte de mediu în acord cu strategia, cu politica declarată și angajamentul luat precum și ținând cont de cerințele legale și de realizările anului precedent.

Obiectivele și tintele generale și cele specifice de mediu sunt incluse în "Programul de management de mediu", anual pe baza rezultatelor anului anterior și a strategiei pe termen lung, cu responsabilități, termene de rezolvare și buget alocat.

*Ipoeb a demarat incepand cu anul 2019 impreuna cu compania LCE Italia, studiul pentru estimarea duratei de viata a produselor, care are la baza liniile directe din standardele ISO 14040:2021 si ISO 14044:2021, astfel incat in 29.03.2021, Ipoeb obtine **Certificatul pentru amprenta de carbon** („Product Carbon Footprint Verification Statement”) emis de catre organismul de certificare IMQ S.p.A Italia, in conformitate cu ISO 14067:2018 „Gaze cu efect de seră. Amprenta de carbon a produselor. Cerințe și linii directe pentru cuantificare”*

Planificarea obiectivelor generale și a celor specifice, se face luând în considerare:

- conformarea cu reglementările legale relevante și alte cerințe specifice de mediu la care societatea subscrie;

- aspectele de mediu semnificative;

- managementul riscurilor ;

- opțiunile tehnologice disponibile ;

- cerințele financiare, comerciale și operaționale;

- cerințele clientilor;

- punctele de vedere ale părților interesate.

Obiectivele și țintele sunt stabilite și analizate în vederea determinării conformității cu cerințele legale și alte cerințe la care societatea subscrie, ținând cont de aspectele semnificative identificate.

Noua Autorizație de mediu (nr 126) a fost emisă în 08 octombrie 2021 și își pastrează valabilitatea pe toată perioada pentru care se s-a obținut viza anuală, solicitată în termen de minim 60 zile de la data emiterii Autorizației.

În vederea întăririi imaginii organizației prin reducerea impactului asupra mediului înconjurător s-a acordat o atenție deosebită:

- instruirii și constientizării întregului personal privind problemele de mediu, colectarea selectivă și gestiunea corectă a deșeurilor;
- evaluarea și selectarea furnizorilor de produse și servicii pe baza criteriilor referitoare la protejarea mediului;
- respectarea legislației referitoare la protejarea mediului
- monitorizării aspectelor de mediu.

Aspectele de mediu sunt monitorizate permanent în conformitate cu cerințele precizate în Autorizația de Mediu și a legislației de mediu în vigoare constatându-se că activitățile de bază nu au produs impact asupra mediului și nu s-a încălcat legislația privind protecția mediului înconjurător.

În urma controlului efectuat de Garda de Mediu nu s-au constatat neconformități.

IPROEB SA, asigură clienții, acționarii și comunitatea locală, că atât activitățile noastre cât și produsele firmei nu au impact negativ asupra mediului.

1.1.7. 7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Activitatea de cercetare dezvoltare a fost concentrată pe asimilarea și omologarea de conductoare neizolate cu capacitate marită, destinate infrastructurii de transport a energiei electrice pe linii electrice de înaltă tensiune, beneficiari: Transelectrica și distribuitorii de energie electrică, Enel, Delgaz Grid și Distribuție Energie Oltenia. De asemenea s-au obținut certificări pentru cabluri electrice de joasă și medie tensiune, conform normelor Enel și după standarde europene armonizate.

În ce privește activitatea de investiții, aceasta a vizat achiziția de echipamente noi pentru trefilarea intermediară a sarmelor de cupru, pentru cablare, modernizarea unor procese existente, în scopul diversificării fabricației și îmbunătățirii calității produselor.

1.1.8. 8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Pentru anul 2022 societatea își propune o creștere a veniturilor cu 9 %, coroborat cu o creștere similară a costurilor totale cu 9 %, cu un nivel bugetat în cazul profitului net, cu 5% mai mare față de cel realizat în anul precedent.

Cu toate acestea trebuie avute în vedere o serie de riscuri care ar putea să apară cum sunt:

- Riscul valutar - societatea efectuează tranzacții în diferite valute , preponderent în euro și dolari americani , astfel ca activitatea și rezultatele societății sunt expuse fluctuațiilor ratelor de schimb valutar ;
- Riscul de credit - poate să apară atunci când o terță parte nu își respectă obligațiile contractuale asumate producând pierderi financiare societății .În consecință , societatea a adoptat o politică de a face tranzacții cu parteneri de încredere și/sau de a obține suficiente garanții pentru a minimiza riscul;

- Riscul de pret - societatea utilizeaza ca si materii prime de baza: cupru si aluminiu, pretul acestora fiind determinat de cotațiile inregistrate la London Metal Exchange; de asemenea cresterea preturilor la energie electrica și combustibili, cât și efectele conflictului din Ucraina și sanctiunile impuse de comunitatea internationala împotriva Rusiei cu toate consecintele economice inerente acestora, exista riscul cresterii pretului acestora, crestere care nu poate fi inglobata intotdeauna in pretul produselor daca se au in vedere contractele incheiate si preturile fixe pe care le solicita clientii.

Tinand cont de numarul redus al relatiilor comerciale cu zona Ucraina, CA considera ca toate aceste evenimente nu vor avea un impact semnificativ in activitatea viitoare a societatii

1.1.9. 9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

In ce priveste activitatea de productie, pentru anul 2022 se preconizeaza o crestere valorica a productiei cu circa 8% fata de realizările anului 2021. Aceasta crestere se bazeaza pe contractele incheiate cu principalii clienti ai societatii, aflate in desfasurare. Realizările primelor luni ale anului 2022 sunt incurajatoare si in conditiile in care nu vor aparea probleme deosebite provocate de pandemia de coronavirus, din conflictul armat din Ucraina si de alti factori de risc, obiectivul va fi atins.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. 1. Amplasarea si caracteristici ale capacitatilor de producție

Societatea IPROEB -S.A. Bistrița este amplasată în zona industrială a municipiului Bistrița, în partea de nord-vest a orașului.

Societatea IPROEB -S.A. are ca obiect de activitate producția de:

- conductori electrici neizolați din Al si Ol-Al pentru linii electrice aeriene;
- conductoare electrice izolate in PVC si polietilenă;
- izolatoare electrice din material compozit;
- mijloace de automatizare;
- confectii metalice;

Societatea IPROEB SA are în proprietate imobilizari corporale, materializate în terenuri, clădiri, construcții speciale, mașini și echipamente tehnologice, mijloace de transport și imobilizari în curs.

Evoluția acestora in ultimii 3 ani se prezintă astfel:

(lei)

Nr. Crt.	Denumirea indicatorului	Anul 2019	Anul 2020	Anul 2021
1.	Terenuri si construcții	15.594.298	15.002.758	33.736.425
2.	Echip. tehnologice și mașini	15.285.756	16.845.262	14.969.576
3.	Alte instalații, utilaje, mobilier	43.057	35.972	27.746
4.	Imobilizări corporale în curs	531.100	1.511.650	2.852.242
	Total	31.454.211	33.395.642	51.585.989

Caracteristicile de ansamblu ale Societății IPROEB SA sunt:

- suprafață totală : 139.372,00 mp
- suprafață construită : 51.138,26 mp

În anul 2021 în componența societății fac parte 2 fabrici de producție pentru cabluri și conductoare, și pentru automatizări și izolatoare compozite, 1 serviciu (Departament Mecano- Energetic), o bază sportivă, 1 apartament de serviciu în București, 1 Imobil în Pitești și un teren în mun.Mangalia, după cum urmează :

- Fabrica de Cabluri și Conductoare
- Fabrica de Automatizări și Izolatoare
- Departamentul Mecano-Energetic
- Baza Sportivă
- Apartament de serviciu în București
- Imobil în Pitești
- Teren mun.Mangalia

Caracteristicile principalelor capacități de producție sunt:

I. Fabrica de Cabluri și Conductoare - suprafață totală: 54.220 mp

Capacitate de producție:

- cabluri și conductoare neizolate: 2.863 t/an
- cabluri și conductoare izolate: 7.004 km/an

II Fabrica de Automatizări și Izolatoare -suprafață totală: 28.647 mp

Capacitate de producție: 12,8 mil.lei/an

- mijloace de automatizare
- izolatoare compozite

III. Departamentul Mecano-Energetic - suprafață totală: 19.752 mp

IV. Baza Sportivă - suprafață totală: 32.698 mp

V. Apartament de serviciu în București - suprafața utilă 50,8 mp

VI. Imobil Pitești - suprafață totală: 1.111,46 mp

VII. Teren (mun.Mangalia) - suprafață totală: 4.055 mp

2.2. Gradul de uzură al proprietăților societății comerciale

Gradul de uzură al mijloacelor fixe este cuprins între 10% și 90%. Făcând o medie a gradului de uzură la fabricile productive rezultă următoarele:

Fabrica	Gradul mediu de uzura %
Fabrica de Cabluri și Conductoare	45
Fabrica de Automatizări și Izolatoare	69

2.3. 3. Probleme legate de proprietate

Nu sunt probleme legate de proprietate. Societate IPROEB SA Bistrița a obținut titlul de proprietate Seria M03 nr. 0007 din 26.10.1992, iar terenurile deținute sunt întabulate pe Societatea IPROEB. Societatea este integral privată.

3. . Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Acțiunile emise de Societatea IPROEB SA Bistrița se tranzacționează numai pe Bursa de Valori București –ATS-AeRO.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021:

Nr.crt.	Actionar	Nr.actiuni	Procent (%)
1	ELECTROMONTAJ S.A.	22668080	47,65
2	GRUPUL DD S.A.	6491754	13,65
3	Pers.Fizice	17631994	37,06
4	Pers.Juridice	780303	1,64
	Total	47572131	100

4.1. Administratorii societății

a) Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție) la 31.12.2021:

1. **Marin Mihai** - 48 ani, economist, MBA Președinte al Consiliului de Administrație și Director General, ales de A.G.O.A in data de 09.03.2021.

2. **Tănăsoaică Adrian Ionuț** – 38 ani, economist, MBA, membru al Consiliului de Administrație ales de A.G.O.A in data de 09.03.2021.

3. **Gherguș Nicolae**, 51 ani, inginer, economist, membru al Consiliului de Administrație ales de A.G.O.A in data de 09.03.2021.

4. **Bîlteanu Ionuț-Dragoș**, 31 ani, economist, MBA, membru al Consiliului de Administrație ales de A.G.O.A in data de 24.06.2021.

5. **Iliuță Remus**, 54 ani, MBA, membru al Consiliului de Administrație ales de A.G.O.A in data de 24.06.2021.

In data de 09 martie 2021 dl. Chiciudean Ioan, dl. Sbarcea Gabriel și dl. Corduneanu Dumitru au fost revocati din functia de membri ai Consiliului de Administratie IPROEB S.A. prin Hotarârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 1 din 09 martie 2021.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

Nu este cazul.

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;
Participarea administratorilor la capitalul societății la 31.12.2021:

1. Marin Mihai – 0 acțiuni
2. Tănăsoaică Adrian Ionuț – 14.449 acțiuni
3. Gherguș Nicolae – 1.811 acțiuni
4. Bîlteanu Ionuț-Dragoș – 2.000 acțiuni
5. Iliuță Remus – 0 acțiuni

d) lista persoanelor afiliate Societății

Părțile se consideră afiliate în cazul în care una din părți are posibilitatea de a controla în mod direct sau indirect, sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte prin deținere sau în baza unor drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, așa cum sunt definite în IAS 24 “Prezentarea informațiilor privind părțile afiliate”.

Părți afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administrație, precum și ELECTROMONTAJ S.A., care este acționar majoritar, împreună cu celelalte societăți controlate de aceasta.

4.2. Conducerea executivă a societății

a) Conducerea executivă a IPROEB S.A. la 31.12.2021 a fost asigurată de către dl. Marin Mihai în calitate de Director General și Președinte al Consiliului de Administrație.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;
- Nu este cazul.

c) Participarea membrilor de conducere a societății la capitalul social
- Nici unul dintre membrii de conducere ai IPROEB nu deține acțiuni.

4.3. Eventualele litigii sau proceduri administrative

Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

- Nu este cazul.

5 . Situatia financiar-contabila

g) Elemente de bilant

Principalele elemente ale activului și pasivului bilanțului, comparativ cu ultimii trei ani se prezintă astfel:

(lei)

Denumirea Indicatorului	ANUL		
	2019	2020	2021
I.Active imobilizate			
I.1.Imobilizari necorporale	74.219	49.843	66.419
I.2.Imobilizari corporale	31.552.531	33.427.559	51.653.617
I.3.Imobilizari financiare	626.609	626.609	625.184
Total active imobilizate	32.253.359	34.104.011	52.345.220
II. Active circulante			
II.1. Stocuri	16.807.500	18.294.736	28.148.201
II.2.Creante	25.458.785	26.412.203	37.931.803
Din care:			
-creanțe comerciale	25.036.796	25.955.989	33.162.487
Cheltuieli in avans			82.591
II.3.Casa și conturi la bănci	5.111.826	287.210	1.225.476
Total active circulante	47.378.111	44.994.149	67.305.480
TOTAL ACTIV	79.631.470	79.098.160	119.733.291
Datorii	12.604.217	13.028.474	29.909.732
Provizioane	992.178	1.832.638	1.880.617
Subventii (surplus reevaluare echipamente tehnologice)			697.300
Capital subscris varsat	14.271.639	14.271.639	14.271.639
Rezerve din reevaluare	6.328.913	6.328.913	25.472.941
Rezerve	41.393.209	41.393.209	41.639.701
Rezultatul reportat	1.100.140	1.298.132	1.998.999
Rezultatul exercițiului	2.941.174	945.155	3.862.362
Capitaluri proprii	66.035.075	64.237.048	87.245.642
TOTAL PASIV	79.631.470	79.098.160	119.733.291

Activele si pasivele societății inregistreaza o crestere fata de inceputul anului 2021 cu peste 51%.

Valoarea neta a activelor imobilizate a inregistrat o crestere cu 53,5 %, crestere ce a fost determinata in principal din reevaluarea imobilizarilor la 31.12.2021. Activele circulante inregistreaza o crestere cu 49,59 % față de 31.12.2020. O crestere semnificativa au avut disponibilitatile bănești.

In ce priveste datoriile societatii la 31.12.2021, acestea sunt cu 229 % mai mari, fata de anul 2020, in principal datorita cresterii datoriilor comerciale.

b) Contul de profit și pierderi

Situatia contului de profit si pierdere , comparativ cu ultimii trei ani se prezinta astfel :

(lei)

DENUMIRE	2019	2020	2021
1.Cifra de afaceri netă	104.834.526	100.776.145	148.845.922
2.Venituri aferente costului de producție in curs de executie	534.184	1.821.887	5.884.415
3.Producția imobilizată	315.360	1.247.979	960.285
4.Alte venituri din exploatare	821.895	767.820	3.205.074
I.Venituri din exploatare TOTAL	106.505.965	104.613.831	158.895.696
1.Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	72.388.012	72.029.203	116.144.385
2.Cheltuieli cu energia și apa	2.068.219	2.317.693	3.948.051
3.Cheltuieli privind mărfurile	959.306	177.289	176.077
4.Cheltuieli cu personalul	22.300.045	21.969.768	21.599.129
5.Ajustari de valoare priv. imobiliarile corporale si necorp.	2.820.074	2.899.730	3.013.678
6.Ajustari de valoare privind activele circulante	(630.508)	99.260	1.069.159
7.Alte cheltuieli de exploatare	3.596.230	2.960.199	6.843.425
8.Ajustări privind provizioanele	(218.850)	823.641	47.978
II.Cheltuieli de exploatare TOTAL	103.063.932	103.276.783	152.841.882
III. Rezultatul din exploatare	3.442.033	1.337.048	5.003.529
IV. Venituri financiare	158.743	216.044	106.069
V. Cheltuieli financiare	259.215	272.330	387.988
VI. Rezultatul financiar	(100.472)	(56.286)	(281.919)
TOTAL VENITURI	106.664.708	104.829.875	157.951.480
TOTAL CHELTUIELI	103.323.147	103.549.113	153.229.870
PROFIT BRUT	3.341.561	1.280.762	4.721.610
Impozit pe profit	400.387	335.607	859.248
PROFIT NET	2.941.174	945.155	3.862.362

Analizand evolutia din ultimii doi ani, observăm ca fata de anul 2020, in anul 2021, cifra de afaceri se situeaza pe un trend ascendent.

Activitatea de exploatare se incheie, in anul 2021, cu venituri totale din exploatare in valoare de **158.895.696 lei**, in crestere cu 51,89 % față de anul 2020, in acelasi trend cu cheltuielile de exploatare.

In structura cheltuielilor de exploatare, s-au inregistrat următoarele evolutii :

- cresterea cheltuielilor cu materiile prime si materialele cu 61%;
- cresterea cheltuielilor cu apa si energia au crescut cu 70%;
- reducerea cheltuielilor cu personalul cu 2 %

Activitatea din exploatare se incheie cu un rezultat in suma de 5.003.529 lei, in crestere cu 374% % fata de anul precedent .

În ceea ce privește activitatea financiară, veniturile au înregistrat o scădere cu 51 % față de anul 2020 în timp ce cheltuielile financiare au înregistrat o creștere cu 42%, rezultatul financiar fiind unul negativ la sfârșitul anului .

Pentru anul 2021 Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca profitul obținut în acest exercițiu financiar, să fie folosit fie pentru re-tehnologizarea societății și nu recomandă acordarea de dividende către acționarii societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021.

a) Evoluția fluxului de numerar în perioada 2019-2021

		2019	2020	2021
		lei	lei	lei
1	Disponibil la începutul anului	986.506	5.111.826	287.210
2	Incasari totale	148.317.522	157.713.450	262.859.790
	Din care: -de la clienți	127.632.191	118.173.971	169.209.021
	-din vânzări active	72.102	118.648	1.687.980
	-din credite	20.613.229	39.420.831	91.962.789
3	Plati totale	(144.192.202)	(162.538.066)	(261.921.672)
	Din care:-furnizori și buget	(101.717.488)	(103.633.035)	(147.938.601)
	-salarii	(18.356.389)	(21.499.457)	(21.566.925)
	-dobânzi	(15.086)	(73.300)	(151.468)
	-rambursări de credite	(24.103.239)	(37.332.274)	(92.264.678)
4	Disponibilul la sfârșitul anului	5.111.826	287.210	1.225.328

6. Guvernanta corporativa

În cursul anului 2021, Consiliul de Administrație al IPROEB S.A. s-a întrunit de 15 ori. Convocarea membrilor Consiliului de Administrație și prezența lor la ședințe au avut loc în conformitate cu prevederile legale și statutare. Președintele Consiliului de Administrație a prezidat toate ședințele Consiliului de Administrație din anul 2021. În urma dezbaterilor din ședințele Consiliului de Administrație, au fost adoptate un număr de 50 de decizii privind activitatea curentă a Societății. Toate deciziile au fost adoptate cu votul "pentru" al majorității celor prezenți. Toate rezoluțiile celor 50 de decizii adoptate de către Consiliul de Administrație al IPROEB S.A., în perioada 01.01.2021 – 31.12.2021, au fost deja implementate sau sunt în curs de implementare.

