RAPORT TRIMESTRIAL INDIVIDUAL
AFERENT TRIMESTRULUI III - 2026
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. Nr. 5/2018

Denumirea entităţii emitente:	**IPROEB S.A.**
Sediul social:	**Bistriţa, str. Drumul Cetăţii, nr. 19**
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerţului:	**566930**
Număr de ordine în Registrul Comerţului:	**J1991000055060**
Capital social subscris şi vărsat:	**37.572.221,10 lei**
Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise:	**Bursa de Valori Bucureşti – SMT – Piata de Crestere**

A. Prezentare generală la 30 septembrie 2026

În primele nouă luni ale anului 2026, Societatea a continuat implementarea proiectului de investiții derulat prin schema de ajutor de stat, ceea ce s-a reflectat în consolidarea bazei de active. Creșterea activelor imobilizate se datorează în principal achiziției de echipamente noi aferente acestui proiect, înregistrate la data raportării în categoria imobilizărilor corporale în curs de execuție.

Pe plan operațional, Societatea a realizat o cifră de afaceri netă de 145.508.880 lei, menținând un nivel ridicat al activității și o prezență stabilă pe pieţele în care activează, într-un context de piață marcat de volatilitate. Astfel Societatea a încheiat primele nouă luni ale anului 2026 cu un rezultat pozitiv, continuând, în același timp, implementarea programelor investiționale. În lunile următoare, conducerea își va concentra eforturile pe finalizarea proiectelor începute și pe o gestionare prudentă a lichidităților, a capitalului de lucru și a finanțărilor bancare, astfel încât Societatea să își poată continua dezvoltarea în condiții sustenabile.

B. Indicatori economico-financiari la data de 30 septembrie 2026

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	UM	Rezultat
Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	rap	2,06
Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat /Capital propriu x 100	%	10,25
	Capital împrumutat/Capital angajat x 100	%	9,3
Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 270	zile	72
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	rap	0,71

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

SOCIETATEA COMERCIALĂ IPROEB S.A. BISTRIȚA 1 ROMÂNIA

Director Economic,
Pop Patricia-Roxana

IPROEB S.A.

Situații financiare individuale interimare
(simplificate, neauditate)
la 30 septembrie 2026 si pentru perioada de 9 luni incheiata la aceasta data

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2026 (lei)	Sold la 30 septembrie 2026 (lei)
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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	97.809	14.042
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	4	-	-
5. Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	5	-	-
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	6	-	507.466
TOTAL (rd.01 la 06)	**7**	**97.809**	**521.508**
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	42.881.633	43.479.423
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	20.768.276	49.954.097
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	46.584	85.627
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	-	-
5. Imobilizari corporale în curs de executie (ct. 231 - 2931)	12	93.073.351	108.037.101
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	1.229.663
TOTAL (rd. 08 la 16)	**17**	**166.833.392**	**202.785.912**
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**	**205.871.232**
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	28.863.313
2. Productia în curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 + /- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	4.721.952	9.432.489
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	15.312.307
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	256.554	2.661.191
TOTAL (rd. 26 la 29)	**30**	**37.552.011**	**56.269.301**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2026 (lei)	Sold la 30 septembrie 2026 (lei)
II. CREANŢE			
1. Creante comerciale1 (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	43.129.509	59.923.325
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	1.225.520
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**	**61.148.845**
III. INVESTIŢII 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 BANCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	**41**	10.967.946	4.854.063
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 37 + 40 + 41)	**42**	**93.258.884**	**122.272.209**
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44 + 45)	**43**	**266.743**	**1.193.109**
Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an (din ct. 471*)	44	266.743	1.019.861
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	-	173.248
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	20.730.698
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	3.066.337	6.804.518
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	24.386.167	27.659.438
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	50	9.742	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	1.504.951	21.932
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	4.695.719
TOTAL (rd. 46 la 53)	**54**	**52.839.055**	**59.912.304**
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42+44-54-71-74-77)	**55**	**40.572.755**	**62.211.254**
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+45+55)	**56**	**208.568.668**	**268.255.734**
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	-	-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2026 (lei)	Sold la 30 septembrie 2026 (lei)
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	11.521.127	20.165.073
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**	**20.165.073**
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	66	612.417	457.466
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	2.842.023	4.127.508
TOTAL (rd. 66 la 68)	**69**	**3.454.441**	**4.584.974**
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 71 + 72):	**70**	**1.811.774**	**48.019.738**
Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an (din ct. 475*)	71	-	1.168.511
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	1.811.774	46.851.227
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 perioada 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**	**48.019.738**
J. CAPITAL ŞI 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 nationale 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	52.624.528
TOTAL (rd. 89 la 91)	**92**	**55.266.646**	**58.765.334**
Acţiuni proprii	93	-	-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2026 (lei)	Sold la 30 septembrie 2026 (lei)
Câştiguri 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 EXERCIŢIULUI FINANCIAR			
Sold C	98	19.542.494	4.759.316
Sold D	99	-	-
Repartizarea profitului	100	7.829.171	11.327.859
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	**101**	**191.895.144**	**196.654.460**
Patrimoniul public	102	-	-
Patrimoniul privat	103	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd.25+42+43-54-65-69-80)	**104**	**191.895.144**	**196.654.460**

