

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2015 , activele imobilizate au evoluat astfel:

Valoare bruta

Elemente de active	Sold la 01.ian.15	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.dec 2015
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	0	0	0	0
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	200.612	8.091	0	208.703
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0
Total imobilizari necorporale	200.612	8.091	0	208.703
Imobilizari corporale				
Terenuri	8.481.975	0	0	8.481.975
Constructii	16.595.972	434.430	10.703	17.019.699
Instalatii tehnice si masini	30.863.511	4.424.191	145.920	35.141.782
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	15.813	14.526	0	30.338
Imobilizari corporale in curs	30.806	4.923.305	4.903.953	50.158
Avansuri	0	727.710	665.814	61.896
Total imobilizari corporale	55.988.077	10.524.161	5.726.390	60.785.848
Imobilizari financiare				
Titluri de participare	517.377	0	0	517.377
Alte titluri imobilizate	109.232	0	0	109.232
Alte creante imobilizate	2.073	27.402	27.171	2.304
Total imobilizari financiare	628.682	27.402	27.171	628.913
Total imobilizari	56.817.371	10.559.654	5.753.561	61.623.464

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2015 , activele imobilizate au evoluat astfel:

Valoare bruta

Elemente de active	Sold la 01.ian.15	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.dec 2015
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	0	0	0	0
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	200.612	8.091	0	208.703
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0
Total imobilizari necorporale	200.612	8.091	0	208.703
Imobilizari corporale				
Terenuri	8.481.975	0	0	8.481.975
Constructii	16.595.972	434.430	10.703	17.019.699
Instalatii tehnice si masini	30.863.511	4.424.191	145.920	35.141.782
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	15.813	14.526	0	30.338
Imobilizari corporale in curs	30.806	4.923.305	4.903.953	50.158
Avansuri	0	727.710	665.814	61.896
Total imobilizari corporale	55.988.077	10.524.161	5.726.390	60.785.848
Imobilizari financiare				
Titluri de participare	517.377	0	0	517.377
Alte titluri imobilizate	109.232	0	0	109.232
Alte creante imobilizate	2.073	27.402	27.171	2.304
Total imobilizari financiare	628.682	27.402	27.171	628.913
Total imobilizari	56.817.371	10.559.654	5.753.561	61.623.464

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Amortizare cumulata

Elemente de active	Sold la 01.ian.15	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.dec 2015
5	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si Dezvoltare				
Concesiuni si alte imobilizari Necorporale	198.072	3.007	0	201.079
Total imobilizari necorporale	198.072	3.007	0	201.079
Imobilizari corporale				
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	9.046.601	436.647	10.703	9.472.545
Instalatii tehnice si masini	16.692.035	1.387.304	145.920	17.933.419
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	14.738	0	0	14.738
Total imobilizari corporale	25.753.374	1.823.951	156.623	27.420.702

Valoare neta

Elemente de active	Sold la 01.ian.15	Sold la 31.dec 2015
Imobilizari necorporale		
Cheltuieli de constituire si dezvoltare		
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	2.540	7.624
Avansuri si imobilizari necorporale in curs		
Total imobilizari necorporale	2.540	7.624
Imobilizari corporale		
Terenuri	8.481.975	8.481.975
Constructii	7.549.371	7.547.154
Instalatii tehnice si masini	14.171.476	17.208.363
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	1.075	15.600

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Imobilizari corporale in curs	30.806	50.158
Avansuri	0	61.896
Total imobilizari corporale	30.234.703	33.365.146
Imobilizari financiare		
Titluri de participare	517.377	517.377
Alte titluri imobilizate	109.232	109.232
Alte creante imobilizate	2.073	2.304
Total imobilizari financiare	628.682	628.913
Total active imobilizate	30.865.925	34.001.683

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evidentiata la costul de achizitie .

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost sau valoare reevaluată , după caz.