7 EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE DUPĂ SFÂRȘITUL EXERCITIULUI FINANCIAR

7.1. Evenimente Ulterioare – Evaluare impact conflict Ucraina

În contextul situației generate de blocajele la nivel național generate de creșterea prețurilor la energie electrică și combustibili, cât și efectele conflictului din Ucraina și sancțiunile impuse de comunitatea internațională împotriva Rusiei cu toate consecințele economice inerente, în situația în care unii furnizori nu mai pot onora cantitățile de materie primă contractate datorată reducerii activității (ALRO Slatina), iar furnizarea de materii prime din Ucraina este de cele mai multe ori stopată sau incertă, Societatea a realizat propria evaluare cu privire la efectele pe care aceasta le poate avea asupra activității desfășurate, analizând incertitudinile și riscurile la care este expusă în perioada următoare. Ariile majore care au fost analizate și asupra cărora s-au luat măsuri în vederea reducerii impactului asupra derulării activității Societății au fost: analiza cererii de produse și servicii, contracte de onorat, aprovizionare, angajamente financiare, efectul măsurilor fiscale anunțate sau

preconizate și evaluarea câștigurilor viitoare.

Totusi pe fondul acestei situații incerte exista si oportunitati, respectiv reluarea la un nivel superior a relatiilor comerciale cu LEONI WIRING SYSTEMS RO Bistrița, având in vedere necesitatea relocării activității fabricii din Ucraina, datorată conflictului din aceasta țară, existând negocieri avansate pe aceasta nouă colaborare, deoarece Iproeb detine know-how si utilajele necesare pentru a reactiva proiectul comercial cu grupul Leoni.

Deși nu se pot estima pe deplin efectele economice generate de conflictului din Ucraina, Societatea consideră că situația financiară foarte bună, accesul la finanțare și pietele pe care aceasta activează, sunt baze solide privind asigurarea continuității activității și pentru limitarea efectelor negative generate de acest conflict.

Raportul Anual al Consiliul de Administrație al IPROEB S.A. pentru anul 2021 a fost aprobat în sesiunea CA din data de 22 martie 2022.

Președinte C.A.,
Marin Mihai

Director Economic,
Nanu Mihaela-Daciana

Anexa la Raportul anual pe 2021 al Emitentului IPROEB SA
DECLARATIA EMITENTULUI PRIVIND GVERNANTA CORPORATIVA PE PIATA AeRO.

Sectiunea A :Responsabilitati ale Consiliului de Administratie

Prevederi	Respecta	Nu respecta	Respecta partial
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	Da -Exista Regulament de organizare si functionare a Consiliului de Administratie		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	Da – conform contract de mandat al administratorilor precum si declaratia pe proprie raspundere		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului	Da - conform contract de mandat al administratorilor		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului	Da- Se specifica numarul de sedinte si de hotarari luate.		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele: A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat; A.5.2. Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este		Nu	Am cooperat timp de 12 luni cu un consultant autorizat(Confident Invest) perioada in care aceasta cooperare aeste impusa de BVB si s-a desfasurat cel putin o data pe luna.
		Nu	Nu este cazul

necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat		Nu	Nu este cazul
---	--	----	---------------

Sectiunea B: Sistemul de Control

Prevederi	Respecta	Nu respecta	Respecta partial
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	Nu exista filiale- nu este cazul		
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General	Da – Exista auditori interni , doi membri, alesi de A.G.O.A		

Sectiunea C: Recompense echitabile si motivare

Prevederi	Respecta	Nu respecta	Respecta partial
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	Da		
D.1. Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu investitorii-facut cunoscut publicului larg prin persoana /persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica.In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatia cu Investitorii, in limbile romana si engleza , cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoarte curente si rapoarte periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale	Da Da Da Da		Anumite informatii sunt si vor fi traduse

<p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni</p>	Da		
<p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice :anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker</p>		Nu	Nu este cazul
<p>D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatii corespunzatoare.</p>	Da		Muresan Gabriela Felicia

PRESEDINTE C.A.,
Marin Mihai

I PROEB S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar incheiat
la 31 DECEMBRIE 2021

Situatii financiare

intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2021

CUPRINS:

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Note la situatiile financiare individuale

Situatia modificarilor capitalului propriu

Raportul Administratorului

Raportul auditorului independent

Judet: Bistrita-Nasaud
 Persoana Juridica: I PROEB SA
 Adresa: Str Drumul Cetatii nr.19, Bistrita
 Nr. ORC: J06/55/1991

Activitate preponderenta
 (denumire grupa CAEN): 2732
 CIF: RO 566930

**BILANT la
 31 decembrie 2021**

	Denumirea elementului	Nr. Rd	Sold la	
			01 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
			1	2
A	B			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	1		
	2. Cheltuieli de dezvoltare	2		
	3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	3	49.843	66.419
	4. Fond comercial	4		
	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	5		
	6. Avansuri	6		
	TOTAL (rd. 1 la 6)	7	49.843	66.419
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
	1. Terenuri și construcții	8	15.002.758	33.736.425
	2. Instalații tehnice și mașini	9	16.845.262	14.969.576
	3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10	35.972	27.746
	4. Investiții imobiliare	11		
	5. Immobilizări corporale în curs de execuție	12	1.511.650	2.852.242
	6. Investiții imobiliare în curs de execuție	13		
	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14		
	8. Active biologice productive	15		
	9. Avansuri	16	31.917	67.628
	TOTAL (rd. 8 la 16)	17	33.427.559	51.653.617
	III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
	1. Acțiuni deținute la filiale	18	517.377	517.377
	2. Împrumuturi acordate entităților din grup	19		
	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	20		
	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun	21		
	5. Alte titluri immobilizate	22	109.232	107.807
	6. Alte împrumuturi	23		
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	626.609	625.184
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	34.104.011	52.345.220

	Denumirea elementului	Nr. Rd	Sold la	
			01 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime și materiale consumabile	26	9.620.924	15.101.192
	2. Producția în curs de execuție	27	2.216.705	5.482.951
	3. Produse finite și mărfuri	28	6.441.645	7.472.058
	4. Avansuri	29	15.462	92.000
	TOTAL (rd. 26 la 29)	30	18.294.736	28.148.201
	II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
	1. Creanțe comerciale	31	25.955.989	33.234.162
	2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32		
	3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	33		
	4. Alte creanțe	34	456.214	4.697.641
	5. Capital subscris și nevărsat	35		
	TOTAL (rd. 31 la 35)	36	26.412.203	37.931.803
	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
	1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	37		
	2. Alte investiții pe termen scurt	38		
	TOTAL (rd. 37 și 38)	39		
	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	287.210	1.225.476
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	44.994.149	67.305.480
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	42		82.591
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		82.591
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	44		
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	45		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	2.093.909	1.786.279
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	794.358	4.459.054
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	6.240.558	19.938.613
	5. Efecte de comerț de plătit	49		
	6. Sume datorate entităților din grup	50		
	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	51		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	3.899.649	3.725.786

	Denumirea elementului	Nr. Rd	Sold la	
			01 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
			1	2
	A	B		
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	13.028.474	29.909.732
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	31.965.675	37.125.993
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	66.069.686	89.471.213
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	56		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit	57		
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor	58		
	4. Datorii comerciale - furnizori	59		
	5. Efecte de comerț de plătit	60		
	6. Sume datorate entităților din grup	61		
	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	62		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63		
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64		
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65	1.002.637	861.195
	2. Provizioane pentru impozite	66		
	3. Alte provizioane	67	830.001	1.019.422
	TOTAL (rd. 65 +66+ 67)	68	1.832.638	1.880.617
I.	VENITURI ÎN AVANS			
	1. Subvenții pentru investiții (rd. 70+71)	69		697.300
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70		352.346
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71		344.954
	2. Venituri înregistrate în avans - total (rd 73 +74), din care:	72		
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73		
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	74		
	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (rd. 76+77)	75		
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76		
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77		
	4. Fond comercial negativ	78		
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79		697.300
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			

Denumirea elementului	Nr. Rd	Sold la	
		01 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A	B	1	2
- Capital subscris vărsat	80	14.271.639	14.271.639
- Capital subscris nevărsat	81		
- Patrimoniul regiei	82		
- Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83		
- Alte elemente de capitaluri proprii	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	14.271.639	14.271.639
II. PRIME DE CAPITAL	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	6.328.913	25.472.941
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	88	2.869.559	2.881.884
2. Rezerve statutare sau contractuale	89		
4. Alte rezerve	90	38.523.650	38.757.817
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	41.393.209	41.639.701
Acțiuni proprii	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA			
Sold C	95	1.298.132	2.245.491
Sold D	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C	97	945.155	3.862.362
Sold D	98		
Repartizarea profitului	99		246.492
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	64.237.048	87.245.642
Patrimoniul public	101		
Patrimoniul privat	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101+102)	103	64.237.048	87.245.642