Director General
Marin Mihai

Director Economic,
Pop Patricia Roxana

Note la situaţia poziţiei financiare din 30 septembrie 2026

În perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2026, Societatea a continuat implementarea programului de investiții, ceea ce a condus la o creștere a valorii activelor imobilizate. Această evoluție se datorează în principal achiziției de echipamente noi în cadrul proiectului de investiții derulat prin schema de ajutor de stat.

În ceea ce privește activele curente, creșterea înregistrată a fost determinată în principal de majorarea stocurilor și a creanțelor comerciale, în corelație cu nivelul activității desfășurate. Totodată, structura activelor și a datoriilor curente reflectă atât evoluția activității operaționale, cât și finanțarea investițiilor în derulare. În acest context, optimizarea lichidității și a capitalului de lucru rămâne una dintre prioritățile conducerii.

Societatea a încheiat primele nouă luni ale anului 2026 cu un rezultat net pozitiv. Pentru perioada următoare, conducerea își propune finalizarea proiectului de ajutor de stat și punerea în funcțiune a echipamentelor aferente, menținând în același timp un nivel adecvat al lichidității și al capitalului de lucru și administrând eficient sursele de finanțare bancară, astfel încât să susțină atât activitatea operațională, cât și dezvoltarea pe termen lung a Societății.

Denumirea elementului	Nr. rd.	Perioada 1 ianuarie–30 septembrie 2025 (lei)	Perioada 1 ianuarie–30 septembrie 2026 (lei)
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+ 03 - 04 + 05 + 06)	**1**	**151.030.029**	**145.508.880**
-din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	1a	143.820.339	138.117.029
Productia vânduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	151.160.848	145.608.494
Venituri din vânzarea marfurilor (ct. 707)	3	120.325	2.546
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4	251.144	102.160
~~Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul General si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)~~	~~5~~	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	-	-
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (711+712) Sold C	7	-	14.028.217
Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (711+712) Sold D	8	(5.944.380)	-
3. Venituri din producţia de imobilizări necorporale şi corporale (ct. 721 + 722)	9	482.070	5.465.285
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751 + 758 + 7815)	13	501.898	985.638
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	14	16.155	265.302
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	15		
Venituri din exploatare - Total	**16**	**146.069.617**	**165.988.020**
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct 601+602)	17	82.954.172	112.096.024
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	7.524.371	7.180.756
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19	3.715.581	3.613.143
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	2.057.099	2.817.556
- din care, cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b	503.392	545.565
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct 607)	20	155.000	630.717
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	6.866	(1.691)
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	**22**	**18.965.782**	**19.717.446**
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	18.014.237	18.713.506
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645 + 646)	24	951.545	1.003.940
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale	**25**	**2.582.977**	**3.363.316**
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor (ct.6811)	26a	2.879.797	3.413.327
a.2) Cheltuieli (~~ct. 6811~~ + 6813 + 6817+din ct.6818)	26	-	-
a.3) Venituri (ct. 7813)	27	296.820	50.011
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	**28**	**87.782**	**168.489**
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	921.722	519.915

