

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L
Nr. 7261. /16.04.2024

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

- pe anul 2023 -

privind activitatea de administrare a SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Date de identificare:

Data prezentului raport: 17.04.2024

Denumire emitent: SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L

Sediul social: Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Bălan nr. 1

Telefon:

e-mail: istvan.nagy@sepsiutepito.ro; office@sepsiutepito.ro

Adresa web: www.sepsiutepito.ro

Număr de ordine la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă
Tribunalului Covasna J14/262/06.08.2018

Cod unic de înregistrare RO39716308

1. Preambul

Baza Legală

Prezentul Raport a fost elaborat în spiritul practicilor și principiilor guvernantei corporative, în scopul de a optimiza procesele și relațiile manageriale, precum și cele de administrare, constituite la nivelul societății, prin asigurarea unei transparente sporite a selecției organismelor de administrare și a celor de management, prin creșterea responsabilității manageriale, precum și prin crearea unor mecanisme suplimentare de protecție a drepturilor acționarilor societății, în conformitate cu reglementările O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Raportul anual are la bază Planul de Administrare al SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L, aprobat prin Hotărârea AGA nr.988/17.08.2022.

Prezentul raportul anual al administratorilor SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L pentru exercițiul financiar aferent anului 2023 cuprinde informațiile bazate pe următoarele norme legislative:

- Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr. 82 din 24 decembrie 1991- actualizată - a contabilității;
- Ordonanța de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice - actualizată;
- Ordinul MFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014-actualizat- Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
- Ordonanță de urgență 117/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 187/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



2. Functionarea si organizarea societății

SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L este persoană juridică română, constituită în forma de societate cu răspundere limitată. Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația în vigoare și ale prezentului act constitutiv. Societatea este titulară de drepturi și obligații și răspunderi față de terți cu întregul patrimoniu, asociații răspund numai în limita aportului la capitalul social. Modificarea formei juridice se realizează prin hotărârea adunării generale a asociaților, cu respectarea dispozițiilor prevăzute de lege.

Denumirea societății este:

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L., conform dovezii privind disponibilitatea și rezervarea firmei nr. 245020/03.05.2018, eliberată de Oficiul Național al Registrului Comerțului.

În toate actele - facturi, oferte, comenzi, tarife, prospecte și alte documente întrebuintate în comerț, emanând de la societate, trebuie să se menționeze denumirea, forma juridică, sediul social, numărul de înregistrare în registrul comerțului, codul unic de înregistrare și capitalul social. Sunt exceptate bonurile fiscale, emise de aparatele de marcat electronice, care vor cuprinde elementele prevăzute de legislația din domeniu. Aceste informații vor fi publicate și pe pagina de internet a societății.

Modificarea denumirii societății se realizează în urma hotărârii adunării generale a asociaților și numai după ce, în prealabil, s-a efectuat operațiunea de verificare a disponibilității firmei.

Durata de funcționare a societății este nedeterminată.

Sediul societății:

Sediul societății este în Sfântu Gheorghe, Bld. Gen. Grigore Bălan nr. 1, județul Covasna.

Sediul societății poate fi mutat în orice loc, prin hotărârea adunării generale a asociaților, cu respectarea condițiilor de formă și publicitate prevăzute de lege.

Societatea va putea înființa sedii secundare - sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică - și la alte adrese, în alte localități din România și alte state, cu respectarea prevederilor legale în materie.

Obiectul de activitate al societății.

Obiectul principal de activitate al societății va fi corespunzător codului CAEN 421 - Lucrări de construcții a drumurilor și a căilor ferate, iar activitatea principală va fi corespunzător codului CAEN 4211 - Lucrări de construcții a drumurilor și a autostrăzilor.

Pe lângă activitatea de bază societatea va desfășura și următoarele activități secundare conform claselor:

CAEN 4120 - Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

CAEN 4211 - Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

CAEN 4212 - Lucrări de construcții a căilor ferate de suprafață și subterane

CAEN 4213 - Construcția de poduri și tuneluri

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



CAEN 4221 - Lucrări de construcție a proiectelor utilitare pentru fluide
CAEN 4291 - Construcții hidrotehnice
CAEN 4299 - Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.
CAEN 4311 - Lucrări de demolare a construcțiilor
CAEN 4312 - Lucrări de pregătire a terenului
CAEN 4313 - Lucrări de foraj și sondaj pentru construcții
CAEN 4321 - Lucrări de instalații electrice
CAEN 4322 - Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat
CAEN 4329 - Alte lucrări de instalații pentru construcții
CAEN 4331 - Lucrări de ipsoserie
CAEN 4332 - Lucrări de tâmplărie și dulgherie
CAEN 4333 - Lucrări de pardosire și placare a pereților
CAEN 4334 - Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri
CAEN 4339 - Alte lucrări de finisare
CAEN 4391 - Lucrări de învelitori, șarpante și terase la construcții
CAEN 4399 - Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.
CAEN 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri
CAEN 4942 - Servicii de mutare
CAEN 5221 - Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre
CAEN 5223 - Activități de servicii anexe transporturilor aeriene
CAEN 5224 - Manipulări
CAEN 5229 - Alte activități anexe transporturilor
CAEN 6810 - Cumpărarea și vânzarea de bunuri imobiliare proprii
CAEN 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau leasing
CAEN 7022 - Activități de consultanță pentru afaceri și management
CAEN 7111 - Activități de arhitectură
CAEN 7112 - Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea
CAEN 8129 - Alte activități de curățenie n.c.a.
CAEN 8130 - Activități de întreținere peisagistică
CAEN 8299 - Alte activități de serviciu suport pentru întreprinderi n.c.a.