I PROEB S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

	Denumirea indicatorilor	Nr. Rd	Exercitiul financiar	
			2020	2021
	A	B		
1	Cifra de afaceri neta (rd. 2+3-4+5+6)	1	100.776.145	148.845.922
	Productia vandută	2	100.589.118	148.695.435
	Venituri din vanzarea marfurilor	3	193.825	161.090
	Reduceri comerciale acordate	4	(6.798)	(10.603)
	Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	5		
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6		
2	Venituri aferente costului producției			
	în curs de execuție Sold C	7	1.821.887	5.884.415
	Sold D	8		
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	9	1.247.979	946.785
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10		
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	11		
6	Venituri din subventii de exploatare	12		13.500
7	Alte venituri din exploatare:	13	767.820	2.154.789
	- din care, venitul din fondul comercial negativ	14		
	- din care, venituri din subventii pentru investitii	15		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	104.613.831	157.845.411
8	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17	72.013.231	115.888.149
	Alte cheltuieli materiale	18	170.969	365.015
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19	2.317.693	3.948.051
	c) Cheltuieli privind mărfurile	20	177.289	176.077
	Reduceri comerciale primite	21	154.997	108.779
9	Cheltuieli cu personalul (rd.23+24), din care:	22	21.969.768	21.599.129
	a) Salarii și indemnizații	23	21.279.931	20.772.100
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24	689.837	827.029
10	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.26-27)	25	2.899.730	3.013.678

	Denumirea indicatorilor	Nr. Rd	Exercitiul financiar	
			2020	2021
	a.1) Cheltuieli	26	2.900.678	3.014.626
	a.2) Venituri	27	948	948
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	99.260	1.069.159
	b.1) Cheltuieli	29	347.687	5.182.439
	b.2) Venituri	30	248.427	4.113.280
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.960.199	6.843.425
	Cheltuieli privind prestațiile externe	32	2.035.190	5.392.745
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	33	818.807	1.029.515
	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	36.890	64.991
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35		26.431
	Cheltuieli privind calamitățile si alte evenimente similare	36		
	Alte cheltuieli	37	69.312	329.743
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	38		
	Ajustări privind provizioanele (rd. 40 -41)	39	823.641	47.978
	Cheltuieli	40	1.806.418	3.385.878
	Venituri	41	982.777	3.337.900
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	103.276.783	152.841.882
	PROFITUL SAU PIERDEREA			
	DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16-42)	43	1.337.048	5.003.529
	- Pierdere (rd. 42-16)	44		
12	Venituri din interese de participare	45		
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13	Venituri din dobânzi	47	18.836	1.528
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	49		
15	Alte venituri financiare	50	197.208	104.541
	- din care, venituri din alte imobilizări financiare	51	4.272	
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL ((rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	216.044	106.069
16	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		1.425

	Denumirea indicatorilor	Nr. Rd	Exercitiul financiar	
			2020	2021
	- Cheltuieli	54		1.425
	- Venituri	55		
17	Cheltuieli privind dobânzile	56	73.300	147.254
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
	Alte cheltuieli financiare	58	199.030	239.309
	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	272.330	387.988
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60		
	- Pierdere (rd. 59- 52)	61	56.286	281.919
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	104.829.875	157.951.480
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	103.549.113	153.229.870
18	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	1.280.762	4.721.610
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		
19	Impozitul pe profit	66	335.607	859.248
20	Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus	67		
21	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR			
	Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	945.155	3.862.362
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		

Administrator
Marin Mihai

Director Economic
Nanu Daciana

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

I PROEB este o societate pe actiuni, de tip deschis, infiintata in 1991, sediul social fiind inregistrat in Bistrita, str.Drumul Cetatii, nr.19, judet Bistrita-Nasaud, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J06/55/1991

Obiectul de activitate principal al societatii conform codului de clasificare CAEN este 2732 " Fabricarea altor fire si cabluri electrice si electronice" .

Actiunile Societatii sunt tranzactionate pe piata BVB-ATS-AeRO.

La data de 31.12.2021, Societatea nu are filiale /sucursale deschise.

Domeniul de activitate al I PROEB SA cuprinde productia si comercializarea de Conductoare din aluminiu, otel-aluminiu si otel zincat, cabluri de tractiune; cabluri si conductoare din cupru respectiv aluminiu izolate in PVC, cauciuc si polietilena; materiale electroizolante; izolatoare compozite; mijloace de automatizare si diverse echipamente electrice.

Societatea vinde produse pentru clienti atat de pe piata interna cat si de pe piata internationala (preponderent pe piata interna).

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare *individuale* ale Societatii I PROEB S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- Situatiile modificarilor capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la I PROEB S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Dupa cum este mentionat la nota 2.4, in scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2021), dupa cum este mentionat in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 85/2022. Asadar, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale si evaluarea instrumentelor financiare.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 cu modificarile si completeile ulterioare si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2021), dupa cum este precizat de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 85/2022.

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile si completari ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

La 31 decembrie 2021, Societatea a inregistrat profit net in valoare de 3.862.362 lei, avand active circulante nete in suma de 37.125.993 lei. Activul net al Societatii este in valoare 119.733.291 lei.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31.12.2021	31.12 2020
RON/USD	4,3707	3,9660
RON/EUR	4,9481	4,8694

2.8.Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuiala atunci cand sunt generate.

Cheltuielile de dezvoltare (sau cele din faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunosc ca imobilizare necorporala numai daca, o entitate poate demonstra toate elementele urmatoare:

- a) fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- b) intentia sa de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- c) capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- d) modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existenta unei piete pentru productia generata de imobilizarea necorporala ori pentru imobilizarea necorporala in sine sau, daca se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizarii necorporale;
- e) disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- f) capacitatea sa de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizarii necorporale pe perioada dezvoltarii sale

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Concesiuni	
Brevete	
Licente	3
Alte imobilizari necorporale	10

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolata pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute dupa natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

Imobilizarea corporala este prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere. Societatea aplica urmatoarele criterii pentru a stabili daca cheltuielile ulterioare majoreaza valoarea imobilizarii respective :

- Cheltuielile ulterioare depasesc 50% din costul complet de inlocuire al imobilizarii la care se refera. Costul de inlocuire este fie costul de achizitie al respectivei imobilizari la data la care au loc cheltuielile ulterioare, fie costul de achizitie istoric al imobilizarii existente

- Durata de utilizare economica a imobilizarii se extinde peste durata de viata initiala in urma prestarii reparatiei

- Capacitatea de productie (eficienta/calitatea) a imobilizarii este marita cu cel putin 50% ca urmare a efectuarii cheltuielilor ulterioare respective

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobiliarile corporale, iar valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasa din evidență

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobiliarizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuieli sau in valoarea contabila a elementului de imobiliarizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii.

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobiliarizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La 1 ianuarie 2021 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, ca proprietatile imobiliare detinute nu indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare trebuie facute daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobiliarizari detinute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

La 31 decembrie 2021 in baza OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si cladirilor aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezervele de reevaluare. De asemenea, s-au reevaluat echipamentele tehnologice amortizate integral si care sunt folosite in fluxul de productie.

Reevaluarea imobiliarilor corporale la 31.12.2021 reevaluarii	Abordare reevaluare	Metoda
terenuri directa	prin piata	comparatie
cladiri directa	prin venit	capitalizare
echipamente tehnologice folosite in productie inlocuire net	prin cost	cost

Valorile cladirilor si echipamentelor astfel determinate in urma reevaluarii sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Modificarile rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar sunt prezentate astfel:

	2020	2021
Rezerva de reevaluare la inceputul exercitiului financiar	6.328.913	6.328.913
Diferente din reevaluarea realizata in cursul exercitiului financiar,net	-	19.146.232
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	-	(2.204)
Rezerva de reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar	6.328.913	25.472.941

Rezultatele reevaluarii de la 31.12.2021, pentru terenuri si cladiri au fost inregistrate in contabilitate astfel:

din care:

	Valoare neta la 31.12.2021 inainte de reevaluare	Valoare reevaluată la 31.12.2021	Diferenta din reevaluare	Crestere pe seama rezervei din reevaluare	Descrestere pe seama rezervei din reevaluare	Impact in contul de profit si pierdere - crestere
Terenuri	8.481.975	24.239.673	15.757.698	15.757.698	-	-
Constructii	6.156.270	9.518.373	3.362.102	3.388.533	-	(26.431)
Total	14.638.245	33.758.046	19.119.800	19.146.231	-	(26.431)

Rezultatele reevaluarii de la 31.12.2021 pentru echipamente amortizate dar utilizate, au fost inregistrate in contabilitate astfel:

din care:

	Valoare neta la 31.12.2021 inainte de reevaluare	Valoare reevaluată la 31.12.2021	Diferenta din reevaluare	Crestere pe seama contului 475
Echipamente complet amortizate si utilizate	-	697.300	697.300	697.300
Total	-	697.300	697.300	697.300

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabilă sa nu difere substantial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justa de la data bilantului.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Tip	Ani
Cladiri	40-60
Echipamente tehnologice	4-12
Mijloace de transport	5

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.10.Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun, imprumuturile acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Investitiile financiare pe termen scurt includ si certificatele de emisii de gaz de sera care indeplinesc conditiile de recunoastere de investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiilor in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Evidentierea in contabilitate a contravalorii certificatelor verzi primite sau a caror tranzactionare este amanata se efectueaza la data primirii, respectiv a constatarii dreptului de a le primi, la valoarea determinata in functie de numarul de certificate verzi si pretul de tranzactionare al certificatelor verzi, publicat de operatorul pietei de energie electrica.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobilizarilor financiare.

Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotatie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe termen lung)
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.12. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine. Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.13. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt: materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, ambalajele, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminata la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costului de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758, Alte venituri din exploatare").

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume : materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.14. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

2.15. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, net descoperit de cont.

2.16. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in [„Sume datorate institutiilor de credit” / “Sume datorate entitatilor afiliate”, “Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare”/ “Alte datorii”] din cadrul datoriilor curente.

2.17. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.18. Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.19. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata u de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate , actuar.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata in baza costurilor suportate de catre societate in perioada de garantie.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune.

2.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar fix de salarii la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii. Cuantumul provizionului inregistrat in legatura cu aceste sume este determinat de catre un specialist actuar la sfarsitul fiecarui an financiar.

2.21. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subventii se prezinta in contul de profit si pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevazute in acest sens.

2.22. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.23. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.24. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.25. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.26. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile,,”.

2.27. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile livrate in baza unui contract de consignatie, se considera ca livrarea bunurilor de la consignatar la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clientilor sai.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 "Clienti -facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Punctele cadou acordate de catre Societate in cadrul programelor de fidelizare a clientilor si care pot fi utilizate pentru a achizitiona bunuri sau servicii gratuite sau cu pret redus, ca parte a unei tranzactii de vanzare de bunuri sau prestari de servicii sunt contabilizate ca o componenta identificabila a tranzactiei in cadrul careia acestea sunt acordate (contul 472 „Venituri inregistrate in avans”/analitic distinct), atunci cand programul de fidelizare permite cunoasterea informatiilor legate de valoarea punctelor cadou acordate, termenele la care expira valabilitatea acestora, valoarea punctelor cadou onorate si valoarea punctelor cadou existente, ce urmeaza a fi onorate in perioada urmatoare. Suma corespunzatoare punctelor cadou se recunoaste drept venit in momentul in care entitatea isi indeplineste obligatia de a furniza premiile sau la expirarea perioadei in cadrul careia clientii pot utiliza punctele cadou. Daca se estimeaza ca nivelul cheltuielilor necesare indeplinirii obligatiei de a furniza premiile depaseste contravaloarea primita sau de primit pentru acestea, la data la care clientul le rascumpara, pentru diferenta aferenta entitatea inregistreaza in contabilitate un provizion.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii în curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie”.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 “Venituri inregistrate in avans”) si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din comisioane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.28. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.29. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

2.30. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.31. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) ***persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.***

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

2.32 Modificarea politicilor contabile

In exercitiul financiar 2021, Societatea nu a modificat politicile contabile.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)
NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare										
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	410.467	64.942	38.311	437.098	360.624	48.366	38.311	370.679	49.843	66.419
Fond comercial										
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale										
Avansuri										
Total imobilizari necorporale	410.467	64.942	38.311	437.098	360.624	48.366	38.311	370.679	49.843	66.419
b) Imobilizari corporale										
Terenuri și amenajari de terenuri	8.481.975	15.757.698	-	24.239.673	-	-	-	-	8.481.975	24.239.673
Constructii	18.659.017	3.586.595	12.727.240	9.518.372	12.138.234	585.143	12.701.757	21.620	6.520.783	9.496.752
Instalații tehnice și mașini	43.214.237	1.479.933	11.798.535	32.895.635	26.368.974	2.305.334	10.748.251	17.926.057	16.845.262	14.969.576
Alte instalații, utilaje și mobilier	80.792	-	9.694	71.098	44.820	8.226	9.694	43.352	35.972	27.746
Investiții imobiliare - terenuri										
Investiții imobiliare - constructii										
Imobilizari corporale in curs de executie	1.511.650	4.473.727	3.065.580	2.919.795	-	67.555	-	67.555	1.511.650	2.852.242
Investiții imobiliare in curs de executie										
Avansuri	31.918	35.710	-	67.628					31.918	67.628
Total imobilizari corporale	71.979.587	25.333.663	27.601.049	69.712.201	38.552.028	2.966.258	23.459.702	18.058.584	33.427.559	51.653.617
c) Imobilizari financiare										
Actiuni detinute la filiale	517.377	-	-	517.377	-	-	-	-	517.377	517.377
Alte titluri imobilizate	109.232	-	-	109.232	-	1.425	-	1.425	109.232	107.807
Alte imprumuturi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari financiare	626.609	-	-	626.609	-	1.425	-	1.425	626.609	625.184

3.1 Imobilizari necorporale

Cresterea valorii imobilizarilor necorporale se datoreaza achizitiei de licente soft.

3.2. Imobilizari corporale

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de catre societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31 decembrie 2021, a avut loc o reevaluare a terenurilor , cladirilor si echipamentelor apartinand Societatii de catre un expert evaluator Teek Construct SRL, in conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata, impactul acestei reevaluari a fost prezentat la nota 2.

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Pe parcursul anului Societatea a vandut active avand o valoare contabila neta de 1.050.285 RON

Imobilizari corporale in curs de executie

In timpul anului 2021 s-a continuat programul de modernizare a unor utilaje si instalatii existente , valoarea totala a modernizarilor a fost de 1.408.148 lei.

La sfarsitul anului 2021, investitiile in curs de executie sunt in valoare de 2.919.797 lei (31 decembrie 2020: 1.511.650 lei), acestea constau in echipamente si utilaje aflate in faza de montaj sau punere in functiune, dar si in lucrari de modernizare a unor utilaje existente .

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2021:

	Sold la	Sold la
	01.ian.21	31.dec.21
Actiuni detinute la entitatile afiliate	517.377	517.377
Actiuni detinute la entitati asociate	0	0
Actiuni detinute la entitati controlate in comun	0	0
Alte investitii detinute ca imobilizari financiare	109.232	107.807
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	0	0
Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	0	0
Imprumuturi acordate altor parti legate	0	0
Certificate verzi amanate	0	0
Certificate de emisii de gaze cu efect de sera		
Depozite bancare pe termene mai mari de un an		
Numerar sau echivalente de numerar a caror utilizare este restrictionata		
Garantii retinute de la clienti		
Total	626.609	625.184

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:

Nume entitate	Sediu Social	Natura relatiei	Procent de detinere		Valoarea investitiei	
			1 ianuarie	31.dec.21	01.ian.21	31.dec.21
			2021			
		Control		0%		
		Total Titluri in filiale				
Electromontaj SA		Entitati asociate	3,4%	3,4%	517.377	517.377
Transelectrica SA			0,000048%	0,000048%	59.791	59.791
Electroconstructia ELCA SA			0,76%	0,76%	18.188	18.188
Electrica SA			0,00077%	0,00077%	28.253	26.828
Asociatia Producatorilor de Cabluri din Romania					3.000	3.000
					626.609	625.184
		Investitie pe termen lung				
		Total general			626.609	625.184

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: STOCURI

	31.dec.21			01.ian.21		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	15.061.072	(896.470)	14.164.602	10.272.452	(666.549)	9.605.905
Productie in curs de executie	4.285.211	-	4.285.211	1.466.383	-	1.466.383
Semifabricate	1.218.298	(20.559)	1.197.739	776.881	(26.559)	750.322
Produse finite si marfuri	8.547.572	(1.079.477)	7.468.095	7.098.087	(681.557)	6.416.530
Ambalaje	942.972	(6.380)	936.592	24.995	(9.978)	15.017
Produse agricole	-	-	-	-	-	-
Active biologice de natura stocurilor	-	-	-	-	-	-
Stocuri in curs de aprovizionare	-	-	-	-	-	-
Stocuri aflate la terti	3.962	-	3.962	32.039	-	32.039
Avansuri	92.000	-	92.000	8.542	-	8.542
Total	30.151.087	(2.002.886)	28.148.201	19.679.379	(1.384.643)	18.294.736

Stocurile cu o vechime de peste 365 zile au facut obiectul unor ajustari de valoare exclusiv in scop fiscal.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: CREANTE

Creante

La 31 decembrie 2021 creantele societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	01.01.2021	31.12.2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2021	
			sub 1 an	peste 1 an
Creanțe comerciale - terti	21.269.422	28.725.155	28.725.155	
Creanțe comerciale - alte parti legate	6.431.756	6.662.862	6.662.862	
Total creante comerciale	27.701.178	35.388.017	35.388.017	
Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	(1.745.189)	(2.153.855)	(2.153.855)	
Creante comerciale, Net din care:	25.955.989	33.234.162	33.234.162	
Sume de incasat de la partile legate	6.431.756	6.886.783	6.886.783	
Sume de incasat de la entitățile asociate				
Sume de incasat de la entitățile controlate in comun				
Total sume de incasat de la entități afiliate, entități asociate și entități controlate in comun				
Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entități afiliate, entități asociate și entități controlate in comun				
Sume de incasat de la entități afiliate, entități asociate și entități controlate in comun, net				
Alte creante din care:	533.088	4.769.315	4.769.315	
Alte creante cu partile legate		4.262.576	4.262.576	
Ajustari de depreciere pentru alte creante	(76.874)	(71.674)	(71.674)	
Alte creante, net	456.214	4.697.641	4.697.641	
Capital subscris și nevărsat				
Total creante comerciale și alte creante	26.412.203	37.931.803	37.931.803	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda și au in general, un termen de plata între 60-90 de zile.

