



RAPORT

ASUPRA ACTIVITATII ECONOMICO – FINANCIARE A MODERN CALOR S.A. BOTOSANI

CONFORM ART.55(1) DIN O.U.G.109/2011

SEM. I. 2023

RAPORT

asupra activitatii economico-financiare
a Modern Calor S.A. Botoșani pe sem.I. 2023
CONFORM ART.55(1) DIN O.U.G.109/2011

În perioada analizată, activitatea economico – financiară a Modern Calor S.A. Botoșani s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru sem.I.2023, aprobat de Consiliul Local al municipiului Botoșani prin H.C.L. nr. 102/23.02.2023.

Pentru evaluarea rezultatelor economice ale societății s-au luat in calcul următoarele elemente:

I. Productie:

Nr. crt.	Denumire	Propus B.V.C. sem.I. 2023	Realizat sem.I.2023
		Valoare [mii lei]	Valoare [mii lei]
1.	Energie electrica	31.396	21.025
2.	Energie termica	23.788	19.743

II. Situatie comparativa:

Nr. crt.	Indicator	u.m.	Realizat 30.06.2018	Realizat 30.06.2019	Realizat 30.06.2020	Realizat 30.06.2021	Realizat 30.06.2022	Realizat 30.06.2023
1	Energie termică livrată	Gcal	41.399	39.798	36.874	42.108	40.490	37.405
2	Energie electrică livrată	MWh/	27.337/	29.165/	25.516/	26.367/	28.630/	24.364/
		Gcal	23.510	25.077	21.919	22.671	24.617	20.929
3	Total energie electrică și termică livrată	Gcal	64.909	64.851	58.793	64.779	65.107	58.334

3	Pierderi căldură în rețele transport și distribuție	Gcal	14.892	16.516	15.844	17.967	16.504	16.800
4	Consum propriu tehnologic de energie electrică	MWh	3.115	3.291	3.286	3.389	3.338	2.444
5	Consum tehnologic și pierderi apă	m.c.	34.462	37.519	35.048	39.213	42.995	41.176

III. Subvenția încasată de la Bugetul Local pentru acoperirea diferenței dintre prețul local de facturare și prețul de facturare pentru populație:

DENUMIRE	SOLD LA 01.01.2023	CONSTITUIT 2023	ÎNCASAT 2023	SOLD 30.06.2023
Subvenție de la BUGET LOCAL	1.786.199	7.172.460	7.689.200	1.269.459

V. Tarife

În cursul anului 2023 MODERN CALOR S.A Botoșani a avut aprobat prețul de referință pentru energia termică astfel:

- prețul local de facturare pentru populație a fost de **328,01 lei/Gcal**
- prețul local pentru activitatea de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice livrate populației a fost de **656,03 lei/Gcal**.
- subvenția pentru acoperirea diferenței dintre prețul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice livrate populației și prețul local al energiei termice facturate a fost asigurată de la Bugetul local conform OUG 69/31.08.2011.

Specificatie	Lei/Gcal cu TVA - perioada
	01.11.2022 - 30.06.2023
Preț local de facturare pentru populație	328.02
Subvenție de la Bugetul local	328.01
Total	656.03
Temei legal de pret	HCL 545/28.11.2022

VI. Profit

Principali indicatori economico-financiari realizați în sem. I.2023 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Prevăzut BVC sem.I.2023 mii lei	Realizat Sem.I.2023 mii lei
1	Venituri din exploatare, din care:	55.859	41.418
1.1	-venituri din energia electrică	31.396	21.025
1.2	-venituri din energia termică	16.100	13.135
1.3	-subvenții pt. acoperire diferențe de preț	7.688	6.608
1.4	-alte venituri din exploatare	675	650
2	Cheltuieli din exploatare, din care:	51.821	41.188
2.1	-cheltuieli bunuri și servicii, din care:	42.908	32.623
2.2	-cheltuieli cu impozitele și taxele	257	400
2.3	Cheltuieli cu personalul, din care:	8.386	7.786
	*chelt. Salarii	6.375	5.971
	*bonusuri	1.522	1.382
	*chelt. salarii C.A. și directori	339	292
	*chelt. Asigurări sociale	150	141
2.4	-alte cheltuieli, din care:	270	379
	*chelt. cu amortizarea	270	311
	*chelt. cu mediul inconjurator	0	68
3	Profit brut din exploatare	4.038	230
4	Venituri financiare	12	1
5	Cheltuieli financiare	107	6
6	Profit / Pierdere financiară	-97	-5
7	Venituri totale	55.871	41.419
8	Cheltuieli totale	51.928	41.194
9	Profit brut	3.943	225
10	Impozit profit	631	37
11	Profit net	3.312	188

1. CREANTE

Sumele conțin TVA.