În realizarea obiectului de activitate, societatea va plăti taxele și impozitele prevăzute de legislația în vigoare. Obiectul de activitate al societății poate fi modificat, prin extinderea sau restrângerea sa, conform hotărârii adunării generale a asociaților.

Societatea își va putea realiza obiectul de activitate și prin participarea la societăți existente sau în curs de constituire, precum și prin încheierea unor contracte de asociere cu terțe persoane fizice sau juridice.

În conformitate cu prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

În conformitate cu Legea 31/1990, republicată cu modificările ulterioare și art. 5.1.3 din

Actul constitutiv al SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.; persoană juridică română, cu sediul social în Mun. Sfântu Gheorghe, Grigore Balan nr. 1, jud. Covasna, înregistrată la Sfântu Gheorghe, Nr Reg. Com. J14/262/2018; CUI:RO39716308;

Asociații SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.

MUNICIPIUL SFÂNTU GHEORGHE, persoana juridică română, cu sediul în Mun. Sfântu Gheorghe, str. 1 Decembrie 1918 nr. 2, jud. Covasna, înregistrată la Sfântu Gheorghe, având cod unic de înregistrare 4404605, conform HCL nr. 226/2021 reprezentată de

Kiss - Bartha Annamária, cetățean român, născută la data de 22.10.1986. în Sfântu Gheorghe, domiciliată în România și,

Vajna László, cetățean român, născut la data de 24.01.1974. în Sfântu Gheorghe, domiciliat în România,

și,

SEPSIIPAR S.R.L persoană juridică română, cu sediul social în Cartierul Câmpul Frumos nr. 5, Județul Covasna, înregistrată la Sfântu Gheorghe, având număr de ordine în Registrul Comerțului J14/208/19.09.2014, cod unic de înregistrare 33602606, reprezentată de dl Petroczki Gheza - Iosif, cetățean român, născut la data de 02.10.1962, domiciliat în România, conform Hot. AGA. 15/2022.

În activitatea derulată în anul 2023, asociații AGA au colaborat cu conducerea executivă pe care a sprijinit-o și a consiliat-o în conducerea societății și i-a monitorizat activitatea, implicându-se totodată în luarea deciziilor principale privind activitatea societății. Asociații AGA au fost informați privind activitatea desfășurată în cadrul direcțiilor, serviciilor și birourilor din cadrul SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L și a dispus și urmărit ducerea la îndeplinire a obiectivelor asumate și/sau stabilite.

În anul 2023 structura Asociației AGA a rămas aceeași, neexistând modificări sau completări.

Execuția contractelor de mandat ale Administratorilor

În perioada 01.01.2023-31.12.2023, conducerea executivă a societății a fost asigurată de:
DI Nagy István – Administrator – din 13.06.2022 până în prezent

În vederea executării mandatului, administratorul a întocmit și prezentat, Asociației AGA, un plan de management, cuprinzând strategia de conducere pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță, corelat cu planul de administrare al SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. Planul de management a

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Administratorului a fost aprobat prin decizia asociaților AGA cu nr.988 din 17.08.2022.

Activitati operationale

Activitatea de exploatare

În anul 2023, întreaga activitate a societății a fost direcționată pentru asigurarea serviciilor publice de întreținere, administrare a drumurilor precum și reabilitarea imobilelor aflate în patrimoniul Mun.Sfântu Gheorghe, privind executarea de lucrări si anume:

Lucrarile de reabilitare pentru anul 2023, au însumat 3.357.986,00 lei(fara TVA)

Activitate comerciala	Valoare lei fara TVA		
	2022	2023	Procent
Total. (Cifra de afaceri)	3.357.986	4.594.687	+36.82%

VENITURI 2019 - 2023

Valori fără TVA

Activitate comercială	AN_2019	AN_2020	AN_2021	AN_2022	AN_2023
Lucrări executate	1.157.243,87	1.766.206,27	1.916.085,82	3.357.986,00	4.594.687,00
		+52,62%	+8.48%	+75.25%	+36.82%
Subventii <i>De Minimis</i>				480.000,00	500.000,00

Situatie incasarilor si platilor din ajutor De Minimis

Suma aprobata: 980,000.00

Plati

Data	Beneficiar	Suma platita	Suma primita	Suma ramasa
27.07.22	Sepsi Ut-Epito SRI		100,000.00	100,000.00
01.08.22	SC Aco SRL	7,000.00		93,000.00
02.08.22	Sepsiipar SRL	11,129.42		81,870.58

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



02.08.22	Auditcovlex	8,000.00		73,870.58
17.08.22	Trio Impex SRL	16,827.94		57,042.64
16.08.22	SC Aco SRL	8,846.31		48,196.33
09.09.22	Sepsi Ut-Epito SRL		100,000.00	148,196.33
13.09.22	Sepsiipar SRL	148,195.33		1.00
16.09.22	Sepsi Ut-Epito SRL		100,000.00	100,001.00
20.09.22	Prod Prest Connection	22,167.05		77,833.95
20.09.22	Symmetrica	6,443.85		71,390.10
26.09.22	NELSAMAR	11,689.68		59,700.42
26.09.22	ACO	10,000.00		49,700.42
29.09.22	Sepsiipar SRL	34,442.10		15,258.32
29.09.22	DPCV	15,258.32		0.00
13.10.22	Sepsiipar SRL	12,844.04		-12,844.04
09.11.22	Sepsi Ut-Epito SRL		180,000.00	167,155.96
25.11.22	SC Aco SRL	14,280.24		152,875.72
25.11.22	Symmetrica	6,985.30		145,890.42
25.11.22	DPCV	15,258.31		130,632.11
16.12.22	Sepsiipar SRL	130,632.11		0.00
03.04.23	Sepsiipar SRL	72,028.12		-72,028.12
15.05.23	Sepsi Ut-Epito SRL		500,000.00	427,971.88
18.05.23	Sepsiipar SRL	214,702.34		213,269.54
21.06.23	SEPSI PROTEKT SA	24,202.29		189,067.25
27.07.23	SEPSI PROTEKT SA	24,202.29		164,864.96
23.08.23	SEPSI PROTEKT SA	24,202.29		140,662.67
27.09.23	SEPSI PROTEKT SA	25,202.43		115,460.24
23.10.23	NOUA TEI	38,277.98		77,182.26
27.10.23	SEPSI PROTEKT SA	25,202.43		51,979.83
02.11.23	NOUA TEI	44,890.00		7,089.83
13.11.23	NOUA TEI	7,089.83		0.00

