

RAPORT

ASUPRA ACTIVITATII ECONOMICO – FINANCIARE A MODERN CALOR S.A. BOTOSANI CONFORM ART.55(1) DIN O.U.G.109/2011

SEM. I. 2024

RAPORT

asupra activitatii economico-financiare
a Modern Calor S.A. Botoșani pe sem.I. 2024
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.2024, aprobat de Consiliul Local al municipiului Botoșani prin H.C.L. nr. 120/28.03.2024.

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

I. Productie:

Nr. crt.	Denumire	Propus B.V.C. sem.I. 2024	Realizat sem.I.2024
		Valoare [mii lei]	Valoare [mii lei]
1.	Energie electrica	19.817	18.709
2.	Energie termica	21.770	16.323

II. Situatie comparativa:

Nr. crt.	Indicator	u.m.	Realizat 30.06.2019	Realizat 30.06.2020	Realizat 30.06.2021	Realizat 30.06.2022	Realizat 30.06.2023	Realizat 30.06.2024
1	Energie termică livrată	Gcal	39.798	36.874	42.108	40.490	37.405	29.573
2	Energie electrică livrată	MWh/	29.165/	25.516/	26.367/	28.630/	24.364/	24.745/
		Gcal	25.077	21.919	22.671	24.617	20.929	21.277
3	Total energie electrică și termică livrată	Gcal	64.851	58.793	64.779	65.107	58.334	50.850

3	Pierderi căldură în rețele transport și distribuție	Gcal	16.516	15.844	17.967	16.504	16.800	14.712
4	Consum propriu tehnologic de energie electrică	MWh	3.291	3.286	3.389	3.338	2.444	2.799
5	Consum tehnologic și pierderi apă	m.c.	37.519	35.048	39.213	42.995	41.176	25.716

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

DENUMIRE	SOLD LA 01.01.2024	CONSTITUIT 2024	ÎNCASAT 2024	SOLD 30.06.2024
Subvenție de la BUGET LOCAL	4.095.705	4.974.201	5.798.667	3.271.239

V. Tarife

În cursul anului 2024 MODERN CALOR S.A Botoșani a avut aprobat prețul de referință pentru energia termică astfel:

- prețul local de facturare pentru populație a fost de **312.4 lei/Gcal**
- prețul local pentru activitatea de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice livrate populației a fost de **521.83 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
	01.12.2023 - 30.06.2024
Preț local de facturare pentru populație în perioada ianuarie – martie (inclusiv TVA)	328,02
Preț local de facturare pentru populație în perioada aprilie – iunie (inclusiv TVA)	371,76

Subvenție de la Bugetul local în perioada ianuarie – martie (inclusiv TVA)	219,90
Subvenție de la Bugetul local în perioada aprilie – iunie (inclusiv TVA)	442,64
Total	547.92/814.4
Temei legal de pret	HCL 545/28.11.2022 HCL 119/28.03.2024 HCL 424/29.09.2022

VI. Profit

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

Nr. crt.	Indicator	Prevăzut BVC sem.I.2024 mii lei	Realizat Sem.I.2024 mii lei
1	Venituri din exploatare, din care:	43.818	35.720
1.1	-venituri din energia electrică	19.817	18.709
1.2	-venituri din energia termică	15.820	11.655
1.3	-subvenții pt. acoperire diferențe de pret	5.950	4.668
1.4	-alte venituri din exploatare	2.231	688
2	Cheltuieli din exploatare, din care:	40.678	35.946
2.1	-cheltuieli bunuri și servicii, din care:	26.260	23.486
2.2	-cheltuieli cu impozitele și taxele	480	393
2.3	Cheltuieli cu personalul, din care:	9.673	9.201
	*chelt. Salarii	7.258	6.961
	*bonusuri	1.764	1.648
	*chelt. salarii C.A. și directori	376	337
	*chelt. Asigurări sociale	174	166
2.4	-alte cheltuieli, din care:	4.265	2.866
	*chelt. cu amortizarea	360	355
	*chelt. cu mediul inconjurator	3.905	2.511
3	Profit brut din exploatare	3.140	-226
4	Venituri financiare	1	12
5	Cheltuieli financiare	5	45
6	Profit / Pierdere financiară	-4	-33
7	Venituri totale	43.819	35.732
8	Cheltuieli totale	40.683	35.991
9	Profit brut	3.136	-259
10	Impozit profit	0	0
11	Profit net	3.136	-259

1. CREANȚE

Sumele conțin TVA.