In cursul anului 2015 s-au inregistrat cresteri de imobilizari corporale care totalizeaza 4.873.147 lei ceea ce reprezinta un procent de realizare de 95% din programul aprobat.

Principalele cresteri ale imobilizarilor corporale sunt determinate de asimilarea unei noi linii de fabricatie in cursul anului 2015 , respectiv linia de fabricatie stalpi metalici . Aferent acestui proiect important de investitii au fost achizitionate utilaje si instalatii noi , performante , a caror valoare se ridica la 3.730.872 lei (76% din total intrari de utilaje) . De asemenea , pentru asigurarea noilor conditii de fabricatie, s-a efectuat modernizarea halei de productie a carei cost insumeaza 428.568 lei .

Creșterea valorii brute a imobilizarilor corporale este completata de receptionarea si punerea in functiune de utilaje noi la celelate sectii de productie , in valoare de 483.599 lei , cat si a modernizarii unor utilaje si instalatii a caror valoare se ridica la 230.108 lei .

La 31.12.2015 sunt in curs de executie lucrari de modernizare instalatii de ridicat in suma de 50.158 lei .

Amortizarea activelor corporale se calculeaza după metoda liniara si inregistreaza la nivelul anului 2015 o valoare de 1.826.959 lei .

Este de mentionat existenta unor mijloace fixe care in cursul anului 2015 nu s-au utilizat datorita lipsei de cerere pe piata a unor produse cum ar fi : materialele electroizolante, cablurile izolate in cauciuc sau tablourile electrice fapt pentru care acestea au fost trecute in conservare conform avizului ANAF – D.G.A.M.C. inregistrat sub nr. 13-24-743 din 19.11.2014 . Valoarea mijloacelor fixe trecute in conservare este de 10.382.959 lei , cu o amortizare lunara de 56.401 lei .

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Imobilizari financiare

In cursul anului 2015 , titlurile de participare detinute la societatile afiliate nu au inregistrat modificari . Acestea nu sunt tranzactionate pe piata fiind evidentiata la cost de achizitie .

In categoria alte titluri imobilizate sunt cuprinse titluri de valoare detinute prin achizitie la societatile : Transelectrica S.A. -3.559 actiuni , ELCO S.A. Suceava – 17.322 actiuni , Electrica S.A. – 2.651 actiuni si sunt evidentiata , de asemenea , la cost de achizitie .

Situatia activelor imobilizate constituite garantie pentru credite bancare , la data de 31.12.2015 , se prezinta astfel :

- terenuri	3.470.037 lei
- constructii (valoare neta)	7.468.372 lei

Total	10.938.409 lei
--------------	-----------------------

PROVIZIOANE

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA 01,01,2015	TRANSFERURI		SOLD LA 31,12,2015
		IN CONT	DIN CONT	
1.Provizion pt.CO neefectuate	34.047	194.417	34.047	194.417
2.Provizion pentru prime priv.participarea salariatilor la profit	-	430.045	-	430.045
3.Provizion pentru sume din profitul net acordate administratorilor si directorilor	-	551.790	-	551.790
4.Provizion pentru restructurare personal	256.911	-	-	256.911
TOTAL 1	290.958	1.176.252	34.047	1.433.163
5.Provizioane pentru depreciere creante:				
5.1.Cienti incerti:				
FORTUS Iasi	3.477	-	-	3.477
FORTUNA SA Baia Mare	35.196	-	35.196	-
MONDOMARI BAGS SRL Bistrita	9.810	-	-	9.810
PSV COMPANY SA Bucuresti DIV.SERV.	2.224	-	-	2.224
TERMOFICARE 2000 SA Pitesti	3.643	-	-	3.643
CONSTRUCT INVEST SRL Alba-Iulia	100.786	-	-	100.786