Suma platita catre furnizori	380,000.00	
Suma platita catre SEPSIIPAR - Imprumut	600,000.00	
		980,000.00

Activitatea de investiții

Având în vedere vechimea echipamentelor de tehnică birou și utilaje specifice s-a considerat ca este necesara o îmbunătățire a calității echipamentelor și utilajelor de care societatea dispune pentru realizarea planului de lucrări asumat cu Primăria Mun. Sfântu Gheorghe, cat si pentru respectarea termenelor de executie încheiate cu terții.

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Astfel, în anul 2023, au fost achiziționate următoarele echipamente și utilaje

Lista de investitii 2023

Nr. crt.	Data si nr. factura	Denumire produs	Valoare fara TVA
1	13.01.23/08704	Placa compactoare	4,450.00
2	21.02.23/230140	Balize	5,079.60
3	10.03.23/2634	Iveco Daily	76,400.00
4	21.03.2023/270	Compressor 100L	1,512.59
5	18.04.23/325	Toaleta ecologica	2,490.00
6	27.04.23/0721	Semne de circulatie	1,281.51
7	18.05.23/13387	Semne de circulatie	554.62
8	13.06.2023/102848	Cupla rapida Terex	7,500.00
9	21.06.23/14472	Balize	2,588.22
10	26.06.23/14621	Semne de circulatie	2,184.85
11	26.06.23/170283989	Masina taiat gresie	1,091.60
12	03.07.23/3800204179	Masina insurubare	2,874.19
13	05.07.23/493	Excavator JCB	139,000.00
14	08/09/2023/14677	Motounalta Husqvarna	2,100.84
15	28.09.2023/18006	Baza baliza 18 kg	1,092.40
16		Baliza Eco folie	1,680.80
17	16.10.2023/8681	Nivela laser rosu NL520,Digital	4,564.00
18	16.10.2023/TS23530	Card memorie	166.39
19		Camera de supraveghere	922.69
20	18.10.2023/234040	Panou mobil st.ECO	3,251.51
21		Baza beton	871.86
22		Colier dublu	226.68
23		Balama panou mobil	214.37
24		Roata poarta mobila	116.84
25	28.10.2023/170300569	Vibrator beton	348.74
26		Motopompa	1,301.68

Total

263,865.98

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Activitatea de Resurse Umane

Resursele umane sunt primele resurse strategice ale unei organizații; în cadrul Societății SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L capitalul uman constituie un potențial deosebit care trebuie înțeles, motivat și implicat cât mai deplin în realizarea obiectivelor organizației. Pentru aceasta, deciziile manageriale din domeniul resurselor umane trebuie să țină seama de necesitățile societății, dar să fie totodată adaptate personalității și trăsăturilor angajaților.

Dezvoltarea organizației noastre se bazează pe dezvoltarea capitalului nostru uman și promovarea internă: dezvoltarea de noi competențe la proprii angajați, identificarea potențialului și modelarea lui, sprijin pentru manageri.

Bazându-se pe aceste principii, SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L respecta cele cinci politici principale de resurse umane, astfel încât să realizeze armonizarea dintre individ, post, organizație și mediu :

- politica de asigurare a personalului necesar prin angajare,
- politica de management al performanței,
- politica de dezvoltare a angajaților,
- politica de recompensare - motivare,
- politica de schimbare organizațională.

Pentru obținerea rezultatelor, conform programului stabilit la nivel de societate, au trebuit respectate funcțiile de bază în Managementul Resurselor Umane, respectiv - previziune, organizare, coordonare, antrenare, evaluare-control. Principalele activități ale Serviciului de Resurse Umane au fost:

- înregistrarea personalului și întocmirea situațiilor statistice (intrări, ieșiri, cheltuieli salariale)
- întocmirea/actualizarea/verificarea dosarelor individuale, în funcție de modificările intervenite;
- evidența salariilor fiecărui angajat, respectiv - modificări salariale, sporuri, premii, bonusuri și alte drepturi de recompensare prevăzute prin C.C.M.;
- întocmirea/verificarea documentelor necesare pentru acordarea de alte ajutoare prevăzute în C.C.M., stabilite prin negocieri cu salariații, urmărindu-se respectarea încadrării în cheltuielile cu personalul prevăzute în bugetul aprobat pe societate;
- evidența/întocmirea situațiilor la nivel de societate, pentru concediile medicale;
- aplicarea/respectarea legislației în domeniul raporturilor de muncă și a normelor și procedurilor din cadrul societății.

În anul 2023 numărul mediu de salariați și cheltuielile salariale au fost :

Nr. mediu de personal 2023: 27

Birou admin.	5
Șantier	22

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Cheltuieli salariale 2023 :

Salarii	1.309.135
Bonusuri+prime	34.273
Tichet de masa	166.680

Activitatea de natură juridică

In perioada de referință societatea nu a avut procese/litigiu

In exercitiu financiar 2023, nu s-au înregistrat tranzactii cu administratorii ori cu directorii, cu angajatii sau cu actionarii care detin controlul asupra societatii sau cu o societate controlata de acestia, conform art.52 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativa.

