

CĂTRE ACȚIONARIII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII
S.C. MODERN CALOR S.A.
LOCALITATEA: BOTOȘANI
ROMÂNIA



S.C. MODERN CALOR S.A.
BOTOȘANI
Nr. 2409
Ziua 14 Luna 03 Anul 2016

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. MODERN CALOR S.A., care cuprinde bilanțul la data de 31 decembrie, 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, tabloul fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Cifra de afaceri 38.223.125 lei
- Activ net/Total capitaluri 11.036.894 lei
- Profitul net al exercițiului financiar 2.783.382 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în asamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu neasumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată. Raportul cuprinde și aspectele prezentate în scrisoare și anexe care fac parte integrantă din raport.

8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat în anexă și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat în anexă și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Anexele A-E fac parte din prezentul raport.

Data: 14.03.2016

Localitatea: Botoșani

În numele,
S.C. EXPERT-AUDIT S.A.
Autorizație CAFR 075/2001
Iași, Str. Gării nr. 23
Numele semnatarului: POPA IOAN
Carnet CAFR: 374/2001
Semnătura:



BILANT
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	64.762	25.185
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	0	0
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094)	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	64.762	25.185
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	5.987.141	5.585.278
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	206.141	131.840
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	1.639	639
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	0	2.368
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	0
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093)	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	6.194.921	5.720.125
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	30.915	31.665
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	30.915	31.665
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	6.290.598	5.776.975
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	658.990	663.066

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	3.492	1.780
4. Avansuri (ct. 4091)	29	0	3.202
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	662.482	668.048
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	8.777.560	7.693.731
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	2.937.722	2.718.162
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	11.715.282	10.411.893
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	13.516.235	11.478.852
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	17.510	15.733
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	513.904	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	7.131.951	4.473.224
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	861.537	1.555.404
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	8.507.392	6.028.628
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	4.993.225	5.465.957
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	11.283.823	11.242.932

F10 - pag. 3			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	64	0	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	1.802.421	193.585
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	1.802.421	193.585
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	33.128	12.453
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	33.128	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	0	12.453
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	33.128	12.453
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	4.039.975	4.039.975
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	4.039.975	4.039.975
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	0	0

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	395.297	382.337
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	396.251	545.454
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	2.137.596	3.236.888
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	2.533.847	3.782.342
Acțiuni proprii (ct. 109)	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	313.698	198.061
SOLD D (ct. 117)	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	2.339.703	2.783.382
SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	141.118	149.203
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	9.481.402	11.036.894
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	9.481.402	11.036.894

Suma de control F10 : 252435485 / 1649814402

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

SANDU FLORIN

AGAPIE DENISIA PAULA

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

7-

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	40.976.208	38.223.125
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	30.988.021	28.426.729
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	10.822	4.019
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	9.977.365	9.792.377
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	1.372.548	1.245.677
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	253.969	13.174
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	757.249	975.805
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	58.697	20.675
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	43.359.974	40.457.781
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	22.531.192	21.326.125
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	128.254	21.444
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	3.438.697	3.393.418
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	10.822	4.019
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	631	233
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	9.382.359	10.362.763
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	7.391.250	8.382.522
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.991.109	1.980.241
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	521.357	565.763
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	521.357	565.763
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	94.121	57.142

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	417.296	430.522
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	323.175	373.380
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	4.246.847	3.398.212
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.763.197	3.084.607
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	259.047	197.140
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	59.709	52.696
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	164.894	63.769
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	237.809	-1.608.836
- Cheltuieli (ct.6812)	40	647.575	193.585
- Venituri (ct.7812)	41	409.766	1.802.421
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	40.590.827	37.519.817
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.769.147	2.937.964
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	57.867	48.998
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	3.053	721
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	60.920	49.719
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	0	2.700
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	7.713	923
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	7.713	3.623
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	53.207	46.096
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	43.420.894	40.507.500
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	40.598.540	37.523.440
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	2.822.354	2.984.060
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	482.651	200.678
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	2.339.703	2.783.382
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 615925818 / 1649814402