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

ELECTROMOTOR GRUP SRL JILAVA	44.907	-	-	44.907
BUCOVDARIO SRL SUCEAVA	27.017	-	-	27.017
TELECONSTRUCTIA BACAU	2.053	-	-	2.053
OBLAZ SANICOLAU MARE	66.692	-	-	66.692
ATOMIS PETROSANI	12.678	-	-	12.678
ELECTRIC INVESTMENT CLUJ	91.398	-	-	91.398
TT TRANS CARANI	47.415	-	-	47.415
CONTROL TRADING SRL PLOIESTI	275.171	-	-	275.171
PROIMSAT RM.VALCEA	16.208	-	-	16.208
GOMAR LUX SA VIISOARA	1.053.317	-	291.293	762.024
VEGA'93 SRL GALATI	62.604	-	-	62.604
SERVICII ENERGETICE DOBROGEA	3.845	-	-	3.845
ELMET ENERGIE SRL BUFTEA	-	2.648	-	2.648
SAWA SA CLUJ-NAPOCA	-	498.913	-	498.913
ELEAND SRL REGHIN	-	8.165	-	8.165
Total clienti incerti	1.858.441	509.726	326.489	2.041.678
5.2.Debitori diversi	90.744	-	-	90.744
TOTAL (5.1. + 5.2.)	1.949.185	509.726	326.489	2.132.422
5.3.Provizioane pentru depreciere stocuri	73.643	-	38.081	35.562
TOTAL 2	2.022.828	509.726	364.570	2.167.984
TOTAL GENERAL	2.313.786	1.685.978	398.617	3.601.147

La 31.12.2015 , societatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli si provizioane pentru deprecierea creantelor , in valoare de 1.685.978 lei , dupa cum urmeaza :

- provizioane pentru concedii de odihna neefectuate in 2015 194.417 lei
- provizioane pentru clienti incerti 509.726 lei
- provizion pentru prime reprezentand participarea salariatilor la profit 430.045 lei
- provizion pentru sume din profitul net acordate administratorilor si directorilor 551.790 lei

In anul 2015 s-au inregistrat doua noi litigii privind clientii la care a fost declansata procedura insolventei sau se afla in executare silita , a caror valoare inregistrata este de 507.078 lei .

In anul 2015 au fost reluate la venituri provizioane in valoare de 398.617 lei , din care :

- provizioane pentru concedii de odihna 2014 34.047 lei
- provizioane pentru clienti incerti 326.489 lei
- provizioane pentru deprecierea stocurilor 38.081 lei

REPARTIZAREA PROFITULUI

	-lei-
Profit net realizat in anul 2015	4.694.322
Profit nerepartizat din anii precedenti	1.840.432
Total profit de repartizat	6.534.754

<u>DESTINATIA</u>	<u>VALOARE</u>
Dividende cuvenite actionarilor	4.000.000
Rezerve constituite ca surse proprii de finantare	1.534.754
Profit nerepartizat	1.000.000

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	- RON-		
	PERIOADA PRECEDENTĂ 31.12.2014	PERIOADA DE RAPORTARE 31.12.2015	2015/2014 %
0	1	2	3
1.Cifra de afaceri neta	85.442.000	110.655.471	129,51
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	77.351.654	96.975.027	125,37
3.Cheltuielile activitatii de baza	65.509.489	83.867.729	128,02
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	1.797.571	1.779.427	98,99
5.Cheltuielile indirecte de productie	10.044.594	11.327.871	112,78
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	8.090.346	13.680.444	169,10
7.Cheltuieli de desfacere	2.262	81.551	3.605,26
8.Cheltuieli generale de administratie	7.358.091	7.555.697	102,69
9.Alte venituri din exploatare	521.074	387.997	74,46
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.251.067	6.431.193	514,06

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

Denumire indicator	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2015
Clienti interni	20.922.502	31.969.511
Clienti externi	221.038	132.319
Clienti incerti	2.127.185	2.240.512