Denumire	Valoare					
	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023
Clienți energie electrică	98.615	112.186	151.465	113.570	1.380.861	113.684
Clienți energie termică	5.718.327	5.539.295	5.428.834	5.336.624	6.032.197	6.435.397
- populație	5.466.192	5.318.237	5.192.056	5.070.399	5.676.007	5.877.777
- agenți economici	213.071	178.075	187.732	182.552	153.589	178.492
- unități bugetare	39.064	42.983	49.046	83.673	202.601	379.128
Clienți diverși	61.760	66.797	45.141	62.278	59.772	63.946
Subvenție Buget Local	1.417.884	138.084	118.217	1.034.937	966.101	1.269.459
Alți clienți, furnizori debitori, tva	2.456.183	1.367.950	1.452.293	1.910.003	1.762.447	3.407.073
TOTAL	9.752.719	7.224.312	7.195.950	8.457.412	10.201.378	11.289.559

Valoarea de 3.407.073 lei reprezinta creante din:

- penalitati la facturile neachitate la termenele scadente	- 317.588 lei
- taxe judiciare	- 891.458 lei
- TVA de recuperat	- 727.872 lei
- TVA neexigibil	- 56.026 lei
- impozit profit	- 1.378.445 lei
- c/v concedii medicale	- 34.872 lei
- creante in legatura cu personalul	- 812 lei

2. DATORII

La data de 30.06.2023 volumul datoriilor înregistrate de societate este de 1.387.702 lei.

Sumele conțin TVA

Nr. crt.	Denumire	Valoare					
		30.06.2018	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023
1	Datorii comerciale - Furnizori	2.095.581	568.150	491.880	496.128	2.050.696	165.392
	ROMGAZ (gaze naturale)	1.290.710	2.880	34.650	44.717	1.766.775	99.394
	Energie electrica	0	40.839	31.809	63.576	3.109	-353.937
	Nova APASERV	12.186	15.505	18.179	32.151	49.746	39.018
	Eisaco Electronic	615.309	421.922	328.496	324.985	152.173	0
	Alți furnizori	177.376	87.004	78.746	28.699	78.893	380.917
2	Bugetul de Stat și Bugetul Asigurarilor Sociale	552.943	353.277	427.166	347.960	489.064	452.751
3	Bugetul Local	5.487	162.238	38.767	3.385	4.011.433	3.010
4	Alți creditori-salarii	355.622	343.870	312.476	761.574	479.977	766.549
	TOTAL	3.009.633	1.427.535	1.270.289	1.609.047	7.031.170	1.387.702

Pentru reducerea volumului creanțelor au fost luate măsuri de recuperare pe cale juridică, prin:

1. mediere directă;
2. acționare în judecată;
3. executare silită;

Situația debitorilor pentru care s-au întreprins măsuri de recuperare debite:

lei

Nr. crt.	Perioada de preluare	Nr. debitori	Valoare debit	Valoarea recuperată
1.	01.01.2023 -30.06.2023	826	610.954	225.669

3. INDICATORI DE PERFORMANTA

INDICATORII DE PERFORMANTA SUNT PREZENTATI IN ANEXE 1,2,6 CONFORM BVC 2023

Bugetul de venituri si cheltuieli la 30.06.2023

- mii lei -

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2022)	Propuneri an curent (N)/	%	Propuneri 01.01.23- 31.03.23	Realizat/ Preliminat 01.01.23- 31.03.23	Propuneri 01.01.23- 30.06.23	Realizat/ Preliminat 01.01.23- 30.06.23	%
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4	7	8	9	10	13= 12/11
I.		VENITURI TOTALE (rd.1= rd. 2 + rd. 5)	1	116,146	100,677	1	40,987	31,076	55,871	41,419	0.74
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	116,128	100,656	1	40,980	31,076	55,859	41,418	0.74
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	12,151	11,370	1	5,882	4,942	7,688	6,608	0.86
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0	0	0	0	0	0	0.00
	2	Venituri financiare	5	18	21	1	7	0	12	1	0.08
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd.7 + rd.19)	6	112,894	99,724	1	29,060	26,704	51,928	41,194	0.79
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	112,729	99,512	1	29,009	26,699	51,821	41,188	0.79
	A	cheltuieli cu bunuri și servicii	8	64,463	74,445	1	24,810	22,000	42,908	32,623	0.76
	B	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	4,303	591	0	119	294	257	400	1.56
		cheltuieli cu personalul, din care: (rd10=Rd11+Rd.14+Rd16 +Rd17)	10	13,323	17,439	1	3,945	4,219	8,386	7,786	0.93
	C	Cheltuieli de natură salarială (rd.11=rd.12+rd.13)	11	12,163	16,273	1	3,631	3,956	7,798	7,299	0.94
	C	ch. cu salariile	12	10,415	13,713	1	2,879	3,057	6,276	5,917	0.94
	C	bonusuri	13	1,748	2,560	1	752	899	1,522	1,382	0.91