Denumire	Valoare					
	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024
Clienți energie electrică	112.186	151.465	113.570	1.380.861	113.684	206.433
Clienți energie termică	5.539.295	5.428.834	5.336.624	6.032.197	6.435.397	5.065.807
- populație	5.318.237	5.192.056	5.070.399	5.676.007	5.877.777	4.858.847
- agenți economici	178.075	187.732	182.552	153.589	178.492	109.680
- unități bugetare	42.983	49.046	83.673	202.601	379.128	97.280
Clienți diverși	66.797	45.141	62.278	59.772	63.946	235.704
Subvenție Buget Local	138.084	118.217	1.034.937	966.101	1.269.459	3.271.239
Alți clienți, furnizori debitori, tva	1.367.950	1.452.293	1.910.003	1.762.447	3.407.073	2.402.771
TOTAL	7.224.312	7.195.950	8.457.412	10.201.378	11.289.559	11.181.954

Valoarea de 2.402.770 lei reprezintă creanțe din:

- penalități la facturile neachitate la termenele scadente - 285.043 lei
- taxe judiciare - 899.509 lei
- TVA de recuperat - 142.161 lei
- TVA neexigibil - 44.872 lei
- impozit profit - 984.997 lei
- c/v concedii medicale - 46.186 lei
- creanțe în legătură cu personalul - 2 lei

2. DATORII

La data de 30.06.2024 volumul datoriilor înregistrate de societate este de 7.163.439 lei.

Sumele conțin TVA

Nr. crt.	Denumire	Valoare					
		30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024
1	Datorii comerciale - Furnizori	568.150	491.880	496.128	2.050.696	165.392	880.641
	ROMGAZ (gaze naturale)	2.880	34.650	44.717	1.766.775	99.394	495.196
	Energie electrică	40.839	31.809	63.576	3.109	-353.937	86.361
	Nova APASERV	15.505	18.179	32.151	49.746	39.018	39.876
	Elsaco Electronic	421.922	328.496	324.985	152.173	0	0
	Alți furnizori	87.004	78.746	28.699	78.893	380.917	259.208
2	Bugetul de Stat și Bugetul Asigurarilor Sociale	353.277	427.166	347.960	489.064	452.751	561.711
3	Bugetul Local	162.238	38.767	3.385	4.011.433	3.010	552.577
4	Alți creditori-salarii	343.870	312.476	761.574	479.977	766.549	5.168.510
	TOTAL	1.427.535	1.270.289	1.609.047	7.031.170	1.387.702	7.163.439

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:

Nr. crt.	Perioada de preluare	Nr. debitori	Valoare debit	Valoarea recuperată
1.	01.01.2024 -30.06.2024	528	962.291	255.498

lei

3. INDICATORI DE PERFORMANTA

INDICATORII DE PERFORMANTA SUNT PREZENTATI IN
ANEXE 1,2,6 CONFORM BVC 2024

Bugetul de venituri si cheltuieli la 30.06.2024

- mii lei -

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2023)	Propuneri an curent (N)/	%	Propuneri 01.01.24- 31.03.24	Realizat/ Preliminat 01.01.24- 31.03.24	Propuneri 01.01.24- 30.06.24	Realizat/ Preliminat 01.01.24- 30.06.24	%
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	74,648	72,051	0.98	30,279	27,187	43,819	35,732	0.74
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	74,647	72,048	0.98	30,279	27,187	43,818	35,720	0.74
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10, 579	9,413	0.92	4,517	4,150	5,950	4,668	6,608	0.86
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	0	0	0.92	0	0	0	0	0	0.00
	2	Venituri financiare	5	1	3	0.63	0	0	1	12	0.08
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd.7 + rd.19)	6	72,928	70,515	0.92	27,361	25,425	40,683	35,991	0.79
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	72,867	70,490	1.00	27,361	25,403	40,678	35,946	0.79
	A	cheltuieli cu bunuri și servicii	8	57,671	46,940	0.98	18,183	16,979	26,260	23,486	0.76
	B	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	629	646	0.92	416	318	480	393	1.56
		cheltuieli cu personalul, din care: (rd10=Rd11+Rd.14+Rd16 +Rd17)	10	12,346	18,638	0.92	4,677	4,806	9,673	9,201	0.93
	C 0	Cheltuieli de natură salarială (rd.11=rd.12+rd.13)	11, 260	17,377	0.00	4,331	4,494	9,022	8,609	7,299	0.94
	C 1	ch. cu salariile	8,7 22	14,400	0.00	3,450	3,375	7,258	6,961	5,917	0.94

		C 2	bonusuri	2,5 38	2,977	1.30	881	1,119	1,764	1,648	1,382	0.91
		C 3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	124	175	8.61	75	64	101	89	54	0.55
			cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	124	175	0.96	75	64	101	89	54	0.55
		C 4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	619	746	0.00	187	167	376	337	292	0.86
		C 5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	343	340	0.00	84	81	174	166	141	0.94
		D	alte cheltuieli de exploatare	18	-1,348	4,266	0.00	4,085	3,300	4,265	2,866	1.40
	2		Cheltuieli financiare	19	61	25	0.00	0	22	5	45	0.06
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	1,720	1,536	0.00	2,918	1,762	3,136	-259	0.06
IV	1		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	0	0	1.47	0	284	0	0	0.06
	2		IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	0	0	0.05	0	0	0	0	0.00
	3		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	0	0	0.00	0	0	0	0	0.00
	4		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	0	0	0.00	0	0	0	0	0.00