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SANDU FLORIN

Numele și prenumele

AGAPIE DENISIA PAULA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2015

lei –

Denumire	Nr.	EXERCITIUL FINANCIAR	
	rînd	31.12.2014	31.12.2015
A. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	1	1.580.133	-688.171
+ Profit sau pierdere (+/-)	2	2.339.703	2.783.382
+ Amortizarea inclusă în costuri	3	521.356	565.763
+ Provizioane pentru depreciere constituite	4	-	-
- Variația stocurilor (+/-)	5	45.493	-5.566
- Variația creanțelor (+/-)	6	-978.101	1.303.389
- Recunoașterea cheltuielilor în avans	7	1.925.041	1.777
+ Variația furnizorilor și clienților creditori	8	668.169	-3.172.631
+ Provizioane pentru risc	9	237.809	-1.608.826
+ Recunoașterea veniturilor în avans	10	-1.902.356	-20.675
+ Variația elementelor de capitaluri proprii	11	1.745.001	-1.227.890
+ Variația altor elemente de pasiv	12	-3.068.219	179.483
- Variația altor elemente de activ	13	46.237	513.623
B. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	15	-636.446	-51.389
- Creșterea immobilizărilor corporale și necorporale	16	-1.208.018	-77.966
+ Ieșiri de immobilizări corporale și necorporale	17	627.165	125.833
- Amortizarea aferentă mijloacelor fixe ieșite	18	-100.593	-99.256
- Provozioane pentru depreciere reluate	19	-	-
C. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ	20	0	-
+ Variația împrumuturilor financiare (+/-)	22	-	-
I. Numerar și echivalențe de numerar la începutul perioadei	24	2.082.158	1.138.471
II. Numerar și echivalențe de numerar la sfârșitul perioadei	25	1.138.471	398.911
FLUXUL DE NUMERAR NET (A+B+C) = II - I	26	-943.687	-739.560

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31 decembrie 2015**

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la începutul exercițiului financiar	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	4.039.975	-	-	-	-	4.039.975
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	395.297	-	-	12.960	-	382.337
Rezerve legale	396.251	149.203	-	-	-	545.454
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	2.137.596	1.099.292	-	-	-	3.236.888
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	313.698	18.961	134.598	-	198.061
	Sold D	-	-	-	-	-

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunităților Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	2.339.703	2.783.382	-	2.339.703	-	2.783.382
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		141.118	149.203	-	141.118	-	149.203
Total capitaluri proprii		9.481.402	3.901.635	-	2.346.143	-	11.036.894

Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- capitalul social nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2015, soldul la 31.12.2015 fiind de 4.039.975 lei.
- rezervele legale înregistrează un sold la 31.12.2014 de 396.251 lei, iar în anul 2015, a fost majorat din profit cu 149.203 lei soldul fiind de 545.454 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă profit în valoare 2.783.382 lei;
- capitalurile proprii au crescut de la 9.481.402 lei la 11.036.894 lei, cea mai mare creștere fiind realizată din profitul net al exercițiului.

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12	Sold 1.01	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte immobilizări necorporale	117.576	-	-	117.576	52.814	39.577	-	92.391
TOTAL	117.576	-	-	117.576	52.814	39.577	-	92.391

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12	Sold 1.01	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12
Terenuri	6457	-	-	6.457	-	-	-	-
Construcții	7.041.185	17.490	-	7.058.675	1.060.502	419.352	-	1.479.854
Instalații tehnice și mașini	1.219.883	35.583	100.108	1.155.358	1.013.741	106.084	96.307	1.023.518
Alte instalații, utilaje, mobilier	86.955	-	3.200	83.755	85.316	749	2.949	83.116
Avansuri și immobilizări în curs	-	24.893	22.525	2.368	-	-	-	-
TOTAL	8.354.480	77.966	125.833	8.306.613	2.159.559	526.185	99.256	2.586.488