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Creante in legatura cu personalul, din care:	112.352	107.342
- creante in litigiu	102.253	105.715
Alte creante	110.678	128.397
Total creante	23.614.385	34.578.076
Ajustari privind deprecierea creantelor (clienti si debitori diversi)	1.949.185	2.132.423
TOTAL	21.665.200	32.445.653

Datorii

Denumire indicator	Sold la 31.12.2015	Termen de exigibilitate sub 1 an peste 1 an	
Datorii comerciale , din care :	8.650.559	8.650.559	0
- furnizori	8.060.094	8.060.094	0
- furnizori imobilizari	35.453	35.453	0
- furnizori-facturi nesosite	120.650	120.650	0
- clienti-creditori	434.362	434.362	0
Datorii in legatura cu personalul	574.189	574.189	0
Datorii in legatura cu bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale , din care :	2.440.758	2.440.758	0
- TVA	1.063.417	1.063.417	0
- impozit pe profit	690.323	690.323	0
Credite bancare	5.012.042	5.012.042	0
Alte datorii	196.622	196.622	0
TOTAL	16.874.170	16.874.170	0

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Datoriile la data de 31.12.2015 catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale sunt datorii curente , societatea neinregistrand datorii restante .

Societatea nu are stabilite pentru salariati programe de pensii private si nu contribuie la fonduri de pensii private .

La 31.12.2015 societatea are angajate credite pe termen scurt pentru finantarea activitatii curente in valoare de 5.021.242 lei .

POLITICI, PRINCIPII SI METODE CONTABILE

A.Bazele intocmirii situatiilor financiare

1.Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea nr.82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate .

2.Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014 presupune utilizarea de catre conducerea societatii de estimari atunci cand unele elemente ale situatiilor financiare anuale nu pot fi evaluate cu precizie. Estimările se realizeaza pe baza celor mai recente informatii credibile avute la dispozitie .

Modificarea circumstantelor pe care s-a bazat aceasta estimare sau ca urmare a unei noi informatii , duce la modificarea estimarii initiale , care se va recunoaste in perioada in care are loc modificarea sau in perioadele viitoare .

3.Moneda de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in lei romanesti (RON) .

4.Continuitatea activitatii

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Situatiile financiare sunt intocmite pe principiul continuitatii activitatii care presupune ca societatea isi continua ,in mod normal, functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

B. Politici contabile

1. Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb valabile la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la data intocmirii bilantului sunt evaluate in lei, la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei la data bilantului . Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

Ratele de schimb utilizate la 31 decembrie 2015 sunt :

1EUR.....	4,5245 lei
1 USD.....	4,1477 lei

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate la costul de achizitie ,mai putin ajustarile cumulate de valoare .

Programele informatice precum si licentele de utilizare a programelor informatice se amortizeaza pe durata prevazuta pentru utilizarea lor . Societatea estimeaza o durata de viata , pentru imobilizarile necorporale mentionate , de trei ani .

Metoda de amortizare a imobilizarilor necorporale este metoda liniara .

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale se prezinta in bilant la valoarea de intrare sau la valoarea reevaluată , mai putin ajustarile cumulate de valoare , respectiv amortizarea cumulata si ajustarile pentru pierderea din deprecieri cumulate .

Constructiile sunt prezentate la valoare justa la data bilantului . Valoarea justa se determina pe baza unei evaluari efectuate in interval de trei ani de catre profesionisti calificati in evaluare , membrii ANEVAR .

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat . Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva .

Amortizarea se calculeaza dupa metoda liniara pe intreaga durata de viata estimata .

Nu se calculeaza amortizare pe perioada conservarii imobilizarilor corporale .