		C 3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	347	173	0	75	34	99	54	0.55
			cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	72	173	2	75	34	99	54	0.55
		C 4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	531	678	1	169	147	339	292	0.86
		C 5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	282	315	1	70	82	150	141	0.94
		D	alte cheltuieli de exploatare	18	30,640	7,037	0	135	186	270	379	1.40
	2		Cheltuieli financiare	19	165	212	1	51	5	107	6	0.06
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	3,252	953	0	11,927	4,372	3,943	225	0.06
IV	1		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	779	0	0	1908	701	631	37	0.06
	2		IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	0	0	0	0	0	0	0	0.00
	3		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	0	0	0	0	0	0	0	0.00
	4		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	0	0	0	0	0	0	0	0.00
	5		ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	0	0	0	0	0	0	0	0.00

V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd26=rd20-rd21+rd22+rd23- rd24-rd25)	26	2,473	953	0	10,019	3,671	3,312	188	0.06
	1	Rezerve legale	27	163	48	0	0	0	0	0	0.00
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	0	0	0	0	0	0	0	0.00
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	0	0	0	0	0	0	0	0.00
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30	0	0	0	0	0	0	0	0.00
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	0	0	0	0	0	0	0	0.00
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 27, 28, 29, 30, 31)>=0)	32	2,473	905	0	10,019	3,671	3,312	188	0.06

7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	0	0	0	0	0	0	0	0.00
8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	0	453	0	0	0	0	0	0.00
a)	– dividende convenite bugetului de stat	35	0	0	0	0	0	0	0	0.00
b)	– dividende convenite bugetului local	36	0	453	0	0	0	0	0	0.00
c)	– dividende convenite altor acționari	37	0	0	0	0	0	0	0	0.00
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 31 – rd. 32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	0	43	0	0	0	0	0	0.00
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	0	0	0	0	0	0	0	0.00

VI	I		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	0	0	0	0	0	0	0	0.00
		a)	cheltuieli materiale	41	0	0	0	0	0	0	0	0.00
		b)	cheltuieli cu salariile	42	0	0	0	0	0	0	0	0.00
		c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43	0	0	0	0	0	0	0	0.00
		d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	0	0	0	0	0	0	0	0.00
		e)	alte cheltuieli	45	0	0	0	0	0	0	0	0.00
VI	II		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	0	7,848	0	0	0	0	0	0.00
		1	Alocații de la buget	47	0	0	0	0	0	0	0	0.00
			alocații bugetare afereente plății angajamentelor din anii anteriori	48	0	0	0	0	0	0	0	0.00
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	0	7,848	0	0	0	0	0	0.00
X			DATE DE FUNDAMENTARE									
		1	Nr. de personal prognostat la finele anului	50	190	190	1	190	190	190	190	1.00
		2	Nr. mediu de salariați total	51	177	190	1	190	176	190	176	0.93
		3	Câștigul mediu lunar pe salarat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	x	6,864	0	x	x	x	x	0.00

4	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	x	5,772	0	x	x	x	x	0.00
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 51)	54	x	530	0	x	x	x	x	0.00
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	x	530	0	x	x	x	x	0.00
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56	x	0	0	x	x	x	x	0.00
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 6/rd. 1)x1000	57	x	991	0	x	x	x	x	0.00
9	Plăți restante	58	0	0	0	0	0	0	0	0.00
10	Creanțe restante	59	8,976	9,200	1	7,500	10,568	8,000	9,612	1.20

INDICATORI FINANCIARI

1.Veniturile

Veniturile realizate in primul semestru a anului 2023 sunt in procent de 74.13%, aceasta se datoreaza diminuarii pretului energiei electrice produse si furnizate.

In primul semestru al anului 2023 s-au inregistrat cheltuieli totale mai mici fata de cele programate prin Bugetul de venituri si cheltuieli cu 20.67%.

3.Creante

La 30.06.2023 societatea inregistreaza creante totale in valoare de 11.290 mii lei din care creante restante in valoare de 9.612 mii lei fata de 8.000 mii lei prevazute in Bugetul de venituri si cheltuieli la 30.06.2023.

4.Datorii

La 30.06.2023 societatea inregistreaza datorii totale in valoare de 1.388 mii lei, nu sunt inregistrate datorii restante.

INDICATORI NEFINANCIARI

Imbunatatirea calitatii serviciilor prestate constituie o preocupare permanenta a conducerii societatii.

1.Gradul de solutionare al petitiilor inregistrate in primele doua trimestre ale anului 2023 este de 100%.

2.Serviciul de furnizare a energiei termice a fost asigurat in limitele parametrilor de presiune, temperatura si debit a diagramelor de reglaj,cu un grad decontinuitate de 100% a serviciului.

Societatea are contractat un credit bancar de 8.000.000 lei la 30.06.2023, din care 155.089 lei utilizat la aceasta data.

Prezentul raport este întocmit in baza activității societății si a situațiilor financiare ce se depun la A.N.A.F..

Președinte Consiliu de Administrație,
Simion Drelciuc