

RAPORT TRIMESTRIAL INDIVIDUAL

AFERENT TRIMESTRULUI I - 2026

CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. Nr. 5/2018

Denumirea entității emitente:	IPROEB 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:	37.572.221,10 lei
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	Bursa de Valori București -ATS- AeRO Premium

A. Prezentare generală la 31 martie 2026

În trimestrul I 2026, Societatea a înregistrat o evoluție operațională stabilă, cu menținerea cifrei de afaceri la un nivel comparabil cu perioada similară a anului precedent și cu o îmbunătățire a rezultatului din exploatare.

Cifra de afaceri netă s-a situat la aproximativ **41 milioane lei**, nivel apropiat de cel realizat în trimestrul I 2025, ceea ce indică menținerea volumului activității comerciale într-un context de costuri operaționale ridicate.

Rezultatul din exploatare s-a situat la aproximativ **2,9 milioane lei**, peste nivelul înregistrat în trimestrul I 2025. Profitul net al perioadei a fost de aproximativ **2,3 milioane lei**, indicând menținerea profitabilității Societății, în pofida presiunilor asupra capitalului de lucru și a costurilor de finanțare.

Pe zona bilanțieră, Societatea a continuat programul investițional, activele imobilizate crescând față de începutul exercițiului financiar, în principal ca urmare a investițiilor în curs de execuție. Această evoluție reflectă orientarea Societății către dezvoltarea capacităților operaționale și consolidarea bazei productive.

În ansamblu, trimestrul I 2026 evidențiază o performanță operațională pozitivă, cu profitabilitate menținută și cu un nivel ridicat al investițiilor în curs. Principalele zone de monitorizare pentru perioada următoare rămân lichiditatea, capitalul de lucru, nivelul finanțărilor bancare și ritmul de finalizare a investițiilor.

Raportarea contabilă întocmită la data de 31 martie 2026 nu a fost auditată și nu a fost revizuită de auditorul financiar.

B. Indicatori economico-financiari la data de 31 martie 2026

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	UM	Rezultat
Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	rap	1,05
Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat /Capital propriu × 100	%	22,66
	Capital împrumutat/Capital angajat × 100	%	18,47
Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri × 90	zile	67
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	rap	0,21

1. Capitalul împrumutat include finanțările bancare utilizate de Societate la data de raportare.
2. Indicatorii economico-financiari au fost calculați în conformitate cu Anexa nr. 13 la Regulamentul ASF nr. 5/2018.
3. La calculul indicatorului lichidității curente au fost incluse activele circulante și cheltuielile în avans aferente perioadei de până la un an.

Președinte Consiliu de Administrație,
Marin Mihai

Director Economic,
Pop Patricia-Roxana

IPROEB S.A.

**Situații financiare individuale interimare
(simplificate, neauditate)
la 31 martie 2026**

Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014
cu modificările și completările ulterioare ("OMF 1802 / 2014")
și respectând cerințele Legii contabilității nr. 82/1991, republicata

Nr.crt.	Nr.rd.	Sold la 1 ianuarie 2026	Sold la 31 martie 2026
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	2	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	97.809	53.144
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	4	-	-
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	5	-	-
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	6	-	-
TOTAL (rd.01 la 06)	7	97.809	53.144
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	42.881.633	42.628.501
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	20.768.276	20.508.542
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	46.584	59.224
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	-	-
5. Imobilizari corporale în curs de executie (ct. 231 - 2931)	12	93.073.351	128.499.364
6. Investitii imobiliare în curs de executie (ct. 235 - 2935)	13	-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-	-
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	10.063.548	1.988.949
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	166.833.392	193.684.580
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	962.310	2.461.410
2. Împrumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4. Împrumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	102.402	102.402
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	1.064.712	2.563.812
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	167.995.913	196.301.536

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI

1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 + /- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 + /- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	21.532.461	20.495.910
2. Productia în curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 + /- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	4.721.952	6.073.234
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 + /- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 + /- 368 + 371 + /- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	11.041.044	11.559.928
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	256.554	381.166
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	37.552.011	38.510.238

II. CREANȚE

1. Creante comerciale1 (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	43.129.509	41.616.321
2. Sume de încasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	-	-
3. Sume de încasat de la entitatile asociate si entitatile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	1.609.418	890.417
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct. 463)	36	-	-
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	44.738.927	42.506.738

III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT

1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	38	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	-	-
TOTAL (rd. 38 + 39)	40	-	-

IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)