Denumirea elementului	Nr. rd.	Perioada 1 ianuarie–30 septembrie 2025 (lei)	Perioada 1 ianuarie–30 septembrie 2026 (lei)
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	833.940	351.426
11. Alte cheltuieli de exploatare	**31**	**10.299.920**	**9.158.702**
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + ~~612~~ + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	6.793.248	6.320.521
11.2. Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile (ct.612), din care:	33	580.317	464.085
- cheltuieli cu redeventele (ct.6121)	33a	-	-
- cheltuieli cu locatiile de gestiune (ct.6122)	33b	-	-
- cheltuieli cu chiriile (ct.6123)	33c	580.317	464.085
11.3.Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (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	1.081.065	699.863
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33i	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri si contributii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33j	548.775	1.169.828
11.7. Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator (ct. 652)	34	117.464	150.281
11.8 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor 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	1.179.050	354.123
~~Cheltuieli privind dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing (ct 666)~~	~~38~~	-	-
12. Ajustări privind provizioanele (rd.40-41)	**39**	**6.425.455**	**1.130.533**
Cheltuieli(ct 6812)	40	11.233.333	3.622.620
Venituri(ct 7812)	41	4.807.878	2.492.087
Cheltuieli de exploatare – total	**42**	**132.704.174**	**157.060.817**
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	**43**	**13.365.443**	**8.927.203**
- Pierdere	**44**	**-**	**-**
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613	45	-	19.170
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	46	-	-
14. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	420.097	131.978
- 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	393.878	707.791
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Perioada 1 ianuarie–30 septembrie 2025 (lei)	Perioada 1 ianuarie–30 septembrie 2026 (lei)
Venituri financiare – total	**52**	**813.975**	**858.939**
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante	**53**	**-**	**-**
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	281.928	1.190.475
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	57	-	-
19.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	702.844	3.070.281
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	**59**	**984.771**	**4.260.756**
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
- Profit	**60**	**-**	-
- Pierdere	**61**	**170.796**	**3.401.817**
Venituri totale	**62**	**146.883.592**	**166.846.960**
Cheltuieli totale	**63**	**133.688.945**	**161.321.573**
PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	**64**	**13.194.648**	**5.525.386**
- Pierdere	**65**	**-**	**-**
20. Impozitul pe profit	66	2.332.655	766.070
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	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) EXERCIŢIULUI FINANCIAR			
- Profit	**69**	**10.861.993**	**4.759.316**
- Pierdere	**70**	**-**	**-**

Director General
Marin Mihai

Director Economic,
Pop Patricia Roxana

Note la performanța financiară pentru trimestrul III 2026

În primele nouă luni ale anului 2026, Societatea a realizat o cifră de afaceri netă de 145.508.880 lei. Într-un context de piață marcat de volatilitate, Societatea și-a menținut un nivel ridicat al activității și o prezență stabilă pe pieţele în care activează.

Cheltuielile de exploatare au crescut față de perioada similară a anului precedent, în principal ca urmare a majorării cheltuielilor cu materiile prime și materialele consumabile. Această evoluție a fost determinată de creșterea prețurilor principalelor materii prime utilizate în procesul de producție, în special în cazul cuprului și al aluminiului. La creșterea prețurilor au contribuit volatilitatea pieţelor internaționale, incertitudinile generate de contextul geopolitic și presiunile asupra lanțurilor de aprovizionare.