Art. 52

(1)Consiliul de administrație sau, după caz, directoratul convoacă adunarea generală a acționarilor pentru aprobarea oricărei tranzacții dacă aceasta are, individual sau într-o serie de tranzacții încheiate, o valoare mai mare de 10% din valoarea activelor nete ale întreprinderii publice sau mai mare de 10% din cifra de afaceri a întreprinderii publice potrivit ultimelor situații financiare auditate, cu administratorii ori directorii sau, după caz, cu membrii consiliului de supraveghere ori ai directoratului, cu angajații, cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau cu o societate controlată de aceștia.

Performatele financiare ale societatii .

ANALIZA INDICATORI FINANCIARI. VENITURI/ CHELTUIELI

- mii lei -

Indicator Cheltuieli	Anul 2022	Anul 2023
Bugetate	2.999.000	4.717.500
Realizate	2.974.986	4.483.217
Executie	-0,81%	-5,22%

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



	Anul 2022	Anul 2023	Evolutie
Venituri totale*	3.404.957	4.914.546	+44,33%
Cheltuieli totale	2.974.986	4.483.217	+50,69%
Profit brut*	429.971	434.843	+1,13%

*nu este cuprin suma de 500.000 lei (ajutor de minimis)

Evolutia indicatorului **Cheltuieli totale** in raport cu Veniturile totale:

In anul 2023 indicatorul Cheltuieli totale inregistreaza o crestere fata de anul precedent cu 50,69%

Indicator Venituri	Anul 2022	Anul 2023	Procent
Bugetate	3.000.000	5.000.000	+66.66%
Realizate (din productie vanduta)	3.357.986	4.594.686	+36.83%
Executie	+11.93%	-8.82%	

CHELTUIELI LA 1000 VENITURI :

- mii lei -

	Venituri	Cheltuieli	(Cheltuieli/Venituri))*1000
Planificat BVC 2023	5.657.000	4.717.500	833,92
Realizat 2023	5.414.546	4.483.216	827,99

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. în anul financiar 2023 a realizat o cifră de afacere în valoare de 4.594.687 lei față de 3.357.986 lei realizat în anul precedent și un profit net în valoare de 900.089 lei față de 909.970 lei realizată în anul 2022.

La finele anului 2023 activele bilanțiere ale societății comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



RON

Denumirea indicatorului	2022	2023
TOTAL ACTIV	2.021.986	2.115.245
Active imobilizate	569.135	516.052
Active circulante	1.445.032	1.596.508
- stocuri	199.103	452.721
- creanțe	1.094.573	786.128
- casa si conturi la banci	151.356	357.665
Cheltuieli în avans	7.819	2.679

Structura elementelor de pasiv, precum și evoluția indicatorului de solvabilitate se prezintă astfel :

RON

Specificare	2022	2023
Capitaluri proprii	758.688	1.718.532
Datorii totale	763.298	396.713
Din care datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	240.000	624
Venituri înregistrate în avans/subvenții	500.000	0
TOTAL PASIVE	2.021.986	2.115.245

Activele și pasivele societății prezintă o creștere față de anul precedent de 93.259 lei în valori absolute.

În ceea ce privește situația inventarului pe anul 2023 arătăm că s-a efectuat inventarierea patrimoniului societății, neconstatându-se diferențe.

Capitalurile proprii reprezintă o pondere de 81 % din total pasive bilanțiere la finele acestei perioade, indicator care este superior parametrului de cca. 30% prevăzut în standardele de apreciere favorabilă a poziției financiare a unei societăți.

Realizarea veniturilor și cheltuielilor în anul 2023 comparativ cu perioada precedentă se

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



prezintă astfel:

RON

Specificare	Realizări 2022	Realizări 2023
Venituri totale	3.884.957	5.414.554
Cheltuieli totale	2.974.987	4.479.711
Rezultat brut	909.970	934.843

Exercițiul financiar al societății pe anul 2023 s-a încheiat cu un profit brut în valoare de 934.843 lei după deducerea impozitului pe profit în sumă de 32.231 lei rămâne un profit net în sumă de 902.612 lei care se repartizează ca rezultat nerepartizat.

Societatea comercială SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L., cu sediul în localitatea Sf. Gheorghe, B-dul Gen. Grigore Bălan, nr. 1, județul Covasna, nr. din reg.com. J14/262/2018, cod unic de înregistrare 39716308, activitatea preponderentă efectiv desfășurată 4211 – Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor, este persoană juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate cu capital integral de stat și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv.

Organizarea și conducerea contabilității se efectuează în baza actelor normative aplicabile în vigoare, din care enumerăm:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.

Societatea SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. începând cu anul 2023 are obligația de a întocmi situații financiare individuale anuale complete, care cuprind:

- bilanț prescurtat (10)
- cont prescurtat de profit și pierdere (20)
- date informative (30)
- situația activelor imobilizate (40)
- note explicative conform pct.468 - 471 din OMFP nr. 1802/2014

Situațiile financiare au fost întocmite în lei.

POLITICI CONTABILE ȘI BAZELE DE EVALUARE APLICATE

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

1. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE

Societatea deține la date de 31.12.2023 imobilizări necorporale în valoare de 2.806 lei (valoare netă):

- licențe

2. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

Societatea deține la data de 31.12.2023 imobilizări necorporale în valoare de 504.246 lei (valoare netă). În cadrul imobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- echipamente tehnologice
- mijloace de transport

3. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Societatea deține la data de 31.12.2023 imobilizări financiare în valoare de 9.000 lei (valoare netă). În cadrul imobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- Alte împrumuturi 9.000 lei

4. POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

În categoria activelor circulante au fost cuprinse:

- stocuri,
- creanțe;
- casa și conturi la bănci.