	41	10.967.946	1.690.298
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 37 + 40 + 41)	42	93.258.884	82.707.274

C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44 + 45)

	43	266.743	1.258.099
Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an (din ct. 471*)	44	266.743	1.258.099
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	-	-

D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN

1. Împrumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	21.608.846	44.006.495
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	3.066.337	4.180.562
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	24.386.167	28.589.941
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	50	9.742	69.573
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	1.504.951	9.481

7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** +436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	2.263.013	3.241.473
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	52.839.055	80.097.526
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42+44-54-71-74-77)	55	40.572.755	3.867.848
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+45+55)	56	208.568.668	200.169.384
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	11.521.127	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	61	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** +436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	-	-
TOTAL (rd.57 la 64)	65	11.521.127	-
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	66	612.417	552.545
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	2.842.023	3.660.407
TOTAL (rd. 66 la 68)	69	3.454.441	4.212.953
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 71 + 72):	70	1.811.774	1.741.507
Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an (din ct. 475*)	71	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	1.811.774	1.741.507
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an (din ct. 472*)	74	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 77 + 78):	76	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an (din ct. 478*)	77	-	-

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	-	-
TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)	80	1.811.774	1.741.507
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	81	37.572.221	37.572.221
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	82	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	85	-	-
TOTAL (rd. 81 la 85)	86	37.572.221	37.572.221
ii. Prime de capital (ct. 104)	87	-	-
iii. Rezerve din reevaluare (ct 105)	88	28.349.079	28.349.079
iv. Rezerve			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	6.140.806	6.140.806
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	49.125.840	49.458.129
TOTAL (rd. 89 la 91)	92	55.266.646	55.598.935
Acțiuni proprii	93	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	94	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	95	-	-
v. Profitul sau Pierderea Reportat(ă)			
Sold C	96	58.993.874	78.536.368
Sold D	97		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
Sold C	98	19.542.494	2.319.781
Sold D	99	-	-
Repartizarea profitului	100	7.829.171	8.161.459
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	101	191.895.144	194.214.925
Patrimoniul public	102	-	-
Patrimoniul privat	103	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd.25+42+43-54-65-69-80)	104	191.895.144	194.214.925

Director General
Marin Mihai

Director Economic,
Pop Patricia Roxana

Note la situația poziției financiare din 31 martie 2026

La data de 31 martie 2026, activele imobilizate au înregistrat o creștere față de perioada precedentă, susținută în principal de majorarea investițiilor în curs de execuție, reflectând derularea programelor investiționale ale Societății.

Activele circulante au înregistrat o ajustare față de perioada anterioară, evoluție atribuită în principal absorbției disponibilităților bănești ca urmare a alocării resurselor către finanțarea programului investițional și susținerea activității operaționale curente.

Datoriile pe termen scurt au înregistrat o creștere față de perioada anterioară, evoluție determinată de majorarea finanțărilor contractate de la instituțiile de credit în vederea finalizării investițiilor în curs, coroborată cu creșterea obligațiilor comerciale aferente activității operaționale.

În ansamblu, trimestrul I 2026 evidențiază o performanță operațională pozitivă, cu profitabilitate menținută și cu un nivel ridicat al investițiilor în curs. Principalele zone de monitorizare pentru perioada următoare rămân lichiditatea, capitalul de lucru, nivelul finanțărilor bancare și ritmul de finalizare a investițiilor.

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2026
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+ 03 - 04 + 05 + 06)	1	41.391.146	41.154.948
-din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	1a	39.901.065	39.673.370
Productia vânduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	41.407.444	41.158.280
Venituri din vânzarea marfurilor (ct. 707)	3	3.744	742
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4	20.043	4.074
Venituri din dobanzi inregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de	5	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (711+712) Sold C	7	-	3.371.254
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (711+712) Sold D	8	2.425.665	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	9	144.984	1.938.349
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751 + 758 + 7815)	13	257.373	340.538
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	14	-	-
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	15	-	-
Venituri din exploatare - Total	16	39.367.839	46.805.089
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct 601+602)	17	23.971.399	30.001.629
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	1.691.394	2.142.498
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19	1.539.828	1.541.683
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	1.024.432	953.405
- din care, cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b	464.781	512.156
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct 607)	20	26.409	742
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	14.475	(52)
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22	6.538.949	5.821.313
a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	6.258.768	5.524.339
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	24	280.181	296.974
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și	25	885.547	1.041.353
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor (ct.6811)	26a	909.598	1.075.154
a.2) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817+din ct.6818)	26	-	-