- Intrările de immobilizări reprezintă 77.966 lei, din care:
 - construcții (racord agent termic) - 17.490 lei
 - instalații tehnice și mașini - 35.583 lei
 - avansuri și immobilizări în curs - 24.893 lei
- În exercițiul financiar 2015 societatea înregistrează ieșiri de immobilizări:
 - instalații tehnice și mașini (casare) - 100.108 lei
 - avansuri și immobilizări în curs - 22.525 lei
- Reevaluarea activelor corporale: societatea are în sold la 31.12.2015 rezerve din reevaluare în valoare de 382.337 lei.
- Cheltuielile cu reparațiile și modernizările capitalizate sunt în sumă de 13.174 lei.
- Metoda de amortizare utilizată este metoda:

- liniară pe întreaga durată de viață a activelor, din grupa 1 și active din grupa 2 și 3 pentru activele procurate până la 31.12.2000.
- degresivă pentru mijloacele fixe achiziționate în perioada 01.01.2001 – 31.12.2014 pentru grupele 2 și 3.

Duratele de amortizare sunt cele prevăzute de HG 2139/2004.

6. Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare: nu s-au constituit.
7. Provizioane pentru deprecierea activelor: nu s-au constituit.
8. Inventarierea s-a efectuat în baza deciziei conducerii societății nr. 65/19.10.2015. Auditorii nu au participat la inventarierea patrimoniului.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE: societatea deține imobilizări financiare în sold la 31.12.2015 în valoare de 31.665 lei, ce reprezintă garanții pentru OMV PETROM – 11.000 lei, garanție token C.N. TRANSELECTRICA S.A. București – 2.560 lei, cauțiune pentru suspendarea executării silite în dosarul cu SC NOVA APA SERV Botoșani – 17.355 lei, garanție token OPCOM S.A. București – 750 lei.

NOTA 2. PROVIZIOANE

- lei -

Denumire provizion	Sold 1.01	Transferuri		Sold 31.12	Observații
		în cont	din cont		
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	892.833	403.293	373.380	922.746	
Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-	
Provizioane pentru garanții de bună execuție	-	-	-	-	
Alte provizioane - litigii	1.802.421	193.585	1.802.421	193.585	
TOTAL	2.695.254	596.878	2.175.801	1.116.331	

La 31.12.2015 societatea are în sold ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în valoare de 922.746 lei, generate de neîncasarea contravalorii energiei termice neîncasată de la peste 7.109 persoane fizice, cu o vechime mai mare de un an.

De asemenea, societatea a constituit în exercițiul financiar 2015 provizioane pentru drepturile salariale solicitate de angajați în instanță în valoare de 193.585 lei.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	Sume	Observații
Profit net de repartizat	2.783.382	
Rezerve legale	149.203	
Acoperirea pierderii	-	
Dividende	-	
Alte rezerve	-	
Profit nerepartizat	2.634.179	

- Profitul brut pe acțiune reprezintă 1,84 lei.

- Profitul net pe acțiune reprezintă 1,72 lei.

Propunerea Consiliului de Administrație de repartizare a profitului, care va fi prezentată spre aprobarea adunării generale a acționarilor este următoarea:

- dividende - 1.317.090 lei
- alte rezerve - 1.317.089 lei, din care:
 - fond participare salariați la profit - 176.000 lei.
 - sursa proprie de finanțare - 1.141.089 lei.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE

A. Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	40.976.208	38.223.125
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	38.791.716	36.083.782
3	Cheltuielile activității de bază	38.553.907	35.673.299
4	Cheltuielile activității auxiliare	237.809	410.483
5	Cheltuieli indirecte de producție	-	-
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	2.184.492	2.139.343
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administrație	1.799.111	1.436.035
9	Alte venituri din exploatare	2.383.766	2.234.656
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2.769.147	2.937.964

- Veniturile din producția vândută reprezintă 74,37 % din cifra de afaceri netă.
- Deși cifra de afaceri a scăzut cu 6,72%, profitul din exploatare a crescut cu 6,10%.