Denumirea elementului	Perioada 1 ianuarie–30 septembrie 2025 (lei)	Perioada 1 ianuarie–30 septembrie 2026 (lei)
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net	10.861.993	4.759.316
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente activelor imobilizate	2.582.977	3.363.316
Ajustari de valoare ale activelor circulante si datoriilor curente	-	168.489
Miscari in alte provizioane	6.425.455	1.130.533
Cheltuieli cu dobanzile	281.928	1.190.475
Venituri din dobanzi	420.097	(131.978)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	85.211	44.972
Venit din reluarea subventiei pentru investitie	-	(265.302)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	2.332.655	766.070
Alte ajustari monetare	-	-
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	**22.990.316**	**11.025.891**
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(3.144.945)	(17.614.649)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(10.363.874)	(18.885.779)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	9.663.554	8.259.380
Impozit pe profit platit	(407.696)	(487.704)
Numerar net din activitati de exploatare	**18.737.354**	**(17.702.860)**
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(21.144.393)	(38.218.930)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	136.956	(509.573)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	210.283	181.770
Achizitii de titluri de participatie, alte imobilizari financiare	-	-
Subventii pentru investitii incasate	-	46.473.265
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	(1.499.100)
Dobanzi incasate	(420.097)	131.978
Numerar net din activitati de investitie	**(21.217.251)**	**6.559.410**
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din credite investitie/punte	13.478.108	31.838.790
Rambursari de principal afrente credite investitie/punte		(39.042.941)
Dobanda la imprumutul acordat	(160.494)	-
Flux net din imprumuturi/credite pe termen scurt		13.469.950
Marire de capital	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(74.843)	(62.739)
Dividende platite	-	-
Dobanzi platite	(121.434)	(1.173.493)
Flux de numerar net din activitati de finantare	**13.121.338**	**5.029.567**
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	10.641.441	(6.113.883)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	16.798.827	10.967.946
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	**27.440.268**	**4.854.063**

Indicatori economico-financiari la data de 30 septembrie 2026

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	UM	30 septembrie 2026
Indicatorul lichidităţii curente	Active curente/Datorii curente	rap	2,06
Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	%	10,25
	Capital împrumutat/Capital angajat x 100	%	9,3
Viteza de rotaţie a debitelor-clienţi	Sold mediu clienţi/Cifra de afaceri x 270	zile	72
Viteza de rotaţie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	rap	0,71

1. Capitalul împrumutat include credite bancare.
2. Sold mediu clienti utilizat exclude avansurile, facturile de întocmit / alte componente incluse în creanţele comerciale, după caz.
3. La calculul indicatorului lichidităţii curente au fost incluse activele circulante şi 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 Bistrita-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 si conductoare electrice
- tablouri si cutii de distribuție
- izolatoare compozite și lanțuri de izolatoare
- linii de fabricație pentru firmele de cablaje auto
- prelucrări și confecții metalice diverse

Acțiunile Societatii sunt tranzactionate pe sistemul multilateral de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, categoria AeRO Premium, cu simbolul IPRU, începând cu data de 11 martie 1997 și societatea publică situațiile financiare pe www.iproeb.ro.

La 30 septembrie 2026 Societatea este deținută în proporție de 58,82% de ELECTROMONTAJ S.A. București, 17,08% de Grupul DD S.A. Constanța, 23,43% de acționari persoane fizice și 0,67% 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 şi metode contabile

Situaţiile financiare individuale interimare simplificate pentru primele 9 luni încheiate la 30 septembrie 2026 au fost întocmite în conformitate cu cerinţele normelor de contabilitate din România, şi anume Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată şi Ordinul Ministrului Finanţelor Publice („OMF") nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Situaţiile financiare individuale interimare simplificate nu includ toate informaţiile şi elementele publicate în raportarea anuală şi trebuie citite împreună cu situaţiile financiare individuale anuale ale Societăţii, întocmite la 31 decembrie 2025.

Politicile contabile şi metodele de evaluare folosite pentru întocmirea situaţiilor financiare interimare simplificate concordă cu cele folosite la întocmirea situaţiilor financiare anuale ale Societăţii, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025.

Situaţiile financiare individuale interimare simplificate pentru trimestrul III 2026 nu sunt auditate şi 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 denominate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 septembrie 2025	30 septembrie 2026	Variație %
Euro (EUR)	5,0811	5,2785	3,89%
Dolar american (USD)	4,3247	4,6474	7,47%

Alte note

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 evolutia lichidității, în contextul investitiilor aflate în derulare .

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 30 septembrie 2026 care să aibă un impact semnificativ asupra poziției financiare, performanței financiare sau fluxurilor de trezorerie ale Societății.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmăm ca situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru perioada încheiată la 30 septembrie 2026, întocmite în conformitate cu reglementarile 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 corecta 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 noua luni ale exercițiului financiar 2026 și impactul acestora asupra situațiilor financiare interimare simplificate.

Director General
Marin Mihai

Director Economic,
Pop Patricia Roxana