a.3) Venituri (ct. 7813)	27	24.051	33.801
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28	39.055	159.305
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	516.155	247.680
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	477.099	88.375
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	3.026.916	2.462.514
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	2.269.705	1.703.860
11.2. Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile (ct.612), din care:	33	177.946	164.525
- cheltuieli cu redeventele (ct.6121)	33a	-	-
- cheltuieli cu locatiile de gestiune (ct.6122)	33b	-	-
- cheltuieli cu chiriile (ct.6123)	33c	177.946	164.525
11.3.Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala (ct. 616),din care:	33d	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33e	-	-
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care	33f	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33g	-	-
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care	33h	387.872	251.212
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33i	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri si contributii datorate în	33j	170.743	232.909
11.7. Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator (ct. 652)	34	35.217	46.945
11.8 Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	(14.567)	63.064
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în	38	-	-
12. Ajustări privind provizioanele (rd.40-41)	39	(573.715)	758.512
Cheltuieli(ct 6812)	40	975.000	930.000
Venituri(ct 7812)	41	1.548.715	171.488
Cheltuieli de exploatare – total	42	37.131.306	43.929.600
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	43	2.236.533	2.875.488
- Pierdere	44	-	-
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45	-	17.079
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	-	-
14. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	204.067	81.072

- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
15. Venituri din subventii de exploatare pentru dobânda datorata (ct. 7418)	49	-	-
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	17.776	237.511
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	-
Venituri financiare – total	52	221.843	335.663
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	66.164	289.923
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-	-
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	26.261	113.743
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59	92.425	403.666
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
- Profit	60	129.418	-
- Pierdere	61	-	68.003
Venituri totale	62	39.589.682	47.140.752
Cheltuieli totale	63	37.223.731	44.333.266
PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	64	2.365.951	2.807.485
- Pierdere	65	-	-
20. Impozitul pe profit	66	150.949	487.704
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit	66a		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit	66b		
23. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	67	-	-
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	68	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit	69	2.215.002	2.319.781
- Pierdere	70	-	-

Director General
Marin Mihai

Director Economic,
Pop Patricia Roxana

Note la performanța financiară pentru trimestrul I 2026

Cifra de afaceri netă realizată în perioada de raportare s-a menținut la parametri solizi, reflectând stabilitatea activității comerciale.

Cheltuielile de exploatare au înregistrat o evoluție ascendentă față de perioada precedentă, determinată în principal de majorarea cheltuielilor cu materiile prime și materialele consumabile, în contextul derulării activității de producție și al programelor investiționale în curs.

Rezultatul din exploatare (EBIT) a marcat o îmbunătățire față de perioada anterioară, confirmând capacitatea Societății de a genera performanță operațională pozitivă și susținută, în pofida presiunilor asupra costurilor.

Denumirea elementului	31 martie 2025	31 martie 2026
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net	2.215.001	2.319.781
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente activelor imobilizate	885.547	1.086.018
Ajustari de valoare ale activelor circulante si datoriilor curente	39.055	162.782
Miscari in alte provizioane	(573.715)	758.512
Cheltuieli cu dobanzile	66.164	289.923
Venituri din dobanzi	(204.067)	(81.072)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(33.865)	45.023
Diferente de curs	-	-
Cheltuieli cu impozitul pe profit	150.949	487.704
Alte ajustari monetare		
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	2.545.069	5.068.671
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(2.618.434)	(262.346)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(5.972.334)	(1.116.930)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	10.644.611	(11.193.523)
Impozit pe profit platit	-	-
Numerar net din activitati de exploatare	4.598.912	(7.504.128)
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(9.075.076)	(23.962.318)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	(144.098)	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	41.014	-
Achizitii de titluri de participatie, alte imobilizari financiare	-	-
Imprumuturi acordate	-	-
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
Dobanzi incasate	204.067	81.072
Numerar net din activitati de investitie	(8.974.093)	(23.881.246)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Imprumuturi acordate/primate	4.223	22.397.649
Dobanda la imprumutul acordat	-	-
Marire de capital	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(36.181)	-
Dividende platite	-	-
Dobanzi platite	(66.164)	(289.923)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(98.122)	22.107.726
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(4.473.303)	(9.277.648)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	16.798.827	10.967.946
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	12.325.524	1.690.298

Indicatori economico-financiari la data de 31 martie 2026 (în conformitate cu Anexa nr. 13 la Regulamentul ASF nr 5/2018)

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	UM	31 martie 2026
Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	rap	1,05
Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	%	22,66
	Capital împrumutat/Capital angajat x 100	%	18,47
Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 90	zile	67
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	rap	0,21

1. Capitalul împrumutat include credite bancare.
2. Sold mediu clienți utilizat exclude avansurile, facturile de întocmit / alte componente incluse în creanțele comerciale, după caz.
3. La calculul indicatorului lichidității curente au fost incluse activele circulante și cheltuielile în avans aferente perioadei de până la un an.