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Duratele normale de functionare ale imobilizarilor corporale se stabilesc de comisiile de receptie si punere in functiune a acestora , in conformitate cu Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe aprobat prin HG nr.2139/2004 , si anume :

-constructii si constructii speciale	25-50 ani
-instalatii tehnologice si masini	9-15 ani
-mijloace de transport	4 ani
-alte imobilizari corporale	3-8 ani

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc :

- ca o cheltuiala in perioada in care au fost efectuate daca acestea sunt considerate a fi efectuate in scopul de a asigura utilizarea continua a imobilizarii , cu mentinerea parametrilor tehnici initiali ;

- ca o componenta a activului daca indeplinesc conditiile pentru a fi considerate investitii , respectiv :

- sa se constate o imbunatatire a parametrilor economici initiali ai imobilizarii ;
- sa genereze beneficii economice suplimentare fata de cele estimate initial .

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare sunt prezentate in bilant la valoarea lor de intrare.

Stocuri

Stocurile de materii prime si materiale sunt inregistrate la costul de achizitie care cuprinde si cheltuielile ocazionate de aducerea lor la situatia prezenta.Evaluarea consumului de materii prime si materiale are la baza metoda primul intrat-primul iesit(FIFO).

Semifabricatele,productia neterminata si produsele finite sunt inregistrate la cost de productie.Costurile produselor finite cuprind si cota de cheltuieli indirecte aferente.

Stocurile sunt evidentiata la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta.

Creante comerciale si alte creante

Creantele sunt prezentate la valoarea lor nominala ,diminuata la valoarea realizabila estimata,prin inregistrarea unor ajustari de valoare pentru clientii incerti.Ajustarile efectuate au avut in vedere estimarile efectuate cu privire la pierderile probabile,estimari care au avut la baza informatiile disponibile la data intocmirii situatiilor financiare.

Valoarea creantelor exprimate in valuta a fost actualizata la cursul de schimb valutar comunicat de BNR la 31.12.2015.

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Numerar si echivalent de numerar

Cuprinde numerarul in casa, disponibilitatile in cont, in lei si in valuta, si alte valori. Elementele monetare exprimate in valuta au fost evaluate la cursul de schimb valutar comunicat de BNR la 31.12.2015.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut si este probabil ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru decontarea obligatiei, si cand poate fi facuta o estimare credibila in ce priveste valoarea obligatiei.

Beneficiile angajatilor

Societatea face plati fondurilor de asigurari sociale in contul angajatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai planurilor de pensii ale statului roman. Conform contractului colectiv de munca, societatea acorda salariilor sai, la pensionare, doua salarii tarifare, dar nu mai putin de 4.190 lei. Aceste costuri sunt recunoscute in momentul acordarii acestora. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau beneficii dupa pensionare.

Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozitul curent pe baza profitului impozabil fiscal, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute atunci cand acestea pot fi determinate in mod corect si societatea a transferat cumparatorului avantajele semnificative ce decurg din proprietatea asupra acestor bunuri. Veniturile din prestarile de servicii sunt recunoscute pe masura efectuarii acestora. Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Dividendele se recunosc la venituri atunci cand sunt incasate.

Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului.

Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorii in perioada in care se aproba acordarea acestora.

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Datorii comerciale

Datoriile catre furnizori si alte datorii sunt inregistrate la valoarea lor nominala si reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite indiferent daca au fost sau nu facturate catre societate. Datoriile in valuta au fost evaluate la cursurile de schimb comunicate de BNR la 31.12.2015.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate sau de facturat ,nete si reducerile comerciale acordate tertilor pentru bunurile livrate.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si varsat al societatii IPROEB SA Bistrita la 31.12.2015 este de 14.271.639,30 lei care se divide in 47.572.131 actiuni cu o valoare nominala de 0,3 lei/actiune.

In anul 2015 nu s-au inregistrat schimbari care sa afecteze capitalul social al societatii. Structura actionariatului la 31.12.2015 se prezinta in felul urmator:

NR. CRT.	ACTIONAR	NR.ACTIUNI	PROCENT
1	ELECTROMONTAJ S.A.	15.878.376	33,38
2	CELCO S.A.	4.122.100	8,66
3	S.I.F. BANAT-CRISANA S.A.	4.097.615	8,61
4	ALTE PERSOANE JURIDICE	3.812.884	8,02
5	PERSOANE FIZICE	19.661.156	41,33
	TOTAL	47.572.131	100

In cursul anului 2015 nu s-au rascumparat actiuni proprii si nu au fost emise noi actiuni.