Stocurile sunt înregistrate la minimul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul se determină prin metoda inventarului intermitent. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane (dacă este cazul) corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii societății.

Societatea la data 31.12.2023 are stocuri în valoare de 452.721 lei și au următoarea componență:

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



- materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, producția în curs de execuție, ambalaj

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, de fiecare dată la închiderea exercițiului conducerea analizează clienții incert și constituie provizioane dacă consideră că este cazul. Societatea la data 31.12.2023 are creanțe în valoare de 786.128 lei și au următoarea componență:

- creanțe comerciale 771.080 lei
- alte creanțe 15.048 lei

Societatea deține numerar în casierie în valoare de 1 lei

Soldul disponibilului în conturile bancare în lei este de 357.665 lei.

4. POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

Evaluare

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor.

Datoriile societății sunt clasificate în datorii pe termen scurt deoarece:

- se așteaptă să fie decontate în cursul normal al ciclului de exploatare al entității,
- sunt exigibile în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Societate are datorii pe termen scurt în valoare de 396.089 lei și se defalcă astfel:

- Datorii comerciale 189.705 lei
- Datorii către angajați 45.547 lei
- Datorii către buget de stat 155.284 lei
- Alte datorii 5.553 lei

5. POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN LUNG

Societatea la data de 31.12 .2023 are datorii pe termen lung:

- Garanție în valoare de 624 lei.

6. POLITICI CONTABILE PRIVIND SUBVENȚIILE

Subvenții aferente activelor

Societatea în anul 2023 a încasat subvenții în valoare de 500.000 lei

7. POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Venituri

Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor au fost următoarele:

- este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată;
- mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate.

Veniturile au fost evaluate la valoarea justă a elementelor primite sau de primit în contrapartidă și au fost realizate astfel:

- venituri din prestări servicii 4.594.687 lei
- venituri din dobânzi 203 lei
- Venituri aferente costurilor serv. 163.569 lei
- Subvenție 500.000 lei
- Venituri din vânzarea activelor 155.640 lei
- alte venituri 455 lei

total venituri: 5.414.554 lei

Societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 4.594.687 lei.

Cheltuieli

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri 1.842.354 lei
- energie și apă 8.180 lei
- cheltuieli cu personalul 1.711.998 lei
- cheltuieli cu amortizare 139.596 lei
- cheltuieli cu taxe 7.759 lei
- alte cheltuieli 769.824 lei

total cheltuieli: 4.479.711 lei

Rezultatul exercițiului

Rezultat brut	934.843 lei
Impozitul pe profit	32.231 lei
Rezultat net	902.612 lei

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de rezultat.

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



8. POLITICI CONTABILE PRIVIND ANGAJAMENTELE, CONTINGENȚELE ȘI ALTE ELEMENTE EXTRABILANȚIERE

Societatea nu are angajamente financiare, angajamente privind pensiile, garanții sau active și datorii contingente extrabilanțiere.

Rezultate si informatii despre impozit pe profit + dividende

	Venituri din exploatare + venituri financiare	5.414.553,07
	Cheltuieli din exploatare + cheltuieli financiare	4.479.710,21
	Rezultat brut	934.842,86
ct. 106	Rezerva legala = Rezultat brut/profit contabilizat*5%	46.742,00
ct. 1171	Pierdere din anii precedente	659.579,19
	Cheltuieli nedeductibile	3.021,50
	Profit impozabil	231.543,17
	Impozit pe profit	37.046,91
	Valoare bonificatie (conf. tabel nr. 1)	4.816,00
691	Impozit profit contabilizat	32.230,91

4. Lucrari de investitii si reparatii importante realizate de societatea SEPSI UT EPITO SRL

- Înlocuire capace cămine de vizitare cu capace de cămine cu ramă autonivelantă și inel de ajustare a înălțimii cu asfalt reciclat și sau cu asfalt cald

Total capace înlocuite: 389 buc



- Demolare anexe în incinta imobilului din strada Kós Károly nr.21
- Valoarea lucrarilor realizate: 682.254,58 lei

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



- Lucrari de extindere parcare in zona Ciucului, langa Gradinita Arvacska
- Reabilitare și amenajare exterioară la imobilul situat pe str. Korosi Csoma Sandor nr. 5



- Lucrari de executie marcaje utiere



Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



- Lucrari de reparatii podeț și drum, în dreptul bornei kilometrice 8 str. Borviz (DJ121C)" din municipiul Sfântu Gheorghe, jud. Covasna



- Reparatii drum de acces str. Crinului



Riscuri

În ceea ce privește dezvoltarea previzibilă a entității - societatea isi va continua activitatea în aceleasi domeniu de activitate ca și în exercitiile financiare anterioare ,apreciind ca datorită experienței , pozitiei pe piața și managmentului performant va obtine profit.

- b) Societatea nu desfășoară activități din domeniul cercetării și dezvoltării.
- c) Societatea este constituita ca societate cu raspundere limitata, în care capitalul social este format din părți sociale, și nu se pune problema achizițiilor de acțiuni proprii.
- d) Societatea nu deține sucursale.

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



În materie de management al riscului financiar, Societatea este expusa urmatoarelor riscuri: riscul pietei (riscul de rata a dobanzii și riscul valutar), riscul de creditare și riscul de lichiditate. Prin deciziile luate de către societate se încearca reducerea sau minimizarea riscurilor , astfel incat activitatea sa se desfasoare in bune conditii.

Situație de risc, analiză de risc din domeniul activității societății SC Sepsi Út-Építő SRL din 02.10.2023

În conformitate cu prevederile art. 51 ,al OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare în vederea asigurării transparenței.