B. După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	40.976.208	38.223.125
2	Variația stocurilor	1.372.548	1.245.677
3	Producția imobilizată	253.969	13.174
4	Alte venituri din exploatare	757.249	975.805
5	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	43.359.974	40.457.781
6	Cheltuieli cu materii prime și materiale	22.531.192	21.326.125

Anexa E

7	Alte cheltuieli materiale	128.254	21.444
8	Alte cheltuieli din externe	3.438.697	3.393.418
9	Cheltuieli privind mărfurile	10.822	4.019
10	Cheltuieli cu personalul	9.382.359	10.362.763
11	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	521.357	565.763
12	Ajustarea valorii activelor circulante	94.121	57.142
13	Alte cheltuieli de exploatare	4.246.847	3.398.212
14	Ajustări privind provizioanele	237.809	-1.608.836
15	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	40.590.827	37.519.817
16	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	2.769.147	2.937.964

- Rezultatul din exploatare reprezinta profit in valoare de 2.937.964 lei;
- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 27,62 %.
- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 27,62 %.

NOTA 5. SITUAȚIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

A. Creanțele la data bilanțului se compun din:

	- lei -
Clienți	7.693.731
Furnizori debitori-prestari servicii	-
Subventii	-
Alte creante	2.718.162
TOTAL CREANȚE	10.411.893

Din totalul creanțelor, ponderea cea mai mare, respectiv 73,89 %, o dețin clienții, în sumă de 7.693.731 lei, care cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

	- lei -
• Sub 30 de zile	2.364.250
• Între 30 și 90 de zile	966.608
• Între 90 și 360 de zile	1.474.177
• Peste 360 de zile	2.888.696

Dintre clienții cu pondere mai mare exemplificăm:

	- lei -
• Proprietari de apartamente si c. Cesiune	6.742.940
• Agenti economici-energie termica	492.587
• Agenti economice-energie electrica	105.377
• Unitati bugetare	205.816
• Clienti diversi	147.011

Litigii: la 31.12.2015 societatea are întocmite 5.823 dosare pentru recuperarea debitelor in suma totală de 4.646 mii lei, din care 3.645 dosare au fost înaintate la instanțele de judecată, iar 2.178 dosare au fost achitate.

Perioada de recuperare a creanțelor este de 99,43 zile, ceea ce reprezintă o perioadă medie.

Încasarea creanțelor de orice natură este obligatorie și creează disponibilități pentru activitatea curentă și achitarea datoriilor.

Pentru Clienții incerți în valoare de 4.610 mii lei, și care se află în litigiu s-au constituit provizioane (ajustări) în sumă de 922 mii lei.

La data de 14.03.2016, nu s-a emis decizia ANRE privind crenața reprezentând supracompensarea activității de producere a energiei electrice și termice în cogenerare eferentă anului 2015.

Această creanță diminuează rezultatul la 31.12.2015 și care va fi înregistrată în trimestrul I 2016.

B. Datoriile la data bilanțului cuprind:

Furnizori	- lei -
Alte datorii	4.473.224
TOTAL DATORII	1.555.404
	6.028.628

Din totalul datoriilor, ponderea cea mai mare, respectiv 74,20 %, o dețin furnizorii, în sumă de 4.473.224 lei.

Dintre furnizorii cu pondere mai mare exemplificăm:

	- lei -
• ARMAX GAZ SA	3.314.283
• Alti furnizori	1.158.941

Suma de 3.314.283 lei reprezintă contravaloarea gazului consumat în luna decembrie 2015.

Datoriile față de bugete și fonduri nu au caracter restant si cuprind:

- impozit pe venit 230.868 lei;
- Redevanta CL Botosani 316.824 lei;
- Taxe și impozite locale 58.941 lei;
- Fonduri speciale 4.585 lei;
- Bugetul asigurărilor sociale, sănătate, șomaj..... 647.734 lei;

Datoriile la bugete si fonduri sunt curente, aferente lunii decembrie 2015 cu scadenta in anul 2016.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 59,54 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 54,62 %.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 34,94 %.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Situațiile financiare

Întocmirea situațiilor financiare potrivit cu Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează sumele la care sunt înregistrate activele și pasivele, precum și prezentarea obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei.