Linia de Alte creante, net este detaliata in tabelul urmatoar:

Alte Creante	01.01.2021	31.12.2021	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Alte creante de la partile afiliate/ alte parti legate				
Decontari din operatiuni in participatie				
Alte creante cu bugetul statului	(456.214)	201.425	201.425	
Creante in legatura cu personalul	-	305.314	305.314	
Sume in curs de clarificare				
Subventii de primit				
Alte creante cu partile legate	-	4.262.576	4.262.576	
Total alte creante	(456.214)	4.769.315	4.769.315	
Ajustari de depreciere pentru alte creante		(71.674)	(71.674)	
Alte creante, net	(456.214)	4.697.641	4.697.641	

Miscarile in ajustarile pentru de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2020	2021
Sold la 1 ianuarie	1.997.767	1.822.063
Cresteri in timpul anului		2.200.129
Sume trecute pe cheltuiala		47.449
Reversari in timpul anului	175.704	1.749.215
Sold la 31 decembrie	1.822.063	2.225.528

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Investitiile pe termen scurt au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2021:

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni detinute la entitatile afiliate	-	-
Actiuni detinute la entitati asociate		
Actiuni detinute la entitati controlate in comun		
Alte investitii detinute ca investitii pe termen scurt	-	-
Efecte de incasat	-	-
Certificate verzi	-	-
Certificatele de emisii de gaze cu efect de sera		
Depozite bancare pe termen cuprins intre 3 luni si 1 an		
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni		
Total	-	-

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: CASA

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	255.657	1.191.489
Conturi la banci in valuta	16.152	32.758
Numerar in casa	11.022	1.081
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	-	-
Cecuri de incasat	-	-
Sume in curs de decontare	-	-
Alte echivalente de numerar	4.379	148
Total	287.210	1.225.476

Mai jos este prezentata reconcilierea dintre numerarul si echivalentul de numerar raportat in bilant si valorile din situatia fluxurilor de trezorerie:

		Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Casa si conturi la banci - conform bilant	(a)	287.210	1.225.476
Descoperirile de cont utilizate in scopul gestionarii lichiditatilor	(b)	(2.088.557)	(1.785.141)
Numerar si echivalent de numerar in situatia fluxurilor de trezorerie	(c) = (a)+(b)	(1.801.347)	(559.665)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii				
Abonamente				
Asigurari				
CertIFICATE VERZI achizitionate aferente perioadelor ulterioare				
Certificate de emisii de gaze cu efect de sera achizitionate aferente perioadelor ulterioare				
Comisioane si onorarii bancare achitate pentru obtinerea de imprumuturi pe termen lung				
Alte cheltuieli efectuate anticipat		82.591	82.591	
Total		82.591	82.591	

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2021 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, din care:					
- <i>Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni convertibile</i>					
Sume datorate institutiilor de credit	2.093.909	1.786.279	1.786.279	-	
Avansuri incasate in contul comenzilor de la clienti din care:	794.358	4.459.054	4.459.054	-	
Avansuri incasate in contul comenzilor de la parti legate	162.863	3.770.165	3.770.165		
Datorii comerciale - alte parti legate	-	2.249.756	2.249.756		
Datorii comerciale - furnizori terti	6.240.558	17.688.857	17.688.857	-	
Total datorii comerciale					
Efecte de comerț de plătit					
Sume datorate entitatilor din grup					
Sume datorate entitatilor asociate					
Sume datorate entitatilor controlate in comun					
Alte datorii	3.899.649	3.725.786	3.725.786	-	
Total	13.028.474	29.909.732	29.909.732	-	-

Linia de "Alte datorii" este detaliata in tabelul urmatoar:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	537.187	1.891.866	1.891.866		
Alte datorii catre actionari /asociati	-	916.201	916.201		
Decontari din operatiuni in participatie		-	-		
Sume in curs de clarificare	(42)	2.211	2.211		
Alte datorii fata de bugetul statului	27.550	915.196	915.196		
Alte datorii	3.334.954	312	312		
Total	3.899.649	3.725.786	3.725.786		

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	1.002.637	167.019	308.461	861.195
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-
Provizioane pentru participarea personalului la profit				
Provizioane pentru alte beneficii ale angajatilor	-	-	-	-
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Provizioane pentru garanții acordate clientilor	48.905	573.085	-	621.990
Provizioane pentru contracte cu titlu oneros				
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	-	-	-	-
Alte provizioane	781.096	2.645.775	3.029.439	397.432
Total	1.832.638	3.385.879	3.337.900	1.880.617

Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare

Provizioanele pentru pensii si alte obligatii similare au fost determinate pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede plata unui numar fix de salarii fiecarui angajat la pensionare. Provizionul a fost determinat de catre specialisti in domeniu, acuar.

Provizioane pentru litigii

O parte din provizionul inregistrat la data de 31 decembrie 2021 pentru litigii a fost reluat ca urmare a solutionarii unor procese aflate in desfasurare la sfarsitul anului trecut.

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

Alte provizioane

Suma constituita reprezinta concedii de odihna neefectuate la 31.12.2021.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii	-	697.300	352.346	344.954
Venituri inregistrate in avans -chirii				
Venituri inregistrate in avans - abonamente				
Venituri inregistrate in avans -asigurari				
Venituri inregistrate in avans – certificate verzi amanate				
Venituri inregistrate in avans aferente programelor de fidelizare a clientilor – puncte cadou				
Alte venituri efectuate in avans				
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti				
Fond comercial negativ				
Total	-	697.300	352.346	344.954

Societatea a inregistrat valoarea echipamentelor tehnologice reevaluate, folosite in productie.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 1 ianuarie 2021 Numerar	Sold la 31 decembrie 2021 Numerar
Capital subscris actiuni ordinare / parti sociale	47.572.131	47.572.131
Capital subscris actiuni preferentiale		
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare/ parti sociale	0,3	0,3
Valoare nominala actiuni preferentiale		
	RON	RON
Valoare capital social subscris	14.271.639,00	14.271.639,00

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021.

Structura acționariatului/ asociatilor:

	Numar de actiuni	Suma	Procentaj (%)
ELECTROMONTAJ S.A.	22.668.080,00	6.800.424	47,65 %
GRUPUL DD S.A.	6.491.754,00	1.947.526	13,65 %
Pers.Fizice	17.631.994,00	5.289.598	37,06 %
Pers.Juridice	780.303,00	234.091	1,64 %
Total	47.572.131	14.271.639	100%

Rezerve din reevaluare

In urma reevaluării terenurilor si constructiilor aflate in patrimoniul societatii la 31.12.2021 s-a constituit rezerva din reevaluare suplimentara in suma totala de 19.146.231 lei astfel:

* terenuri in suma de 15.757.698 lei

*constructii in suma de 3.388.533 lei

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Exercițiul financiar 2020	Exercițiul financiar 2021
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	1.298.132	2.243.287
Profit net de repartizat:	945.155	3.862.362
- rezerva legală		
- acoperirea pierderii contabile		
- dividende aferente 2013 si respectiv 2014		
- profit reinvestit		246.492
- altele		(2.205)
Profit nerepartizat	2.243.287	5.861.361

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari :

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Export	7.488.644	7.713.982
Total export	7.488.644	7.713.982
Vanzari la intern	93.287.501	141.131.940
Total vanzari	100.776.145	148.845.922

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Productie	100.060.527	147.445.173
Transport		
Servicii	521.793	1.239.658
Distributie cu amanuntul	193.825	161.091
Total vanzari	100.776.145	148.845.922

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind :

*venituri din vanzarea imobiliarilor corporale in suma de 2.239.115 lei

*venituri din recuperare sume clienti incerti in suma de 11.355 lei

*venituri din tamburi primiti cu titlu gratuit in suma de 98.561 lei

*venituri din prescriere dividende prescise aferente anilor precedenti in suma de 856.043 lei

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 15: Cheltuieli cu personalul si informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

15.1 Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2021, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	2020	2021
Membri ai C.A./ Administratori/Directori	3.037.971	2.803.497
Entitati de administrare		
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)		
Total	3.037.971	2.803.497

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La sfarsitul anului 2021, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de supraveghere astfel:

15.2 Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2020	2021
Numar mediu de salariati	306	259
Numar efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei	305	259
	305	259

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	2020	2021
Cheltuieli cu salariile	17.172.738	19.580.004
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice		
Cheltuieli cu indemnizatiile		
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	-	23.440
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	972.512	1.168.656
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu	391.198	-
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit		
Cheltuieli cu asigurarile sociale	689.837	827.029
Total	19.226.285	21.599.129

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	2020	2021
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	21.326	406.841
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	24.280	126.785
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	145.093	125.638
Cheltuieli cu primele de asigurare	80.309	94.720
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	11.300	7.744
Cheltuieli cu colaboratorii	283.800	2.767.273
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	-
Cheltuieli cu pregatirea personalului	10.108	27.274
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	220.441	256.123
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	83.965	119.868
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	299.474	225.112
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	40.831	65.668
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	814.263	1.169.700
Cheltuieli privind prestatiile externe -Total	2.035.190	5.392.746
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	818.807	1.029.514
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	36.890	64.991
Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-	26.431
Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare		
Alte cheltuieli	69.312	329.743
Total	2.960.199	6.843.425