Entitatea care raportează

IPROEB SA ("Societatea") este o societate pe acțiuni care funcționează în România în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

Societatea are sediul social în Bistrița, str. Drumul Cetații nr. 19, județul Bistrița-Năsăud.

Societatea are două puncte de lucru deschise în București.

Obiectul de activitate de bază al Societății este producerea și comercializarea următoarelor produse:

- cabluri și conductoare de joasă și medie tensiune
- conductoare neizolate din aluminiu și din oțel-aluminiu
- tamburi pentru ambalare cabluri și conductoare electrice
- tablouri și cutii de distribuție
- izolatoare compozite și lanțuri de izolatoare
- linii de fabricație pentru firmele de cablaje auto
- prelucrări și confecții metalice diverse

Acțiunile Societății sunt tranzacționate pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, categoria AeRO Premium, cu simbolul IPRU, începând cu data de 11 martie 1997 și societatea publică situațiile financiare pe www.iproeb.ro.

La 31 martie 2026 Societatea este deținută în proporție de 58,82% de ELECTROMONTAJ S.A. București, 17,08% de Grupul DD S.A. Constanța, 23,40% de acționari persoane fizice și 0,70% de acționari persoane juridice. Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută în condițiile legii de către Depozitarul Central S.A. București.

Creșterea imobilizărilor financiare este determinată de majorarea participațiilor deținute la entități afiliate, în sumă de 1.499.100 lei.

Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru primele 3 luni încheiate la 31 martie 2026 au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare individuale interimare simplificate nu includ toate informațiile și elementele publicate în raportarea anuală și trebuie citite împreună cu situațiile financiare individuale anuale ale Societății, întocmite la 31 decembrie 2025.

Politicele contabile și metodele de evaluare folosite pentru întocmirea situațiilor financiare interimare simplificate concordă cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale ale Societății, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025.

Situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru trimestrul I 2026 nu sunt auditate și nu au fost revizuite de către un auditor extern.

Tranzacții în monedă străină

Operațiunile exprimate în monedă străină sunt înregistrate în lei la cursul oficial de schimb valutar de la data efectuării tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare înregistrate în devize la data întocmirii situațiilor contabile sunt transformate în monedă funcțională la cursul de schimb valutar din ziua respectivă.

Câștigurile sau pierderile din decontarea acestora și din conversie folosind cursul de schimb valutar de la sfârșitul perioadei de raportare a activelor și datoriilor monetare denumite în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	31 martie 2026	31 decembrie 2025	Variație %
Euro (EUR)	5,0988	5,0985	0%
Dolar american (USD)	4,4463	4,3417	3%

Alte note

Societatea a încheiat perioada cu numerar și echivalente de numerar de 1.690.298 lei în primele 3 luni al anului 2026 și nu are datorii restante la bugetele publice sau la partenerii săi privați.

Managementul apreciază că Societatea dispune de capacitatea necesară pentru continuarea activității în viitorul previzibil, având în vedere capitalurile proprii semnificative, profitul net pozitiv în perioada de raportare, accesul la finanțări bancare și măsurile de monitorizare a capitalului de lucru. Totodată, conducerea urmărește atent evoluția lichidității, în contextul investițiilor aflate în derulare și al fluxului operațional negativ înregistrat în trimestrul I 2026.

În consecință, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Evenimente ulterioare

Până la data aprobării prezentelor situații financiare interimare, conducerea Societății nu a identificat evenimente ulterioare datei de 31 martie 2026 care să aibă un impact semnificativ asupra poziției financiare, performanței financiare sau fluxurilor de trezorerie ale Societății.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm ca situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru perioada încheiată la 31 martie 2026, întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile în România, respectiv Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, prezintă o imagine corectă și fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și performanței financiare ale Societății.

De asemenea, confirmăm că informațiile prezentate în raport reflectă principalele evenimente care au avut loc în primele trei luni ale exercițiului financiar 2026 și impactul acestora asupra situațiilor financiare interimare simplificate.

Director General
Marin Mihai

Director Economic,
Pop Patricia Roxana