
RAPORT FINANCIAR SEMESTRIAL SEMESTRUL I 2026

întocmit conform art. 223 lit. B din Regulamentul ASF nr. 5/2018 și Codului BVB - SMT

Data raportului: **10.09.2026**

Denumirea emitentului: **SPIT BUCOVINA S.A.**

Sediul social: **Suceava, Calea Unirii nr. 25 bis**

Telefon: **0746 054 293**

E-mail: **spit.bucovina.sv@gmail.com**

Cod unic de înregistrare: **728129**

Număr de ordine în registrul comerțului: **J1991000117339**

Simbol / ISIN: **SPTU / ROSPTUACNOR6**

Piața de tranzacționare: **SMT - AeRO Standard, Bursa de Valori București**

Capital social subscris și vărsat: **5.945.907 lei**

Componența pachetului de raportare

- A.** Raportarea contabilă semestrială - situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și contul de profit și pierdere simplificate.
- B.** Raportul Consiliului de Administrație, întocmit în formatul prevăzut de Anexa nr. 14 la Regulamentul ASF nr. 5/2018.
- C.** Declarația persoanei responsabile din cadrul emitentului.

Raportarea contabilă semestrială nu a fost auditată sau revizuită.

PARTEA A

RAPORTAREA CONTABILĂ SEMESTRIALĂ SIMPLIFICATĂ

la data de 30.06.2026 - valori exprimate în lei

A.1. Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii

Indicator	31.12.2025	30.06.2026
A. ACTIVE IMOBILIZATE	11.386.453	13.024.918
I. Imobilizări necorporale	7.188	7.188
II. Imobilizări corporale	8.264.878	8.838.631
III. Imobilizări financiare	3.114.387	4.179.099
B. ACTIVE CIRCULANTE	6.650.827	4.865.047
I. Stocuri	115.289	127.115
II. Creanțe	2.174.738	2.699.658
III. Investiții pe termen scurt	1.013.874	1.887.185
IV. Casa și conturi la bănci	3.346.926	151.089
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0
TOTAL ACTIVE	18.037.280	17.889.966
D. DATORII: SUME DE PLĂTIT ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	1.717.011	1.677.232
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE	4.933.816	3.187.815
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	16.320.269	16.212.734
G. DATORII: SUME DE PLĂTIT ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	131.490	100.293
H. PROVIZIOANE	396.836	396.836
I. VENITURI ÎN AVANS	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE	15.791.944	15.715.605
I. Capital subscris și vărsat	5.945.907	5.945.907
II. Rezerve din reevaluare	6.896.930	6.896.930
III. Rezerve	635.801	635.801
IV. Rezultatul reportat	4.032.558	2.313.306
V. Profitul sau pierderea perioadei/exercițiului	-1.719.252	-76.339
TOTAL CAPITALURI PROPRII	15.791.944	15.715.605

A.2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE SIMPLIFICAT

pentru perioada 01.01.2026 - 30.06.2026 - valori exprimate în lei

Indicator	S1 2025	S1 2026
Cifra de afaceri netă	641.353	694.927
Venituri din exploatare	673.604	694.927
Cheltuieli din exploatare	896.515	670.114
Rezultatul din exploatare	-222.911	24.813
Venituri financiare	1.988.362	569.537
Cheltuieli financiare	2.594.280	670.689
Rezultatul financiar	-605.918	-101.152
VENITURI TOTALE	2.661.966	1.264.464
CHELTUIELI TOTALE	3.490.795	1.340.803
REZULTATUL BRUT	-828.829	-76.339
Impozit pe profit / venit	0	0
REZULTATUL NET AL PERIOADEI	-828.829	-76.339

A.3. Elemente semnificative de cheltuieli în S1 2026

Categorie	Valoare (lei)	% din cheltuielile totale
Cheltuieli din cedarea investițiilor pe termen scurt	581.920	43,4%
Comisioane de tranzacționare (broker)	87.815	6,5%
Servicii executate de terți	240.337	17,9%
Materiale consumabile și utilități	183.659	13,7%
Cheltuieli cu personalul	152.271	11,4%
Amortizare	87.587	6,5%
Alte cheltuieli	7.214	0,5%
Total cheltuieli	1.340.803	100,0%

Comisioanele de tranzacționare plătite societății de brokeraj (87.815 lei în S1 2026, respectiv 234.042 lei în S1 2025), înregistrate în contabilitate în contul 622, sunt prezentate în acest raport la cheltuieli financiare, împreună cu rezultatele din cedarea investițiilor, pentru ambele perioade. Cheltuielile din cedarea investițiilor pe termen scurt se analizează împreună cu câștigurile din aceleași operațiuni, de 565.724 lei; rezultatul net al activității de tranzacționare în S1 2026, după comisioane, a fost de -104.011 lei. Situațiile au fost întocmite pe baza balanței de verificare pentru perioada 01.01.2026 - 30.06.2026 și sunt neauditare.