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu.

B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină

Tranzacțiile în valută efectuate de societate sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în RON la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situațiilor financiare este RON.

C. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale achiziționate sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.

Costul istoric al imobilizărilor corporale a fost modificat prin aplicarea H.G. 1553/2003, care a fost folosită ca bază pentru evaluarea mijloacelor fixe existente la acea dată.

La vânzarea sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preț diferențele de curs valutar și dobânzile bancare.

D. Amortizarea

Metoda de amortizare aplicată este cea liniară la clădiri și degresivă la celelalte mijloace fixe, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994, republicată.

Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ↳ Clădiri: 15 - 50 ani;
- ↳ Instalații și mașini: 8 – 20 ani;
- ↳ Mobilier și birotică: 3 – 24 ani.

E. Leasingul

Întreprinderea recunoaște leasingul ca activ și pasiv în bilanț.

Plățile de leasing sunt alocate între cheltuieli de finanțare și reducerea datoriei aferente.

Activul cumpărat este supus amortizării și înregistrat în conturile de active imobilizate, în conformitate cu principiul prevalenței economicului față de juridic.

F. Provizioane și rezerve

Societatea are în sold ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în sumă de 922.746 lei, precum și provizioane pentru drepturile salariale solicitate de angajați în instanță în valoare de 193.585 lei. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale și IAS.

Alte provizioane: nu s-au constituit.

G. Venituri și costul îndatorării

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când livrarea a avut loc și când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină societății.

Politica societății este de a crea venituri mai mari decât cheltuielile.

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

Costul îndatorării include dobânzile și diferențele de curs valutar din împrumuturi, inclusiv leasingul.

H. Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție, sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul este determinat prin metoda FIFO.

Costul stocurilor de produse finite include costurile directe (materii prime, energie, manoperă, etc.) și cheltuielile indirecte (regia fixă alocată și regia variabilă de producție).

Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfăcere, regia fixă nealocată.

I. Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unui provizion adecvat pentru clienții incerti.

J. Impozitul pe profit

Cota actuală de impozit este de 16%.

Societatea recunoaște drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare și extraordinare, în limitele prevăzute de normele naționale.

K. Instrumente financiare

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasing-ul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

L. Alte principii și politici

Societatea a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

NOTA 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

A. Număr de acțiuni și valori

- lei -

INDICATOR	VALOARE
Capital social subscris	4.039.975
Capital social vărsat	4.039.975
Număr de acțiuni	1.615.990
Valoarea acțiunii	2,5

La 31.12.2015 capitalul social subscris este în sumă de 4.039.975 lei, fiind împărțit într-un număr de 1.615.990 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, aparținând în totalitate acționarului unic.

B. Structura acționariatului

Acționar	Număr acțiuni	Valoarea în capitalul social (lei)	%
C.L. mun. Botosani	1.615.990	4.039.975	100,00%
TOTAL	1.615.990	4.039.975	100,00%

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a. Cu privire la numărul de salariați

Numărul mediu aferent exercițiului, din care:	2015	2016
TOTAL	215	215

Numărul de salariați la 31.12.2015 este de 215 salariați, din care 80 personal TESA, 132 direct productivi și 3 contracte de mandat.

b. Cu privire la salarii

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	2014	2015
☞ Cheltuieli cu salarii	7.100.609	7.971.915
☞ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	1.919.301	1.980.241
☞ Alte cheltuieli – participare la profit	104.400	140.680
☞ TOTAL	9.123.310	10.092.836
☞ Cheltuieli cu tichete de masa si plati compensatorii	182.241	269.927
TOTAL	9.382.359	10.362.763

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 27,62 %;
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- sunt incluse și cheltuieli cu tichete de masă în sumă de 269.927 lei.

c. Componența consiliului de administrație:

În perioada 01.01.2015 – 31.12.2015:

- Zarnescu Constantin – președinte
- Diaconu Ion – membru
- Drelciuc Simion – membru
- Suster Camelia – membru

d. Componența consiliului director:

În perioada 01.01.2015 – 31.12.2015:

- ing. Sandu Florin – director general
- ec. Agapie Denisia Paula – director economic
- ing. Diaconu Ion – director tehnic

NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2014	2015
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		1,59	1,90
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		1,51	1,79
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	111,45	183,07
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	47,83	63,90
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	89,73	54,62
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	-	-
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. împrum.)}}$		0,84	0,98
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	42,95	34,94
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	55,59	51,38
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	66,35	52,34
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	4,90	5,82
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	1,51	1,91
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2014	2015
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Rezultat brut} \times 100}{\text{Active totale}}$	%	14,25	17,29
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	24,68	25,22
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	6,88	7,81
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	57,91	68,90
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	6,88	7,28
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	2,07	2,22
↳ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	6,51	6,62
↳ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	3,03	3,33
↳ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	61,85	57,22
↳ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	104,35	99,43
↳ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	75,78	59,54
↳ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	2,07	2,22
↳ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	4,32	3,46
↳ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	10,14	9,46
E. Indicatorii fondului de rulment				
↳ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	13.516.235	11.478.852
↳ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	3.190.804	5.259.919
↳ Necesari de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	3.854.754	5.054.593
↳ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesari de fond de rulment	lei	-663.950	205.326
↳ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	190.587,01	177.781,98
↳ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	9.481.402	11.036.894
F. Indicatori de structură				

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2014	2015
↳ Imobilizări nete în total active	<u>Active imobilizate nete</u> Total active	Nr. ori	0,32	0,33
↳ Stocuri în total active	<u>Stocuri</u> Total active	Nr. ori	0,03	0,04
↳ Disponibilități în total active	<u>Disponibilități</u> Total active	Nr. ori	0,06	0,02
↳ Creanțe în total active	<u>Creanțe</u> Total active	Nr. ori	0,59	0,60
↳ Capital propriu în total pasive	<u>Capital propriu</u> Total pasive	Nr. ori	0,48	0,64
↳ Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr. ori	-	-
↳ Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr. ori	0,43	0,35

Indicatorii de lichiditate, indică faptul că societatea are lichidități permanente, este solvabilă în orice moment și poate să-și continue activitatea.

Cu privire la echilibrul financiar constatăm că societatea se află într-un echilibru financiar solid, gradul de îndatorare fiind mic.

Societatea este rentabilă având o rată a rentabilității superioară, este profitabilă având o marjă a profitului de aproximativ 7,81%.

Indicatorii de gestiune sunt în limitele normale, ca și cei de fond de rulment și de structură, care sunt în limite rezonabile.

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

a. informații despre societate:

- ↳ Denumire: SC MODERN CALOR SA
- ↳ Sediul social: BOTOSANI – Str. Pacea nr. 43
- ↳ Forma juridică: S.A.
- ↳ Forma capitalului: capital integral de stat
- ↳ Înregistrare la O.R.C.: J07/144/2010
- ↳ Cod identificare fiscală: RO 26892574

S.C. MODERN CALOR S.A. a luat ființă în urma divizării parțiale din S.C. TERMICA S.A. și are la bază următoarele:

- Hotărârea AGEA nr. 4/2010;
- Proiectul de divizare parțială a S.C. TERMICA S.A. nr. 690/2010;
- Protocolul de Divizare încheiat la 25.06.2010, nr. 9502/137/2010;
- Rezoluția nr. 5541/2010 a ORC Botoșani.

b. filiale și părți afiliate:

- ↳ Filiale cu personalitate juridică: nu are.
- ↳ Acțiuni deținute la alte societăți: nu are.

c. cu privire la monedă:

- ↳ situațiile financiare sunt exprimate în Lei;
- ↳ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- ↳ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
- ↳ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

d. impozitul pe profit:

