SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.

RAPORT TRIMESTRIAL

al Consiliului de Administrație

TRIMESTRUL III 2026

(01.07.2026 – 30.09.2026)

Denumire: SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.
Sediu: Sfântu Gheorghe, Bd. General Grigore Bălan nr. 1, jud. Covasna
CUI: RO39716308 | www.sepsiutepito.ro

I. Introducere și obiectul raportului

Prezentul raport trimestrial al Consiliului de Administrație al SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. privește perioada 1 iulie – 30 septembrie 2026 și prezintă situația economico-financiară a societății, evoluția rezultatelor, execuția bugetului de venituri și cheltuieli, activitatea investițională, precum și stadiul monitorizării indicatorilor-cheie de performanță aferenți mandatelor administratorilor.

Raportul este întocmit în contextul obligațiilor de monitorizare și raportare a indicatorilor-cheie de performanță reglementate prin OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare. Perioada de analiză este trimestrul III, iar datele economico-financiare cumulate reflectă evoluția activității în primele nouă luni ale anului 2026.

II. Informații generale și cadrul de administrare

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. este o societate cu răspundere limitată, cu capital public local, înființată în anul 2018, având ca activitate principală lucrările de construcții a drumurilor și autostrăzilor (CAEN 4211). Activitatea include lucrări de infrastructură rutieră, lucrări edilitare, reabilitări, întreținere și intervenții conexe specifice domeniului construcțiilor.

Administrarea societății se realizează prin Consiliul de Administrație, iar conducerea operativă prin Directorul General, în limitele atribuțiilor stabilite de lege, actul constitutiv și contractele de mandat. Consiliul urmărește performanța economică, disciplina financiară, riscurile, asigurarea resurselor necesare executării lucrărilor și respectarea obiectivelor aprobate.

Pe parcursul trimestrului III, analiza activității de administrare vizează cu prioritate continuitatea operațională, monitorizarea rezultatelor financiare la 30 septembrie 2026, urmărirea realizării bugetului anual și evaluarea intermediară a indicatorilor contractuali. Indicatorii care se definitivează anual sunt prezentați în cadrul acestui raport în scop de monitorizare.

III. Analiza rezultatelor economico-financiare la 30.09.2026

Indicator	Valoare cumulată (lei)
Cifra de afaceri netă	10.733.129
Venituri totale	10.741.303
Cheltuieli totale	6.871.979
Profit brut	3.869.324
Impozit pe profit	619.798
Profit net	3.249.526

Societatea a înregistrat la sfârșitul trimestrului III un profit brut de 3.869.324 lei și un profit net de 3.249.526 lei. Raportat la cifra de afaceri netă de 10.733.129 lei, rezultă o marjă netă intermediară de aproximativ 30,28%. Rezultatul evidențiază o activitate profitabilă pe perioada cumulată ianuarie–septembrie 2026.

Cheltuielile totale cumulate, de aproximativ 6,87 milioane lei, reprezintă circa 63,98% din veniturile totale, diferența fiind reflectată în rezultatul brut pozitiv. În interpretarea acestor valori trebuie ținut cont de caracterul sezonier al lucrărilor de construcții, de dinamica situațiilor de lucrări și de momentul recunoașterii veniturilor și cheltuielilor.

IV. Evoluția lunară în trimestrul III 2026

Lună	Venituri (lei)	Cheltuieli (lei)	Rezultat brut (lei)	Rezultat net (lei)
Iulie	2.982.475,95	1.258.701,80	1.723.774,15	1.723.774,15
August	841.338,68	812.831,15	28.507,53	28.507,53
Septembrie	2.139.432,23	1.503.485,57	1.090.883,66	635.946,66
Total trimestrul III	5.963.246,86	3.575.018,52	2.843.165,34	2.388.228,34

În perioada iulie–septembrie 2026, societatea a realizat venituri totale de 5.963.246,86 lei, în condițiile unor cheltuieli totale de 3.575.018,52 lei. Profitul brut al trimestrului a fost de 2.843.165,34 lei, iar profitul net de 2.388.228,34 lei.

Luna iulie a contribuit decisiv la profitabilitatea trimestrului, urmată de o activitate cu rezultat pozitiv și în august și septembrie. Diferențele dintre lunile trimestrului sunt compatibile cu specificul activității din construcții, unde producția, recepția și facturarea pot avea o distribuție neuniformă de la o lună la alta.

V. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli

Indicator	Prevedere anuală (lei)	Realizat 9 luni (lei)	% din anual
Venituri totale	15.631.000,00	10.741.304,00	68,72%
Cheltuieli totale	11.202.830,00	6.871.980,00	61,34%
Profit brut	4.428.170,00	3.869.324,00	87,38%
Profit net	3.708.630,00	3.249.526,00	87,62%

La 30 septembrie 2026, veniturile cumulate reprezintă aproximativ 68,72% din nivelul prevăzut pentru anul 2026, în timp ce cheltuielile totale reprezintă aproximativ 61,34% din valoarea anuală aprobată. Profitul brut a atins circa 87,38% din nivelul anual, iar profitul net aproximativ 87,62%.