INFORMATII PRIVIND CONDUCEREA SOCIETATII

In anul 2015 , administrarea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie format din 5(cinci) membri alesi pe o perioada de patru ani, in urmatoarea structura:

- Chiciudean Ioan - presedinte al Consiliului de Administratie-director general ;
- Ghingheli Adrian - vicepresedinte al Consiliului de Administratie ;
- Hoha Elena-membru - director economic ;
- Valeriu Otto-Mihai – administrator ;
- Grosan Gheorghe – administrator .

D-nul Valeriu Otto-Mihai a detinut functia de administrator pana in data de 17.12.2015 , data la care s-a inregistrat decesul acestuia . Conform prevederilor Legii nr.31/1990 si Cap.14 , art.14.2 din Actul constitutiv al societatii , incepand cu data de 28.01.2016 a fost numit administrator provizoriu , pe locul vacant , d-nul Sbarcea Gabriel , cetatean roman , nascut la 10.01.1977 in municipiul Bucuresti .

Consiliul de Administratie a delegat conducerea operativa a societatii Biroului Permanent format din 3 membri,un membru avand si calitatea de director general,dupa cum urmeaza :

- Chiciudean Ioan - director general
- Ghingheli Adrian - vicepresedinte CA ;
- Hoha Elena - membru-director economic.

Indemnizatiile membrilor Consiliului de Administratie sunt stabilite de Adunarea Generala a Actionarilor in sume fixe lunare.

Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de Administratie sau directorilor. Nu se inregistreaza garantii asumate de societate in numele acestora.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII

In cursul anului 2015 , societatea si-a marit numarul de angajati de la o medie de 319 in 2014 la 325 in conditiile angajarii unui numar de 42 persoane si a plecarii din unitate a unui numar de 25 de persoane .

Cresterea numarului de personal a ajutat la cresterea productiei care a ajuns in 2015 la o valoare totala de 109,3 milioane lei fata de 85,7 milioane in 2014.

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Valoarea totala a salariilor acordate insumeaza 11.220.031 lei iar obligatiile asociate acestora 2.971.163 lei .

In cursul anului s-au acordat tichete de masa salariatilor societatii in valoare de 662.266 lei.

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2014	2015
I.INDICATORI DE LICHIDITATE		
<i>I.1.Indicatorul lichiditatii curente</i>		
Active curente(A)	45.283.844	54.005.332
Datorii curente(B)	10.834.815	16.874.170
<i>A/B -in numar de ori</i>	4.18	3.20
<i>I.2.Indicatorul lichiditatii imediate(test acid)</i>		
Active curente(A)	45.283.844	54.005.332
Stocuri(B)	17.589.075	17.831.149
Datorii curente(C)	10.834.815	16.874.170
<i>(A-B)/C-in numar de ori</i>	2.56	2.14
II.INDICATORI DE RISC		
<i>II.1.Indicatorul gradului de indatorare</i>		
Capital imprumutat(A)	0	0
Capital propriu(B)	65.003.563	69.697.885
<i>A/B %</i>	0.00	0.00
III.INDICATORI DE ACTIVITATE		
<i>III.1.Viteza de rotatie a stocurilor</i>		
Costul vanzarilor(A)	77.351.654	96.975.027
Stoc mediu(B)	16.414.600	20.570.835
<i>A/B -in numar de ori</i>	4.71	4.71
<i>III.2.Viteza de rotatie a debitelor-clienti</i>		
Sold mediu creante comerciale(A)	26.100.949	29.219.248
Cifra de afaceri(B)	85.442.000	110.655.471
<i>A/B * 365 -in numar de zile</i>	111.50	96.38