Administrator / Director General

Catană Alin Cornel

PARTEA B**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE***întocmit în formatul prevăzut de Anexa nr. 14 la Regulamentul ASF nr. 5/2018*Raportul semestrial conform: **art. 223 lit. B din Regulamentul ASF nr. 5/2018**Data raportului: **10.09.2026**Denumirea emitentului: **SPIT BUCOVINA S.A.**Sediul social: **Suceava, Calea Unirii nr. 25 bis**Telefon / e-mail: **0746 054 293 / spit.bucovina.sv@gmail.com**Cod unic de înregistrare: **728129**Număr de ordine în registrul comerțului: **J1991000117339**Sistem multilateral de tranzacționare: **BVB - SMT, categoria AeRO Standard**Capital social subscris și vărsat: **5.945.907 lei**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare: **5.945.907 acțiuni ordinare, nominative și dematerializate, cu valoarea nominală de 1 leu/acțiune; simbol SPTU, ISIN ROSPTUACNOR6****Conducerea emitentului**

În primul semestru al anului 2026, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 12.12.2024:

- Catană Alin Cornel - Președinte al Consiliului de Administrație și Director General;
- Constantinescu George - Membru al Consiliului de Administrație;
- Paraschiv Veronica - Membru al Consiliului de Administrație.

I. Evenimente importante, riscuri și tranzacții cu părți afiliate

În primele șase luni ale anului 2026, activitatea societății a fost influențată în principal de continuarea programului de investiții, administrarea portofoliului de instrumente financiare.

- Creșterile aferente imobilizărilor corporale și avansurilor pentru imobilizări corporale au totalizat aproximativ 661.341 lei.
- Imobilizările financiare au crescut cu 1.064.712 lei, iar investițiile pe termen scurt au crescut cu 873.311 lei față de 31.12.2025.
- Activitatea semestrului s-a încheiat cu o pierdere netă de 76.339 lei, în scădere semnificativă față de pierderea de 828.829 lei din S1 2025.
- Nu au avut loc modificări ale capitalului social sau ale componenței Consiliului de Administrație.

Riscuri și incertitudini pentru următoarele șase luni

- riscul de lichiditate, având în vedere reducerea disponibilităților bănești la 151.089 lei;
- riscul de piață asociat portofoliului de investiții financiare;
- riscul de credit și de recuperare aferent creanțelor
- riscul de volatilitate a veniturilor financiare și a rezultatelor din cedarea investițiilor.

II.1. Situația economico-financiară

Analiza de mai jos compară poziția și performanța la 30.06.2026 cu perioada corespunzătoare a anului precedent.

Indicator	30.06.2025	30.06.2026
Active imobilizate	14.114.729	13.024.918
Active circulante	6.427.593	4.865.047
Creanțe	2.253.188	2.699.658
Disponibilități bănești	1.948.864	151.089
Investiții pe termen scurt	2.114.922	1.887.185
Total active	20.542.322	17.889.966
Datorii curente	2.407.135	1.677.232
Datorii pe termen lung	163.738	100.293
Provizioane	396.836	396.836
Capitaluri proprii	17.574.613	15.715.605

Activele care depășesc 10% din totalul activelor sunt imobilizările corporale, imobilizările financiare, creanțele și investițiile pe termen scurt. Activele curente acoperă de 2,90 ori datoriile curente, față de 2,67 ori la 30.06.2025.

Contul de profit și pierdere

Indicator	S1 2025	S1 2026
Cifra de afaceri	641.353	694.927
Venituri totale	2.661.966	1.264.464
Cheltuieli totale	3.490.795	1.340.803
Rezultatul din exploatare	-222.911	24.813
Rezultatul financiar	-605.918	-101.152
Rezultatul net	-828.829	-76.339

Cifra de afaceri a crescut cu 53.574 lei, respectiv cu 8,4%. Veniturile totale au scăzut cu 52,5%, iar cheltuielile totale au scăzut cu 61,6%. Pierdere netă s-a redus cu 752.490 lei. Activitatea de exploatare a trecut de la o pierdere de 222.911 lei în S1 2025 la un profit de 24.813 lei în S1 2026, iar pierderea financiară s-a redus de la 605.918 lei la 101.152 lei. Singurul element cu pondere de cel puțin 20% în cheltuielile totale îl reprezintă cheltuielile din cedarea investițiilor pe termen scurt (581.920 lei, compensate de câștiguri din cedare de 565.724 lei); structura completă a cheltuielilor este prezentată în tabelul A.3.