Gradul de realizare a rezultatului este superior gradului de realizare a veniturilor, ceea ce indică o evoluție favorabilă a profitabilității la data de referință. Aceste procente compară realizările cumulate cu prevederile pentru întregul an și nu reprezintă, prin ele însele, o evaluare definitivă a execuției bugetare anuale.

Monitorizarea în trimestrul IV trebuie să urmărească în continuare realizarea veniturilor programate, gestionarea cheltuielilor operaționale, încasarea creanțelor, necesarul de lichiditate și respectarea plafonului investițional aprobat.

VI. Activitatea de investiții și dotare

În trimestrul III au fost consemnate achiziții de echipamente, utilaje ușoare, mijloace de transport, dotări tehnice și informatice, cu valoare însumată de 222.142,99 lei fără TVA. Acestea contribuie la susținerea capacității operaționale, la dotarea echipelor de execuție și la modernizarea infrastructurii tehnice și administrative a societății.

Dintre achizițiile perioadei se evidențiază un autoturism, echipamente tehnice și de măsurare, schelă mobilă, popi metalici și elemente de cofrare, server și dotări informatice, precum și scule și dispozitive folosite în activitatea de execuție și întreținere.

Data	Dotare / investiție	Valoare fără TVA (lei)
15.07.2026	Server E-Devize si periferii	11.548,00
15.07.2026	Schela mobila din otel	15.428,31
27.07.2026	Popi metalici,furci popi metalici,grinda H20	9.632,44
30.07.2026	Presa hidraulica pentru cabluri	10.702,47
18.08.2026	Detector fara contact tensiune si cabluri	15.471,00
30.09.2026	Autoturism	121.300,00

Valoarea totală de 222.142,99 lei include și celelalte dotări cu valori individuale mai reduse achiziționate în perioada analizată. Din punct de vedere al evidenței contabile, categoria de înregistrare a fiecărui bun este determinată de regulile aplicabile privind imobilizările și obiectele de inventar; valoarea listei de achiziții nu trebuie confundată automat cu indicatorul contabil al cheltuielilor de capital.

VII. Monitorizarea indicatorilor-cheie de performanță ai CA

Monitorizarea ICP se efectuează pe baza țintelor și metodologiilor aprobate. Evaluarea definitivă a indicatorilor anuali presupune datele corespunzătoare celor 12 luni, inclusiv, unde este cazul, valorile de la începutul și sfârșitul perioadei de referință.

Nr. crt.	Obiectiv indicator de performanță	Valori negociate	Pondere	Valori obținute la 30.09.2026	Pondere realizată	Pondere suplimentară
1	Rata lichidității curente	1	10%	Evaluare anuală: active circulante / datorii curente	—	—
2	Rata de plată a dividendelor	50%	10%	Evaluabilă la repartizarea/plata dividendelor aferente exercițiului	—	—
3	Rata de rotație a creanțelor	4,89	10%	**2,64 rotații (9 luni; calcul orientativ)**	—	—
4	Rata cheltuielilor de capital	2,46%	10%	578.794 lei creșteri imobilizări (9 luni); rată anuală la închidere	—	—
5	Marja netă a profitului	4,29%	10%	**30,28% (intermediar la 30.09.2026)**	10*	—
6	Frecvența totală a vătămărilor înregistrate	0/an	10%	0 în semestrul I; calcul 9 luni după centralizarea datelor SSM	10*	—
7	Numărul de angajați cu echivalent normă întreagă	Normă întreagă	10%	40 salariați la 30.09; 38 număr mediu; FTE anual la închidere	10*	—
8	Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor	DA	5%	DA – politici instituite, menținute în monitorizare	5*	—

Nr. crt.	Obiectiv indicator de performanță	Valori negociate	Ponderere	Valori obținute la 30.09.2026	Pondere realizată	Pondere suplimentară
9	Scorul satisfacției clienților	89,00%	20%	100% în semestrul I; evaluare 9 luni/anuală după centralizare	20*	—
10	Instituirea unui sistem de siguranță a angajaților	DA	5%	DA – sistem instituit; monitorizare continuă	5*	—
TOTAL			**100 %**	**Evaluarea finală a ICP: la închiderea anului 2026**	-	**—**

Detalierea calculului și a stadiului de realizare a ICP

1. Rata lichidității curente – Formula contractuală este Active circulante / Datorii curente. Ținta este 1. Determinarea definitivă la 31.12.2026 necesită valorile bilanțiere finale ale activelor circulante și ale datoriilor cu scadență sub un an. Nu se atribuie punctaj final la 30.09.2026.

2. Rata de plată a dividendelor – Ținta contractuală este 50%. Raportul dintre dividendele efectiv plătite și profitul net aferent aceluiași exercițiu poate fi stabilit pentru anul 2026 în corelație cu aprobarea repartizării rezultatului și efectuarea plăților aferente. Nu se asimilează o repartizare din profitul anului precedent cu îndeplinirea indicatorului pentru exercițiul 2026.