	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	0	0	0.00	0	0	0	0	0.00
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd26=rd20- rd21+rd22+rd23- rd24- rd25)	26	1,720	1,536	0.00	0	0	0	0	0.06
	1	Rezerve legale	27	86	44	0.00	0	0	0	0	0.00
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	0	0	0.97	0	0	0	0	0.00
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	0	0	0.97	0	0	0	0	0.00
	4	Constituirea surselor proprie 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	0.98	0	0	0	0	0.00
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	0	0	1.01	0	0	0	0	0.00
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 27, 28, 29, 30, 31)>=0)	32	1,634	1,492	0.98	0	0	0	0	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	163	83	0.83	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	735	414	0.73	0	0	0	0	0.00
a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	0	0	0.77	0	0	0	0	0.00
b)	- dividende convenite bugetului local	36	736	414	0.67	0	0	0	0	0.00
c)	- dividende convenite altor acționari	37	0	0	1.40	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	53	331	0.13	0	0	0	0	0.00
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	0	0	0.79	0	0	0	0	0.00

VI	I	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	0	0	0.78	0	0	0	0	0.00
	a)	cheltuieli materiale	41	0	0	1.27	0	0	0	0	0.00
	b)	cheltuieli cu salariile	42	0	0	0.00	0	0	0	0	0.00
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43	0	0	1.27	0	0	0	0	0.00
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	0	0	1.10	0	0	0	0	0.00
	e)	alte cheltuieli	45	0	0	0.99	0	0	0	0	0.00
VI	II	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	1,069	1,336	0.00	0	0	0	0	0.00
	1	Alocații de la buget	47	0	0	0.00	0	0	0	0	0.00
		alocații bugetare afereente plății angajamentelor din anii anteriori	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0.00
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	1,069	1,336	1.16	0	0	0	0	0.00
X		DATE DE FUNDAMENTARE				0.80					
	1	Nr. de personal prognostat la finele anului	50	190	188	0.00	190	190	188	188	1.00
	2	Nr. mediu de salariați total	51	181	188	1.25	190	182	188	179	0.93
	3	Câștigul mediu lunar pe salarat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	6,481	7,703	0.00	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	6,063	7,325	0.00	x	x	x	x	0.00
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 51)	54	412	383	1.25	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	412	390	0.90	x	x	x	x	0.00
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56	x	x	0.00	x	x	x	x	0.00
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 6/rd. 1)x1000	57	977	989	1.00	x	x	x	x	0.00
9	Plăți restante	58	0	0	1.00	0	0	0	0	0.00
10	Creanțe restante	59	9,479	9,200	1.00	7,500	9,039	9,200	10,405	1.20

INDICATORI FINANCIARI

1. Veniturile

Veniturile realizate în primul semestru a anului 2024 sunt în procent de 81.54%, datorita faptului ca prestatorul S.C. CLARKE ROMANIA S.R.L. nu a efectuat lucrările de înlocuire a dulapurilor de comandă și de up-grade la sistemul Diane XT4 în termenul contractual, astfel încât modulul de cogenerare M1 a fost indisponibil în intervalul 08.05.2024-22.07.2024. Mai mult, în baza estimărilor inițiale ale prestatorului S.C. CLARKE ROMANIA S.R.L. cu privire la durata lucrărilor la modulul M1, am programat lucrările de înlocuire a dulapurilor de comandă și de up-

grade la sistemul Diane XT4 la modulul de cogenerare M2, astfel încât în perioada 26.06.2024 – 22.07.2024. s-au suprapus lucrările la cele două module, ambele fiind indisponibile.

În primul semestru al anului 2024 s-au înregistrat cheltuieli totale mai mici față de cele programate prin Bugetul de venituri și cheltuieli cu 11.53%.

3.Creante

La 30.06.2024 societatea înregistrează creante totale în valoare de 11.182 mii lei din care creante restante în valoare de 10.405 mii lei față de 9.200 mii lei prevăzute în Bugetul de venituri și cheltuieli la 30.06.2024.

4.Datorii

La 30.06.2024 societatea înregistrează datorii totale în valoare de 7.163 mii lei, nu sunt înregistrate datorii restante.

INDICATORI NEFINANCIARI

Îmbunătățirea calitatii serviciilor prestate constituie o preocupare permanentă a conducerii societății.

1.Gradul de soluționare al petițiilor înregistrate în primele două trimestre ale anului 2024 este de 100%.

2.Serviciul de furnizare a energiei termice a fost asigurat în limitele parametrilor de presiune, temperatură și debit a diagramelor de reglaj, cu un grad de continuitate de 100% a serviciului.

Societatea are contractat un credit bancar de 12.000.000 lei la 30.06.2024, din care 4.378.745 lei utilizat la această dată.

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

Președinte Consiliu de Administrație,
Simion Drelciuc