Alte cheltuielile cu serviciile executate de terti includ:

	2020	2021
Servicii de securitate	281.088	280.118
Servicii cu activitati externalizate	-	-
Costuri cu serviciile partajate		
Consultanta si audit	23.267	59.810
Servicii de management		
Altele	509.908	829.772
Total	814.263	1.169.700

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, si consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit platite auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 sunt prezentate in tabelul urmatoar:

	2020	2021
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	17.767	16.911
Alte servicii de asigurare		
Consultanta fiscala		
Alte servicii	5.500	42.899
Total	23.267	59.810

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2020	2021
1	Venituri din dividende – entitati afiliate	-	-
2	Venituri din dividende – entitati asociate	-	-
3	Venituri din dividende – entitati controlate in comun	-	-
4	Venituri din interese de participare, total	-	-
5	Venituri din dobanzi – depozite	18.836	1.528
6	Venituri din dividende – alte investitii	4.272	2.941
7	Venituri din imobilizari financiare cedate	-	-
8	Venituri din investitii financiare pe termen scurt	-	-
9	Venituri din diferente de curs valutar	192.000	99.829
10	Venituri din sconturi obtinute	-	-
11	Alte venituri financiare	936	1.771
12	Alte venituri financiare, total	197.208	104.541
13	Venituri financiare, total	216.044	106.069

Cheltuieli financiare		2020	2021
1	Cheltuieli	-	1.425
2	Venituri	-	-
3	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	-	1.425
4	Cheltuieli privind dobanzile – entitati afiliate		
5	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate	-	-
6	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun		
7	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate		
8	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	73.300	147.254
9	Cheltuieli privind dobanzile, total	73.300	147.254
10	Pierderi din creante legate de participatii	-	-
11	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate	-	-
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	194.060	224.986
13	Cheltuieli privind sconturile obtinute	(4)	-
14	Alte cheltuieli financiare	4.974	14.323
15	Alte cheltuieli financiare, total	199.030	239.309
16	Total	272.330	387.988

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
ELECTROMONTAJ SA	Actionar	Vanzare-cumparare
INDUSTRIAL ENERGY SA	Indirecta	Vanzare-cumparare
ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA	Comerciala	Vanzare-cumparare

18.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.2.1. Creante de la partile legate

Societatea –mama	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii		
n/a		
Filiale		
n/a		
Entitati asociate		
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat		
n/a		
Personalul-cheie din conducerea entitatii sau a societatii –mama		
Alte parti legate		
ELECTROMONTAJ SA	6.431.756	6.886.783
ELECTROMONTAJ SA (CESIUNE)		4.262.576
INDUSTRIAL ENERGY SA	-	
ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA		
Total	6.431.756	11.149.359

La 31 decembrie 2021, Societatea nu a constituit ajustari pentru pierderi din valoare aferente creantelor de la partile legate.

18.2.2. Datorii catre partile legate

Societatea –mama	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii		
n/a		
Filiale		
n/a		
Entitati asociate		
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat		
n/a		
Personalul-cheie din conducerea entitatii sau a societatii –mama		
Alte parti legate		
ELECTROMONTAJ SA	-	244.386
INDUSTRIAL ENERGY SA	-	2.005.370
Total	-	2.249.756

18.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

18.3.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

Societatea –mama	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii		
n/a		
Filiale		
n/a		
Entitati asociate		
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat		
n/a		
Personalul-chei din conducerea entitatii sau a societatii –mama		
Alte parti legate		
ELECTROMONTAJ SA	19.585.057	47.106.557
ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA		760.344
Total	19.585.057	47.866.901

18.3.2. Alte venituri

Societatea –mama	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii		
n/a		
Filiale		
n/a		
Entitati asociate		
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat		
n/a		
Personalul-chei din conducerea entitatii sau a societatii –mama		
Alte parti legate		1.338.210
Total		1.338.210

18.3.3. Achizitii de bunuri si servicii

Societatea –mama	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii		
n/a		
Filiale		
n/a		
Entitati asociate		
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat		
n/a		
Personalul-cheie din conducerea entitatii sau a societatii –mama		
Alte parti legate		
ELECTROMONTAJ SA	541.338	811.439
INDUSTRIAL ENERGY SA	-	2.283.896
ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA		16.583
Total	541.338	3.111.918

18.3.4. Cheltuieli, altele decat indemnizatii si alte beneficii acordate personalului cheie

Societatea –mama	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii	-	-
n/a		
Filiale	-	-
n/a		
Entitati asociate	-	-
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	-	-
n/a		
Personalul-chei din conducerea entitatii sau a societatii –mama	-	-
Alte parti legate	-	-
Total	-	-

18.4. Imprumuturi primite de la partile legate

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2021	Soldul creditului la 31 decembrie 2021
Societatea –mama								
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii								
n/a								
Filiale								
n/a								
Entitati asociate								
n/a								
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat								
n/a								
Alte parti legate								
ELECTROMONTAJ SA						-	-	-
ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA								
Total general						-	-	-

18.5. Imprumuturi acordate partilor legate

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de incasat la 31 decembrie 2021	Soldul creditului la 31 decembrie 2021
Societatea –mama								
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii								
n/a								
Filiale								
n/a								
Entitati asociate								
n/a								
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat								
n/a								
Alte parti legate								
ELECTROMONTAJ SA								
ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA								
Total general								

18.6. Angajamente in legatura partile legate: n/a

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 19: ALTE INFORMATII

a) Impozitul pe profit

Societatea a inregistrat in anul 2021 un profit net de 3.862.362 lei (31 decembrie 2020: 945.155 lei). Reconcilierea dintre rezultatul contabil si cel fiscal se prezinta dupa cum urmeaza:

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Profit contabil	1	1.280.762	4.721.610
Elemente similare veniturilor	2		
Rezerva legala	3		
Alte venituri neimpozabile	4	1.236.423	7.455.069
Total venituri neimpozabile	5=2+3+4	1.236.423	7.455.069
Cheltuieli nedeductibile	6	2.473.788	9.692.828
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	7=1-5+6	2.518.127	6.959.369
Pierdere fiscala din anii precedenti	8	0	
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	9=7-8	2.518.127	6.959.369
Impozit pe profit curent	10=9*16%	402.900	1.113.499
Impozit pe profit datorat	11	402.900	1.113.499
Reducere impozit pe profit	12	33.065	254.251
Bonificatie OUG 33/2020, daca este cazul	13	34.228	
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	14=11-12-13	335.607	859.248

b) Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 decembrie 2021, Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca urmand a fi semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

c) Contingente

Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii sunt adecvate.

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer. Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate.

d) Garantii si obligatii financiare contractuale

Garantii si obligatii financiare acordate / asumate

Scrisori de garantie

La 31 decembrie 2021, Societatea are acordate scrisori de garantie bancara in valoare de 1.926.033 lei. (31 decembrie 2020: 1.920.005 lei)

e) Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa Societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos, impreuna cu un sumar al naturii activitatilor si politicilor manageriale de gestionare a riscurilor aferente instrumentelor financiare:

(i) Riscul valutar

Societatea isi desfasoara activitatea in Romania intr-un mediu economic caracterizat printr-o fluctuatie a cursului valutar. Moneda locala s-a depreciat in cursul anului 2021 fata de Euro, astfel ca rata de schimb dintre Leu si Euro a fost de 4,9481 la data de 31 decembrie 2021 fata de 4,8694 la data de 31 decembrie 2020. Desi moneda de referinta a Societatii este Leul, Societatea desfasoara tranzactii si in alte valute decat Leul. In prezent, nu exista o piata in afara Romaniei, pentru conversia Leului in alte valute.

(ii) Riscul de piata

Economia romaneasca este in tranzitie, existand deja o siguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice prin aderarea Romaniei la Uniunea Europeana. Conducerea Societatii nu poate prevedea totusi schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale Societatii.

(iii) Riscul de credit

Managementul a implementat o politica de creditare si expunerea la riscul de creditare este monitorizat permanent. Conducerea estimeaza faptul ca nu exista concentratii semnificative ale riscului de credit.

(v) Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc in ultima perioada a afectat performanta acestora, inclusiv pietele financiar-bancara, industriala si de consum din Romania conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor. Debitorii Societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a debitorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare.

Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a increderei au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale in vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pietei.

Conducerea Societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra sectorului industrial din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor industriale si financiare.

Conducerea Societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii Societatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- rationalizarea cheltuielilor;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra debitorilor sai a accesului limitat la fonduri.

o) Evenimente ulterioare

Directorii si administratorii Societatii nu au cunostinte de evenimente ulterioare datei bilantului care ar putea avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

In luna februarie 2022, s-a declansat razboiul din Ucraina, razboi care a afectat o parte din furnizorii importanti si societatii, dar care constituie si premisele pentru oportunitati in ceea ce priveste reactivarea unor linii de business.