3. Rata de rotație a creanțelor – Calcul intermediar indicativ pe soldul creanțelor comerciale de la clienți: 10.733.129,40 lei / [(3.677.846 lei + 4.446.945 lei) / 2] = 2,64 rotații în primele nouă luni ale anului. Valoarea este calculată pe baza contului de clienți; pentru evaluarea contractuală definitivă se utilizează baza de creanțe prevăzută în metodologie și cifra de afaceri pe toate cele 12 luni. Ținta anuală este 4,89; nu se aplică proporționarea țintei trimestrial.

4. Rata cheltuielilor de capital – Ținta contractuală este 2,46%, iar formula este Cheltuieli de capital / Total active. Pentru intervalul ianuarie–septembrie 2026 au fost evidențiate creșteri ale imobilizărilor în valoare de 578.794 lei. Calculul ratei contractuale necesită delimitarea cheltuielilor de capital potrivit metodologiei și valoarea totală a activelor la data de referință; indicatorul definitiv se stabilește la închiderea exercițiului.

5. Marja netă a profitului – Formula: Profit net / Cifra de afaceri netă × 100. La 30.09.2026, 3.249.526,29 lei / 10.733.129,40 lei × 100 = 30,28%. Valoarea intermediară este peste ținta contractuală de 4,29%; gradul definitiv de îndeplinire se determină pe baza profitului net și a cifrei de afaceri aferente întregului an.

6. Frecvența totală a vătămărilor înregistrate – Formula: Numărul accidentelor înregistrate × 1.000.000 / Numărul total de ore lucrate. Pentru semestrul I a fost raportată valoarea zero. Indicatorul aferent celor nouă luni, respectiv întregului an, se determină după centralizarea accidentelor și a orelor efectiv lucrate pentru întreaga perioadă; ținta anuală este 0.

7. Numărul de angajați cu echivalent normă întreagă – La 30.09.2026, efectivul raportat la sfârșitul perioadei era de 40 salariați, iar numărul mediu pentru primele nouă luni era de 38 salariați. Echivalentul normă întreagă (FTE) se determină pe baza normelor de muncă și a orelor contractuale, conform metodologiei; efectivul de persoane nu se confundă automat cu numărul FTE anual.

8. Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor – Indicator calitativ, cu ținta DA și pondere 5%. Politicile de gestionare a riscurilor au fost consemnate ca instituite în raportarea anterioară; pe durata trimestrului III rămâne necesară monitorizarea aplicării lor, iar aprecierea anuală se face potrivit documentelor de guvernanță și control intern.

9. Scorul satisfacției clienților – Ținta contractuală este 89,00%. Pentru semestrul I 2026 a fost raportat un scor de 100%. Scorul pentru perioada de nouă luni și cel anual presupun centralizarea evaluărilor aferente perioadei de referință, cu aplicarea consecventă a metodologiei de calcul contractuale.

10. Instituirea unui sistem de siguranță a angajaților – Indicator calitativ, cu ținta DA și pondere 5%. Instituirea sistemului a fost consemnată în raportarea anterioară. În trimestrul III se urmărește menținerea și aplicarea măsurilor de prevenire, instruire și protecție la locurile de muncă; evaluarea anuală se documentează prin evidențele SSM.

Notă metodologică. Valorile cu asterisc reprezintă punctaje orientative, aferente stadiului de monitorizare, și nu punctaje definitive ale contractului de mandat. Indicatorii de periodicitate anuală se evaluează definitiv după închiderea exercițiului financiar 2026, pe baza datelor aferente celor 12 luni și, când formula impune, a soldurilor de la începutul și sfârșitul perioadei. Nu se însumează un scor anual al îndeplinirii ICP la data de 30.09.2026.

VIII. Riscuri și direcții de monitorizare

Riscurile principale urmărite în continuare rezultă din specificul activității societății: sezonalitatea execuției lucrărilor, disponibilitatea forței de muncă și a utilajelor, eventuale decalaje între executarea, certificarea, facturarea și încasarea lucrărilor, variația costurilor materialelor și combustibilului, precum și necesitatea menținerii unei lichidități corespunzătoare.

În exercitarea funcției de supraveghere, CA urmărește evoluția indicatorilor financiari, disciplina bugetară, utilizarea eficientă a activelor și respectarea cerințelor privind securitatea lucrătorilor. Analiza trimestrială asigură fundamentarea măsurilor de prevenire a abaterilor și continuitatea procesului de administrare.

IX. Concluzii

Rezultatele economico-financiare cumulate la 30 septembrie 2026 evidențiază o evoluție favorabilă: veniturile totale au depășit 10,74 milioane lei, iar profitul net a fost de aproximativ 3,25 milioane lei. Trimestrul III a avut o contribuție semnificativă la profitul cumulat, iar dotările realizate în perioada analizată au susținut capacitatea de desfășurare a activității.

Consiliul de Administrație continuă monitorizarea execuției BVC, a lichidității, a creanțelor, a programului investițional și a indicatorilor-cheie de performanță. Pentru ICP calculați anual, evaluarea finală se realizează numai pe baza datelor aferente întregii perioade de 12 luni și a metodologiilor contractuale aplicabile.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.