- la nivelul entității există Registrul Riscurilor întocmit, în conformitate cu reglementările legale în vigoare, structurată pe cele 16 standarde prevăzute de lege, fiind revizuit și actualizat în permanență, termenele de realizare a activităților, înscrise în acest document au fost respectate
- la nivelul entității a fost constituit componența Comisiei de monitorizare coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial.
- la nivelul entității a fost constituit componența Comisiei de gestionare a riscurilor
- la nivelul entității privind etica și integritate este întocmit codul de etică și regulament intern și sunt respectate cele înscrise în document.
- evaluarea personalului este realizat conform reglementările legale, Contractului colectiv de muncă și regulamentul intern
- în vederea atribuției, funcții, sarcini sunt distribuite conform evaluări anuale, sunt revizuite fișele posturilor sistem bazat pe competență și cooperare, luând în calcul și dorințele, ambiții personale de evidențiere
- cu privire la competență creșterea nivelului de competență și performanță a tuturor angajaților prin proceduri de evaluare periodică a competențelor
- proceduri de promovare a angajaților
- procedură de revizuire a fișei posturilor
- în vederea productivității există strategie pe termen mediu și lung , planificări lucrări, strategie de dezvoltare, achiziții de echipamente și utilaje.
- sunt elaborate procedurile operaționale și aplicate corespunzător
- eficiența comunicării în interiorul societății este asigurat prin transmiterea documentelor în format electronic, server interior , securitate asigurat cu programe de antivirus
- manipularea documentelor se realizează prin format electronic pe server interior și pe format pe hârtie
- sisteme de control intern managerial sunt efectuate periodice

Sistemul de control intern

Sistemul de control intern se realizeaza in conformitate cu prevederile Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern/managerial al entitatilor publice.

Controlul intern la data de 01.01.2023 este organizat in urmatoarele forme:

- ▶ Control financiar de gestiune
- ▶ Sistem managerial intern pe calitate
- ▶ Control financiar preventiv

1. Activitatea de control financiar de gestiune in cadrul SC SEPSI UT-EPITO SRL are in principal urmatoarele obiective: asigurarea integritatii patrimoniului societatii precum si a bunurilor din domeniul public si privat al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale aflate in administrarea sau concesiunea SC SEPSI UT-EPITO SRL, respectand prevederile legale si a reglementarilor interne, incidente ale activitatii economico-financiare, cresterea eficientei in utilizarea resurselor alocate.

2. În cadrul societatii SEPSI UT EPITO SRL funcționează Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial al acestei entitati, denumită în continuare *Comisia*, constituită prin Decizia Administratorului.

(2) Comisia are în componența sa reprezentanți ai structurilor organizatorice din cadrul societatii SEPSI UT EPITO SRL, precum și conducători punctelor de lucru.

Art.2. – Comisia are următoarele atribuții:

a) elaborează **programul de dezvoltare a sistemului de control managerial** al societatii SEPSI UT EPITO SRL, program care cuprinde obiective, acțiuni, responsabilități, termene precum și alte măsuri necesare dezvoltării acestuia cum ar fi elaborarea și aplicarea procedurilor de sistem și a celor specifice pe activități, perfecționarea profesională, etc. Elaborarea programului ține seama de regulile minime de management conținute de standardele de control intern aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 600/2018, cu modificările și completările ulterioare, particularitățile organizatorice, funcționale și de atribuții ale societatii SEPSI UT EPITO SRL, personalul și structura acestuia, alte reglementări și condiții specifice;

b) supune spre aprobare Managerului programul de dezvoltare a sistemului de control managerial, în termen de 30 de zile de la data elaborării sale;

c) urmărește realizarea obiectivelor și acțiunilor propuse prin program; acordă alte termene de realizare la solicitarea compartimentelor care le-au stabilit;

d) asigură actualizarea periodică a programului, o dată la 12 luni sau mai des, după caz;

e) urmărește elaborarea programelor de dezvoltare a subsistemelor de control managerial ale compartimentelor si punctelor de lucru ale societatii SEPSI UT EPITO SRL; acestea trebuie să reflecte și inventarul operațiunilor/activităților ce se desfășoară în compartimentele respective;

f) urmărește constituirea grupurilor pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică, precum și elaborarea programelor de dezvoltare a sistemelor proprii de control managerial ale societatii SEPSI UT EPITO SRL;

g) primește trimestrial, sau când este cazul, de la compartimentele societatii SEPSI UT EPITO SRL și punctele de lucru informații/rapoarte referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemelor/subsistemelor proprii de control managerial, în raport cu programele adoptate, precum și referiri la situațiile deosebite și la acțiunile de monitorizare, coordonare și îndrumare, întreprinse în cadrul acestora;

h) acolo unde se consideră oportun, îndrumă compartimentele din cadrul societatii SEPSI UT EPITO SRL în elaborarea programelor proprii, în realizarea și actualizarea acestora și/sau în alte activități legate de controlul managerial;



i) prezintă Managerului societății SEPSI UT EPITO SRL, ori de câte ori consideră necesar, dar cel puțin o dată pe an, informații referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemului de control managerial, în raport cu programul adoptat, atât la nivelul societății SEPSI UT EPITO SRL, la compartimentele și punctele de lucru, la acțiunile de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică întreprinse, precum și la alte probleme apărute în legătură cu acest domeniu.

3. Scopul controlului financiar preventiv și categoriile de operațiuni asupra cărora se exercită

3.1. Controlul financiar preventiv are drept scop identificarea proiectelor de operațiuni (denumite în continuare *operațiuni*) care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și/sau, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și de angajament și prin a căror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public și/sau fondurile publice.