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

III.3.Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

Sold mediu datorii comerciale(A)	7.167.101	7.980.876
Cifra de afaceri neta(B)	85.442.000	110.655.471
A/B * 365 -in numar de zile	30.62	26.33

III.4.Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri neta(A)	85.442.000	110.655.471
Active imobilizate(B)	30.865.925	34.001.683
A/B -in numar de ori	2.77	3.25

III.5.Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri neta(A)	85.442.000	110.655.471
Total active(B)	76.149.769	88.007.015
A/B -in numar de ori	1.12	1.26

IV.INDICATORI DE PROFITABILITATE

IV.1.Rentabilitatea capitalului angajat

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	1.160.743	6.095.558
Total active minus datorii curente(B)	65.296.318	71.131.048
A/B %	1.78	8.57

IV.2.Marja bruta din vanzari

Profit brut din vanzari(A)	1.251.066	6.431.193
Cifra de afaceri neta(B)	85.442.000	110.655.471
A/B %	1.46	5.81

V.INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE

V.1.Rezultatul pe actiune

Rezultatul net atribuibil actionilor comune(A)	840.432	4.694.322
Numar de actiuni comune(B)	47.572.131	47.572.131
A/B -in lei/actiune	0.0177	0.0986

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

ALTE INFORMATII

1) Informatii privind relatiile cu entitati cu filialele, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii

La 31.12.2015, societatea IPROEB S.A. Bistrita detine urmatoarele participatii:

Nr.crt.	Societatea la care se detin titluri de participare	Sediul societatii	Valoarea titlurilor de participare -lei-	% din capitalul social
1.	Electromontaj SA	Bucuresti, str. Candiano Popescu nr.1 sector 4	517.377,09	3.40
2.	Transelectrica SA	Bucuresti, str. Olteni nr.2-4, sector 3	59.791,30	0.000048
3.	Electroconstructia ELCO SA	Suceava, str. 22 Decembrie nr.1	18.188	0.76
4.	Electrica S.A.		28.252,95	0.00077
5.	Asociatia Producatorilor de cabluri din Romania	Bucuresti	3.000,00	

Valoarea tranzactiilor cu partile afiliate, in anul 2015 comparativ cu 2014, se prezinta astfel :

DENUMIRE	VANZARI BUNURI 2014	VANZARI BUNURI 2015	CUMPARARI BUNURI 2014	CUMPARARI BUNURI 2015
ELECTROMONTAJ SA BUCURESTI	11.028.365	24.718.080	335.720	4.810.075

Soldurile rezultate in urma operatiunilor de vanzare-cumparare sunt urmatoarele :

CREANTE COMERCIALE	2014	2015
ELECTROMONTAJ SA BUCURESTI	2.523.083	7.863.781

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Vanzarile de bunuri catre Electromontaj SA s-au derulat in baza contractului cadru nr. 6/2015 si a comenzilor secventiale lunare.

2) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina

Tranzactiile realizate in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuarii tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta, au fost evaluate la data bilantului, in lei, la cursul de schimb valutar comunicat de BNR la 31.12.2015 :

1 EUR.....	4,5245 lei
1 USD.....	4,1477 lei

Castigurile sau pierderile rezultate sunt evidentiata in contul de profit si pierdere ca venituri sau cheltuieli, dupa caz.

3) Informatii referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exercitiului financiar 2015 calculat conform prevederilor legale in vigoare este in suma de 1.222.131 lei astfel:

	-lei-
Profit inaintea impozitarii	5.916.453
Venituri neimpozabile	398.977
Cheltuieli nedeductibile	2.268.591
Profit impozabil	7.786.067
Impozit pe profit	1.245.771
Reduceri(cheltuieli cu sponsorizarea si burse private)	-23.640
Impozit pe profit datorat	1.222.131
Impozit pe profit platit	531.808
Impozit pe profit de recuperat	690.323

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

4) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta realizata la 31.12.2015 este de 110.655.471 lei , din care :