În perioada analizată nu a fost vândut sau oprit un segment de activitate. Dividendele de plată s-au redus cu 30.182 lei, de la 1.570.343 lei la 1.540.161 lei.

II.1.1. Analiza variației numerarului

Element	Valoare
Disponibilități la începutul perioadei	3.346.926
Disponibilități la sfârșitul perioadei	151.089
Scăderea netă a disponibilităților	-3.195.837
Creștere imobilizări corporale nete	573.753
Creștere imobilizări financiare	1.064.712
Creștere investiții pe termen scurt	873.311
Creștere creanțe și stocuri	536.746
Reducere împrumuturi pe termen lung	31.197
Reducere dividende de plată	30.182
Reducere alte datorii curente	9.597
Pierdere netă a perioadei	76.339
Total utilizări (egal cu scăderea netă)	3.195.837

Reducerea numerarului de 3.195.837 lei este explicată integral de elementele de mai sus: alocările către active corporale și financiare, creșterea creanțelor și stocurilor, diminuarea datoriilor și pierderea perioadei. Analiza reprezintă o reconciliere a variației soldurilor din balanța de verificare; societatea nu a întocmit o situație distinctă a fluxurilor de trezorerie.

II.2. Analiza activității emitentului

II.2.1. Lichiditatea

Indicatorul lichidității curente este 2,90. Deși activele curente depășesc datoriile curente, o parte importantă a acestora este reprezentată de creanțe și instrumente financiare, ceea ce impune monitorizarea termenelor de recuperare și a lichidității pieței.

II.2.2. Cheltuieli de capital

În S1 2026 au fost înregistrate cheltuieli de capital de 661.341 lei, din care 407.896 lei construcții recepționate, 78.403 lei imobilizări în curs (modernizare imobile și documentație PUZ), 9.752 lei mobilier și alte active corporale și 165.289 lei avansuri acordate pentru imobilizări corporale. Nu au fost contractate împrumuturi noi; finanțarea a fost realizată din surse proprii.

II.2.3. Factori care au afectat veniturile

Veniturile din exploatare au crescut cu 21.323 lei, până la 694.927 lei, iar cheltuielile din exploatare au scăzut cu 226.401 lei, astfel încât rezultatul din exploatare a devenit pozitiv, 24.813 lei. Veniturile financiare au scăzut la 569.537 lei, față de 1.988.362 lei în S1 2025, ca urmare a unui nivel mai redus al câștigurilor din investiții. Rezultatul financiar al perioadei, incluzând comisioanele de tranzacționare de 87.815 lei, a fost o pierdere de 101.152 lei, față de 605.918 lei în S1 2025.

Tranzacții și solduri cu părți afiliate

În primul semestru al anului 2026 nu au fost efectuate tranzacții cu părți afiliate care să fi avut un impact material asupra poziției financiare sau a rezultatului societății.

III. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului**III.1. Respectarea obligațiilor financiare**

În primul semestru al anului 2026 nu au fost identificate cazuri în care societatea să fi fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

III.2. Drepturile deținătorilor de valori mobiliare

În perioada analizată nu au intervenit modificări ale drepturilor aferente acțiunilor emise de societate. Capitalul social și numărul de acțiuni au rămas neschimbate.

Actionar	Număr acțiuni	Procent
GOLOVATII MIHAELA	2.994.540	50,3630 %
CONT COMUN	1.330.904	22,3835 %
Persoane fizice	1,114,216	18.7393 %
Persoane juridice	506,247	8.5142 %
Total	5.945.907	100,0000 %

Structura acționariatului este cea furnizată de Depozitarul Central la data de 30.06.2026.

IV. Tranzacții semnificative

Nu au fost identificate tranzacții majore cu persoane care acționează în mod concertat și care să fi afectat substanțial poziția financiară sau rezultatul societății în S1 2026.

Raportarea contabilă semestrială nu a fost auditată sau revizuită de auditorul financiar.

Președinte al Consiliului de Administrație

Catană Alin Cornel

DECLARAȚIA PERSOANEI RESPONSABILE

Subsemnatul Catană Alin Cornel, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al SPIT BUCOVINA S.A., declar că, după cunoștințele mele, raportarea contabilă semestrială pentru perioada de șase luni încheiată la 30.06.2026 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare și contului de profit și pierdere ale societății.

Declar, de asemenea, că Raportul Consiliului de Administrație prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent, evenimentele importante din primele șase luni ale exercițiului, principalele riscuri și incertitudini pentru următoarele șase luni și tranzacțiile cu părți afiliate.

Raportarea contabilă semestrială nu a fost auditată sau revizuită de auditorul financiar.

Președinte CA și Director General
Catană Alin Cornel