3.2. Fac obiectul controlului financiar preventiv operațiunile care vizează, în principal:

- angajamentele legale și angajamentele bugetare*);
- deschiderea și repartizarea de credite bugetare;
- modificarea repartizării pe trimestre și pe subdiviziuni a clasificărilor bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virări de credite;
- ordonantarea cheltuielilor;
- constituirea veniturilor publice, în privința autorizării și stabilirii titlurilor de încasare;
- concesiunea sau închirierea de bunuri aparținând domeniului public al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri aparținând domeniului privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- alte categorii de operațiuni stabilite prin ordin al ministrului finanțelor publice.

Sistemul de control intern managerial cuprinde/cuprinde parțial/nu cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are/nu are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este/este parțial/nu este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este/este parțial/nu este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 93.75% din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este/nu este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



-În cadrul societății Sepsi Út-Építő SRL nu există compartiment de audit intern, auditul este evaluat de auditor extern.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de **22.06.2023** sistemul de control intern managerial al Societății Sepsi Út-Építő SRL este conform/parțial conform/parțial conform limitat/neconform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial. ***Sunt implementate un număr de 15 standarde din cele 16.***

PROGRAM ANUAL DE CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE pentru perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023

Activitatea de control financiar de gestiune se efectuează de către comisia formată prin decizia directorului general și are ca scop:

- asigurarea integritatii patrimoniului operatorului economic, precum si a bunurilor aflate in administrarea, in concesiunea sau in inchirierea acestuia;
- respectarea prevederilor legale si a reglementarilor interne;
- cresterea eficientei in utilizarea resurselor alocate.

Pentru a ajunge acest scop sunt implicate urmatoarele activitatii:

- Promovarea unui control eficace la un cost rezonabil, examinarea si aprecierea controalelor contabile, financiare si operationale;
- Verificarea conformitatii cu politica, planurile si procedurile stabilite, îndeplinirea cu regularitate, în mod fundamentat economic, eficace, eficient a politicilor adoptate;
- Protejarea activelor de pierderi de orice natura;
- Verificarea exactitatii și fiabilității informatiilor utilizate de conducere;

Activitatea de control financiar de gestiune se exercita asupra tuturor activitatilor desfasurate în entitate, inclusiv asupra activitatilor entitatilor subordonate, cu privire la formarea si utilizarea veniturilor, precum si la administrarea patrimoniului.

Pentru perioada 01. ianuarie – 31. Decembrie 2023, planificarea activitatii de control financiar de gestiune se prezintă astfel:

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Nr crt	Denumirea activității de control financiar	Obiective	Perioada de realizare a activității de control
0	1	2	3
1	Verificarea modului de întocmire a BVC	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Modul de culegere a informațiilor ➤ formularele utilizate ➤ circuitul informațiilor ➤ respectarea termenelor 	15.01-31.03.2023
2	Verificarea existenței regulamentelor și a normelor interne	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Evaluarea situației actuale cu privire la existența și suficiența normelor la nivelul entității ➤ Verificarea modului de aducere la cunoștință angajaților a regulamentelor proprii 	01.04-30.06.2023
3	Sistemul contabil	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Urmărirea modului de înregistrare a documentelor în evidența contabilă; ➤ Existența și utilizarea politicilor contabile; ➤ Utilizarea registrelor obligatorii precum și a conturilor; ➤ Respectarea legislației în vigoare; ➤ Arhivarea documentelor financiar-contabile. 	01.07-30.09.2023
4	Administrarea patrimoniului	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Stabilirea rezultatelor inventarierii și înregistrarea acestora potrivit normelor în vigoare; ➤ Inventarierea periodică a întregului patrimoniu, inventarieri specifice; ➤ Amortizarea activelor corporale și necorporale 	01.10.-31.12.2023

Controale efectuate de către Organele de Control:

1. Curtea de Conturi în perioada 08.11.2023-15.12.2023, neregurile identificate și consemnate în proiectul Raportului de Audit de conformitate nr. 85444 din 19.12.2023, au fost corectate în timpul misiunii de audit.

Performanța financiară a societății comerciale în perioada încheiată la data de 31.12.2023.

Câștigul mediu lunar pe salariat 5.033,63 (lei/ persoană);

Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu 183.79 (mii

lei/persoană);

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale 827,99 ;

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Nivelul realizat al creanțelor restante 0 lei
Plati restante: 0 lei

2. Gradul de îndeplinire a obiectivelor si criteriilor de performanta la data de 31.12.2023

Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari respecta Planul de administrare aprobat si legea 296 din 2023

Conform Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung

Componenta variabilă nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate și va avea la bază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, negociați și aprobați de autoritatea publică tutelară, determinați cu respectarea metodologiei aprobate prin ordin comun al ministrului finanțelor și al secretarului general al Guvernului, și se acordă numai dacă sunt îndeplinite cumulativ cel puțin următoarele condiții:

- a) nu are datorii restante față de bugetul general consolidat; - indeplinit*
- b) nu are datorii restante față de furnizori și față de alți creditori; - indeplinit*
- c) are programele de investiții implementate conform graficelor de execuție; - indeplinit*
- d) nu are înregistrate pierderi contabile anterioare și nu înregistrează pierderi contabile curente; - indeplinit*
- e) nivelul ratei de profitabilitate determinată ca raport între profitul net și cifra de afaceri este mai mare de 5%; - indeplinit (9.39%)*
- f) creșterea cifrei de afaceri în anul curent față de anul precedent este mai mare de 2,5%; - indeplinit (36,83%)*