- ↳ activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
- ↳ activitatea extraordinară reprezintă 0 % din total activitate;
- ↳ diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- ↳ cifra de afaceri 38.223.125 lei, din care:
- ↳ producția vândută 28.426.729 lei;
- ↳ vânzarea mărfurilor 4.019 lei;
- ↳ impozit pe profit curent 200.678 lei;

e. cheltuieli cu chiriile – leasing operațional 0 lei

f. angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.): nu s-au identificat.

g. angajamente primite: nu s-au identificat.

h. evenimente ulterioare: nu am semnalat evenimente importante între data închiderii exercițiului și data întocmirii raportului de audit.

i. auditul intern: este efectuată de 1 persoană aflată în subordinea Directorului General, organizat din decembrie 2010.

j. controlul intern: este efectuat de 1 persoană, organizat din decembrie 2010.

NOTA 11. STOCURI

- lei -

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	Observații
Materii prime și materiale consumabile	658.990	663.066	
Producția în curs de execuție	-	-	
Produse finite și mărfuri	3.492	1.780	
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	-	-	
TOTAL	662.482	668.048	+0,84%

- Provizioane pentru deprecierea stocurilor: nu s-au constituit.
- Stocuri degradate, avariate: nu s-au identificat.
- Stocuri uzate moral: nu s-au identificat.
- Metoda de determinare a costurilor stocurilor utilizată: FIFO.
- Eliminarea din costul stocurilor a: cheltuielilor generale de administrație, cheltuielilor de desfacere, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.

NOTA 12. SUBVENȚII

a) Subvenție energie termică Buget Local

- sold la 01.01.2015 -637.241 lei
- restituit 2015 637.241 lei
- constituit 2015 12.142.548 lei
- încasat 2015 12.400.000 lei
- sold 31.12.2015 -257.452 lei

Societatea a încasat în avans pentru anul 2015 subvenție în valoare de 257.452 lei.

NOTA 13. PREȚURI

Prețul energiei termice la începutul anului 2015, a fost de 379,18 lei/Gcal, până în luna martie inclusiv, iar în perioada aprilie – decembrie a fost de 375,87 lei/Gcal.

Valoarea subvenției la 31.12.2015 este de 205,87 lei/Gcal.

NOTA 14. AJUTOARE BĂNEȘTI

Ajutoarele bănești acordate populație conform OUG nr. 70/2011 și OG 27/2013 se prezintă astfel:

- sold ianuarie 2015 - 391.904 lei;
- constituit 2015 - 895.485 lei;
- încasat 2015 - 1.110.398 lei;
- sold 31.12.2015 - 176.990 lei;

NOTA 15. BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

În cursul anului 2015, principalii indicatori au fost realizați, după cum urmează:

- mii lei -

Nr crt.	Denumire indicator	Aprobat 2015	Rectificare 2015 HCL 287/2015	Realizat 2015	%
1	Venituri totale	40.212	40.278	40.508	100,57
2	Venituri din exploatare	40.212	40.229	40.458	100,56
3	Venituri financiare	-	49	50	102,04
4	Cheltuieli totale	40.090	39.391	37.524	95,26
5	Cheltuieli de exploatare	40.060	39.323	37.520	95,41
6	Cheltuieli financiare	30	68	4	5,88
7	Cheltuieli extraordinare	-	-	-	-
8	Rezultatul brut	122	887	2.984	336,41
9	Impozit pe profit	-	144	201	139,58
10	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile	2.559	2.574	2.466	95,80
11	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu	567	562	563	100,18

Indicatorii arătați mai sus au fost realizați în totalitate.

NOTA 16. CONTURI ÎN AFARA BILANTULUI

Actiunile aparținând domeniului public și privat sunt concesionate de la Consiliul Local al Municipiului Botoșani în baza Contractului de delegare nr. 13256/164/12.07.2010.

Valoarea contractului este înregistrată în contul 803.8.01 „Concesiuni bunuri CL Botoșani” astfel:

- sold 1.01. 275.614.945 lei
- sold 31.12. 275.614.945 lei

Pentru aceste bunuri, societatea a achitat la bugetul local redevență în valoare de 316.824 lei și taxe clădiri și terenuri în valoare de 65.560 lei.