In contextul situatiei generate de blocajele la nivel national generate de cresterea preturilor la energie electrica si combustibili, cat si efectele conflictului din Ucraina si sanctiunile impuse de comunitatea internationala impotriva Rusiei cu toate consecintele economice inerente, in situatia in care unii furnizori nu mai pot onora cantitatile de materie prima contractate datorata reducerii activitatii (ALRO Slatina), iar furnizarea de materii prime din Ucraina este de cele mai multe ori stopată sau incerta, Societatea a realizat propria evaluare cu privire la efectele pe care aceasta le poate avea asupra activitatii desfasurate, analizand incertitudinile si riscurile la care este expusa in perioada urmatoare. Ariile majore care au fost analizate si asupra carora s-au luat masuri in vederea reducerii impactului asupra derularii activitatii Societatii au fost: analiza cererii de produse si servicii, contracte de onorat, aprovizionare, angajamente financiare, efectul masurilor fiscale anuntate sau preconizate si evaluarea castigurilor viitoare.

Totusi, pe fondul acestei situatii incerte exista si oportunitati, respectiv reluarea la un nivel superior a relatiilor comerciale cu LEONI WIRING SYSTEMS RO Bistrita, avand in vedere necesitatea relocarii activitatii fabricii din Ucraina, datorata conflictului din aceasta tara, existand negocieri avansate pe aceasta noua colaborare, deoarece Iproeb detine know-how si utilajele necesare pentru a reactiva proiectul comercial cu grupul Leoni.

Deși nu se pot estima pe deplin efectele economice generate de conflictul din Ucraina, Societatea considera că situatia financiara foarte buna, accesul la finantare si pietele pe care aceasta activeaza, sunt baze solide privind asigurarea continuitatii activitatii si pentru limitarea efectelor negative generate de acest conflict.

INDICATORI DE LICHIDITATE	2020	2021
Active curente/	44.994.149	67.388.068
Datorii curente	13.028.474	29.909.733
Indicatorul lichiditatii curente	3,45	2,25
Active curente - Stocuri/	26.699.413	39.239.869
Datorii curente	13.028.474	29.909.733
Indicatorul lichiditatii imediate	2,049	1,312
INDICATORI DE RISC		
Capital imprumutat/	0	0
Capital propriu	66.316.134	87.245.642
Indicatorul gradului de indatorare	0,00	0,00
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	1.354.062	4.868.862
Cheltuieli cu dobanda	73.301	147.254
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	18,47	33,06
INDICATORI DE ACTIVITATE		
Stoc mediu * 365	20.564.418	46.335.469
Costul vanzarilor	91.027.082	120.268.512
Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de zile)	82	141
Sold mediu clienti * 365	26.542.812	29.452.788
Cifra de afaceri	100.776.145	148.845.922
Viteza de rotatie a debitelor - clienti (nr. de zile)	96	72
Sold mediu furnizori *365	8574732	13.089.585
Achizitii de bunuri	100.776.145	145.862.783
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (nr. de zile)	31	33
Cifra de afaceri/	100.776.145	148.845.922
Active imobilizate	34.104.011	52.345.223
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2,95	2,84
Cifra de afaceri/	100.776.146	148.845.922
Total active	79.098.156	119.733.291
Viteza de rotatie a activelor totale	1,27	1,24
INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	1.354.062	4.868.862
Capital angajat	64.237.048	64.237.048
Rentabilitatea capitalului angajat	2,11%	7,58%
Profit brut din exploatare	1.337.048	4.721.608
Cifra de afaceri	100.776.145	148.845.922
Marja bruta din vanzari	1,33%	3,17%

Administrator
Marin Mihai

Director economic
Nanu Daciana

Situația fluxurilor de trezorerie (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	31-dec-20	31-dec-21
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Incasari de la clienți	118.173.971	169.209.021
Plati furnizori	(89.701.595)	(130.127.929)
Plati către angajați	(21.499.457)	(20.870.310)
Plati către bugetul statului	(8.432.951)	(13.370.947)
Impozit pe profit plătit	(343.140)	(800.243)
Trezoreria neta din activități de exploatare	(1.803.172)	4.039.592
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plati pentru achiziții de imobilizari corporale si necorporale	(3.439.130)	(4.265.093)
Acreditiv bancare pentru achizitii de imobilizari corporale		-
Cont escrow pentru achiziționarea de imobilizări financiare		-
Plati pentru achiziționarea de imobilizari financiare		-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	118.648	1.687.980
Fuziune		-
Dobanzi incasate		1.528
Trezoreria neta din activități de investiție	(3.320.482)	(2.575.586)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Incasari din imprumuturi	39.420.831	91.961.261
Incasari din obligatiuni		-
Majorare de capital		-
Dobanzi plătite și restituiri imprumuturi	(37.405.574)	(92.416.146)
Dividende plătite	(1.716.219)	(71.004)
Trezoreria neta din activități de finanțare	299.038	(525.889)
Creștere/(Scadere) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	(4.824.616)	938.118
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar		
	5.111.826	287.210
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar		
	287.210	1.225.328

Administrator
Marin Mihai

Director economic
Nanu Daciana

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2021

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	14.271.639	-		-		14.271.639
Patrimoniul regiei	-	-		-		-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare - dezvoltare	-	-		-		-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-		-		-
Prime de capital	-	-		-		-
Rezerve din reevaluare	6.328.913	19.146.231		2.204		25.472.941
Rezerve legale	2.869.559	12.325		-		2.881.884
Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	-	-		-		-
Alte rezerve	38.523.650	234.167		-		38.757.817
Actiuni proprii	-	-		-		-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Sold creditor	2.041.315	947.359		-		2.988.674
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	743.183	1.181.796		1.181.796		743.183
Profitul sau pierderea exercițiului financiar						
Sold creditor	945.155	3.862.362		945.155		3.862.362
Sold debitor	-	-		-		-
Repartizarea profitului	-	(246.492)		-		(246.492)
Total capitaluri proprii	64.237.048	22.774.156		(234.437)		87.245.642

2020

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	14.271.639	-		-		14.271.639
Patrimoniul regiei	-	-		-		-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	-	-		-		-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-		-		-
Prime de capital	-	-		-		-
Rezerve din reevaluare	6.328.913	-		-		6.328.913
Rezerve legale	2.869.559	-		-		2.869.559
Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	-	-		-		-
Alte rezerve	38.523.650	-		-		38.523.650
Ațiuni proprii	-	-		-		-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Sold creditor	1.100.140	2.941.174		2.000.000		2.041.314
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	-	743.182		-		743.182
Profitul sau pierderea exercițiului financiar						
Sold creditor	2.941.174	945.155		2.941.174		945.155
Sold debitor	-	-		-		-
Repartizarea profitului	-	-		-		-
Total capitaluri proprii	66.035.075	3.143.147	-	4.941.174	-	64.237.048

Administrator
Marin Mihai

Director economic
Nanu Daciana

DECLARAȚIE

Subsemnații, Marin Mihai, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al societății IPROEB S.A. și Nanu Mihaela-Daciana, în calitate de Director Economic al societății IPROEB S.A., cu sediul social în Mun. Bistrița, strada Drumul Cetății, nr. 19, județul Bistrița-Năsăud, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița-Năsăud sub nr. J06/55/1991, având Cod Unic de Înregistrare nr. 566930, cunoscând prevederile art. 326 Cod Penal referitor la falsul în declarații, declarăm pe proprie răspundere următoarele:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- Situațiile financiare oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere;
- Raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății IPROEB S.A., precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;
- Societatea IPROEB S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

26.04.2022




Marin Mihai – Președinte C.A./Director General


Nanu Mihaela-Daciana – Director Economic

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Actionarii,

IPROEB S.A.

Opinia

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii IPROEB S.A. ("**Societatea**"), cu sediul social in Bistrita, Strada Drumul Cetatii, nr. 19, judetul Bistrita Nasaud, identificata prin codul unic de inregistrare RO566930, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 87.245.642 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 3.862.362 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate („OMFP 1802/2014”), cu modificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul”) si Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte aspecte

5. Situatiile financiare aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020 au fost auditate de catre un alt auditor care a emis in data de 19 martie 2021 un raport de audit ce include o opinie fara rezerve.
6. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.
7. Fiscalitatea in Romania este in continua evolutie. Exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul Societatii a inregistrat in conturile prezentate diferite impozite, penalitati si taxe, pe baza celei mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un eventual control fiscal.

Adresa: Str. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, Bucuresti, România
Tel.: (+40)21 317 31 90 • Fax: (+40) 21 317 31 96 • E-mail: office@pkffinconta.ro • www.pkffinconta.ro

PKF FINCONTA S.R.L. este membră a PKF International Limited, o familie de societăți independente din punct de vedere legal și nu acceptă nicio responsabilitate sau răspundere pentru acțiunile sau inacțiunile din partea oricărei firme membre individuale sau a unui grup de firme corespondente.



Alte informatii – Raportul Administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul Administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul Administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare.
- b) Raportul Administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

10. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
11. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.



14. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pâna la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

15. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

In numele: PKF Finconta SRL
Firma de Audit PKF Finconta SRL
Str. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, Bucuresti
Registru Public Electronic FA32

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul FA32

Nume partener audit: Florentina Susnea
Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul AF433

Auditor financiar Susnea Florentina
Registru Public Electronic AF433

Bucuresti, 28 martie 2022

Adresă: Str. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, Bucuresti, România
Tel.: (+40)21 317 31 90 • Fax: (+40) 21 317 31 96 • E-mail: office@pkffinconta.ro • www.pkffinconta.ro

PKF FINCONTA S.R.L. este membră a PKF International Limited, o familie de societăți independente din punct de vedere legal si nu acceptă nicio responsabilitate sau răspundere pentru actiunile sau inactiunile din partea oricărei firme membre individuale sau a unui grup de firme corespondente.