-aferenta productiei vandute	110.265.917 lei
-aferenta vanzarilor de marfuri	414.955 lei
-reduceri comerciale acordate	25.401 lei

Pe segmente de piata,cifra de afaceri realizata in anul 2015 se prezinta astfel:

PIATA DE DESFACERE	Valoare-lei	Valoare-EUR (curs mediu an 2015 - 4.4450 lei/eur
INTERNA	102.907.976	23.151.400
EXTERNĂ,din care	7.747.995	1.742.969
-pe piata intracomunitara	2.596.235	584.080
TOTAL	110.655.471	24.894.369

5) Onorarii platite auditorilor externi

Societatea a platit in anul 2015 pentru auditul extern , onorarii in valoare de 57.713 lei.

6) Credite si angajamente acordate-primate

Situatia imprumuturilor bancare si angajamentelor asumate in cursul anului 2015 se prezinta astfel :

1. Contract de credit nr. 415/30.04.2014 incheiat cu Banca Transilvania pentru acordarea unei linii de credit pentru finantarea activitatii curente , in valoare de 6.000.000 lei, pentru o perioada de 12 luni , cu scadenta 27.04.2016 .

2. Contractul de credit nr.349/03.08.2015 incheiat cu Banca Comerciala Romana S.A. pentru acordarea unei facilitati de credit multiprodus multivaluta , in valoare de 9.850.000 lei, pentru o perioada de 36 luni , cu scadenta la data de 17.07.2018 . La data de 31.12.2015 , din linia de credit este utilizata suma de 1.929.042 lei .

3. Contract de credit nr. 25429/28.10.2014 incheiat cu Garanti Bank S.A. , pentru acordarea unui credit revolving pentru activitatea curenta in suma de 7.200.000 lei , cu

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

scadenta 23.08.2016 . La data de 31.12.2015 este utilizata suma de 3.083.000 lei , rambursarea acestei sume efectuandu-se in primul trimestru al anului 2016 .

4. Contract de credit nr.83/15.03.2013 incheiat cu Banca Transilvania , pentru emitere scrisori de garantie bancara si acreditive , in lei sau valuta , in limita unui plafon de 1.500.000 eur , cu termen de utilizare pana la 05.03.2016 si termen de valabilitate pana la data de 05.03.2018 . Garantiile angajate in cadrul acestui acord la data de 31.12.2015 sunt in suma de 952.789,01 lei .

5. Contract de credit nr.26932/07.04.2015 incheiat cu Garanti Bank S.A. , pentru emitere scrisori de garantie bancara si acreditive , in lei sau valuta, in limita unui plafon de 500.000 eur , cu termen de utilizare pana la 01.04.2016 si termen de valabilitate pana la data de 01.04.2019 . La data de 31.12.2015 nu exista garantii angajate in cadrul acestui acord .

STOCURI

	31.12.2014	31.12.2015
I.VALOARE BRUTA		
Materii prime	11.414.658	12.080.652
Materiale consumabile	54.533	62.965
Materiale de natura obiectelor de inventar	8.052	10.076
Produce in curs de executie	830.554	986.114
Semifabricate si produse reziduale	574.686	763.744
Produce finite	5.172.712	4.420.744
Stocuri aflate la terti	17.802	21.053
Marfuri si ambalaje	98.814	96.311

Societatea IPROEB SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Furnizori debitori pentru stocuri	12.620	23.198
Subtotal	18.184.431	18.464.303
II.DIMINUARI		
Diferenta pret produse finite	513.754	590.255
Diferenta pret marfuri	0	0
T.V.A.	7.959	7.337
Provizioane stocuri	73.643	35.562
Subtotal	595.356	633.154
III.TOTAL STOCURI	17.589.075	17.831.149

DIRECTOR GENERAL,
Ing.Chiciudean Ioan



DIRECTOR ECONOMIC,
ec.Hoha Elena