Obiectiv indicator de performanta	UM	Valori negociate	Pondere	Valori obtinute	Procent %	Pondere
Cifra de afaceri	Mii lei	2.500	20	4.594,68	183.78	20
Profitul din exploatare	%	1.7	20	9.39	552.35	20
Cresterea productivitatea muncii	Mii Lei/pers	95	15	183.79	193.46	15
Datorii către bugetul de stat	Lei	0	15	0	100	15
Datorii către bugetul local	Lei	0	15	0	100	15
Perioada de recuperare a creanțelor	zile	45	15	<45	100	15

Cifra de afaceri 2022: 3.357.986
Cifra de afaceri 2023: 4.594.686

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Cresterea cifrei de afaceri 36.83 %

Conform hotarare AGA nr. 408/04.03.2024 au fost modificate si aprobate indicatori de performanță financiari și nefinanciari și a componentei variabile a remunerației potrivit Hotararea 639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice conform anexei 1

Indicatori-Cheie de performanță propuși si apropati de AGA din lista Anexa 2a, 2b:

Indicatori financiar

Rentabilitate	<i>Rata de creștere a cifrei de afaceri nete</i> 2.5%	<i>Cifra de afaceri perioadă curent</i> <i>Cifra de afaceri perioadă anterioară</i>	<i>Rata de creștere a cifrei de afaceri nete</i> $= \text{Cifra de afaceri netă}_{\text{curent}} - \text{Cifra de afaceri netă}_{\text{anterior}} / \text{Cifra de afaceri netă}_{\text{anterior}}$
Creșterea cifrei de afaceri în anul curent față de anul precedent este mai mare de 2.5% = 25 pct = 25 %			
Cifra de afaceri 2022	3.357.986		
Cifra de afaceri 2023	4.594.686		
Procent%	9.39% - indeplinit		

	<i>Marja netă a profitului</i>	<i>Profit net</i> <i>Cifra de afaceri netă</i>	<i>Marja de profit net =</i> $\text{Profit net}_t / \text{Cifra de afaceri netă}_t$
Marja de profit net este mai mare de 5%; = 25 pct = 25%			
<i>Profit net</i>	902.612		
Cifra de afaceri 2023	4.594.686		
Procent%	19.64% - indeplinit		

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Indicatori nefinanciari

<i>Frecvența totală a vătămărilor înregistrate</i>	<i>Număr accidente înregistrate</i> <i>Număr total de ore lucrate de către toți angajații</i>	<i>Frecvență sub formă de număr</i>	<i>Frecvența totală a accidentărilor înregistrate_t =</i> <i>Numărul de accidente înregistrate_t *</i> <i>1.000.000 / Numărul total de ore lucrate de către toți angajații_t</i>
<i>Frecvența totală a vătămărilor înregistrate trebuie sa fie 0 la un an fiscal = 25 pct=25%</i>			
<i>Nu a fost inregistrate vatamari corporale sau accidente de munca portivit Registrul de evidenta privind accidentelor de munca in cadrul societatii - Indeplinit</i>			

<i>Crearea de locuri de muncă</i>	<i>Număr echivalent normă întreagă de angajați</i>	<i>Numărul total de ore lucrătoare pentru toți angajații conform contract</i> <i>Numărul de ore lucrătoare pentru un angajat care lucrează cu normă întreagă</i>	<i>Număr</i>	<i>Numărul de angajați cu echivalent normă întreagă_t =</i> <i>Numărul total de ore lucrătoare pentru toți angajații conform contract_t / Numărul de ore lucrătoare pentru un angajat care lucrează cu normă întreagă_t</i>
<i>Numărul de angajați cu echivalent normă întreagă trebuie sa fie egal cu numar de angajati la sfarsitul anului fiscal = 25 pct = 25%</i>				
27=44616/1652.44 Mentionam faptul ca toti angajatii societatii lucreaza cu norma intreaga Indeplinit				

Obiectivele, indicatorii de monitorizare, precum și indicatorii cheie de performanță negociați (ICP), nivelurile acceptate de membrii AGA și ponderile acestora la calculul indicelui global, se prezintă în anexa la proiectul de hotărâre nr. 408

Membrii AGA sunt de acord ca, pentru realizarea obiectivelor și indicatorilor de performanță, respectiv pentru realizarea obiectivelor și indicatorilor cheie de performanță (ICP), la nivel de indice global de minim 100%, să fie recompensată prin acordarea în plus, pe lângă indemnizația fixă, a

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



remunerației variabile, pentru administratorul societății, astfel:

-o indemnizație lunară netă/an pentru realizarea indicelui minim global ICP anual si suplimentar proporțional cu depășirea indicelui minim global de 100%, dar nu mai mult de încă o indemnizație netă lunară/an(1 +1),pentru fiecare an în parte:2023 – 2026.

După aprobarea în adunarea generală a acționarilor societății, în conformitate cu prevederile art.29 alin.(11) din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, și în baza art 12 din contractul de mandat, obiectivele, indicatorii de performanță financiari și nefinanciari vor fi cuprinși în act adițional la contractul de mandat .

Concluzii

În activitatea desfășurată în anul 2023, S.C. SEPSI UT EPITO SRL, a realizat un volum mai mare de lucrări de întreținere, reparații, reabilitare drumuri, trotuare și parcuri ce fac obiectul contractului de lucrări încheiat între Primăria Municipiului Sfântu Gheorghe și societatea noastră. Realizarea acestor lucrări a fost făcută în strânsă legătură cu serviciul de specialitate din cadrul Mun. Sfântu Gheorghe. De asemenea, societatea a dat dovadă de promptitudine în cazurile de maximă urgență sau calamități, când a intervenit pentru aducerea la normal a condițiilor de trafic din zonele afectate.

Din analiza activității desfășurate până la data de 31.12.2023, se desprinde faptul că societatea se caracterizează printr-o bună lichiditate și solvabilitate.

Administrator
Nagy István

