



RAPORT

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

SEM. I. 2025

RAPORT

asupra activitatii economico-financiare
a Modern Calor S.A. Botoșani pe sem.I. 2025
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.2025, aprobat de Consiliul Local al municipiului Botoșani prin H.C.L. nr. 176/29.04.2025.

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

I. Productie:

Nr. crt.	Denumire	Propus B.V.C. sem.I. 2025	Realizat sem.I.2025
		Valoare [mii lei]	Valoare [mii lei]
1.	Energie electrica	20.854.102	19.165.423
2.	Energie termica	13.712.673	14.129.681

II. Situatie comparativa:

Nr. crt.	Indicator	u.m.	Realizat 30.06.2020	Realizat 30.06.2021	Realizat 30.06.2022	Realizat 30.06.2023	Realizat 30.06.2024	Realizat 30.06.2025
1	Energie termică livrată	Gcal	36.874	42.108	40.490	37.405	29.573	29.886
2	Energie electrică livrată	MWh/	25.516/	26.367/	28.630/	24.364/	24.745/	27.305/
		Gcal	21.919	22.671	24.617	20.929	21.277	23.478
3	Total energie electrică și termică livrată	Gcal	58.793	64.779	65.107	58.334	50.850	53.364

3	Pierderi căldură în rețele transport si distributie	Gcal	15.844	17.967	16.504	16.800	14.712	19.324
4	Consum propriu tehnologic de energie electrică	MWh	3.286	3.389	3.338	2.444	2.799	2.987
5	Consum tehnologic și pierderi apă	m.c.	35.048	39.213	42.995	41.176	25.716	33.032

III. Subventia incasata de la Bugetul Local pentru acoperirea diferentei dintre pretul local de facturare si pretul de facturare pentru populatie:

DENUMIRE	SOLD LA 01.01.2025	CONSTITUIT 2025	ÎNCASAT 2025	SOLD 30.06.2025
Subventie de la BUGET LOCAL	2.269.110	4.034.866	6.181.192	122.784

V. Tarife

În cursul anului 2025 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 **527.21 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
	01.01.2025 - 30.06.2025
Preț local de facturare pentru populatie în perioada ianuarie – martie (inclusiv TVA)	312.4
Preț local de facturare pentru populatie în perioada aprilie – iunie (inclusiv TVA)	312.4

Subvenție de la Bugetul local în perioada ianuarie – martie (inclusiv TVA)	168.65
Subvenție de la Bugetul local în perioada aprilie – iunie (inclusiv TVA)	214.81
Total	481.05/527.21
Temei legal de pret	HCL 437/28.11.2024 HCL 129/26.03.2025

VI. Profit

Principalii indicatori economico-financiar realizati în sem. I.2025 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Prevăzut BVC sem.I.2025 mii lei	Realizat Sem.I.2025 mii lei
1	Venituri din exploatare, din care:	36.331	34.750
1.1	-venituri din energia electrică	20.854	19.165
1.2	-venituri din energia termică	10.087	10.426
1.3	-subvenții pt. acoperire diferențe de preț	3.626	3.704
1.4	-alte venituri din exploatare	1.764	1.455
2	Cheltuieli din exploatare, din care:	36.701	39.240
2.1	-cheltuieli bunuri și servicii, din care:	26.391	28.383
2.2	-cheltuieli cu impozitele și taxele	480	1.210
2.3	Cheltuieli cu personalul, din care:	9.408	8.967
	*chelt. Salarii	7.581	7.274
	*bonusuri	1.193	1.095
	*chelt. salarii C.A. și directori	415	414
	*chelt. Asigurări sociale	174	173
2.4	-alte cheltuieli, din care:	422	680
	*chelt. cu amortizarea	420	570
	*chelt. cu mediul inconjurator	0	99
3	Profit brut din exploatare	-370	-4.490
4	Venituri financiare	1	0
5	Cheltuieli financiare	371	416
6	Profit / Pierdere financiară	-370	-416
7	Venituri totale	36.332	34.750
8	Cheltuieli totale	37.072	39.656
9	Profit brut	-740	-4.906
10	Impozit profit	0	0
11	Profit net	-740	-4.906

1. CREANȚE

Sumele conțin TVA.

Denumire	Valoare					
	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025
Clienți energie electrică	151.465	113.570	1.380.861	113.684	206.433	418.863
Clienți energie termică	5.428.834	5.336.624	6.032.197	6.435.397	5.065.807	5.291.008
- populație	5.192.056	5.070.399	5.676.007	5.877.777	4.858.847	5.029.054
- agenți economici	187.732	182.552	153.589	178.492	109.680	166.346
- unități bugetare	49.046	83.673	202.601	379.128	97.280	95.608
Clienți diverși	45.141	62.278	59.772	63.946	235.704	98.074
Subvenție Buget Local	118.217	1.034.937	966.101	1.269.459	3.271.239	122.784
Alți clienți, furnizori debitori, tva	1.452.293	1.910.003	1.762.447	3.407.073	2.402.771	4.088.187
TOTAL	7.195.950	8.457.412	10.201.378	11.289.559	11.181.954	10.018.916

Valoarea de 4.088.187 lei reprezintă creanțe din:

- penalități la facturile neachitate la termenele scadente - 256.916 lei
- taxe judiciare - 889.164 lei
- TVA de recuperat - 170.259 lei
- TVA neexigibil - 44.055 lei
- impozit profit - 520.029 lei
- c/v concedii medicale - 253.840 lei
- Impozit pe construcții - 186.933 lei
- Decontări din operații în curs de clarificare - 1.766.991 lei

2. DATORII

La data de 30.06.2025 volumul datoriilor înregistrate de societate este de 7.218.680 lei.

Sumele conțin TVA

Nr. crt.	Denumire	Valoare					
		30.06.2020	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025
1	Datorii comerciale - Furnizori	491.880	496.128	2.050.696	165.392	880.641	1.332.377
	Gaze naturale	34.650	44.717	1.766.775	99.394	495.196	1.052.485
	Energie electrica	31.809	63.576	3.109	-353.937	86.361	11.472
	Nova APASERV	18.179	32.151	49.746	39.018	39.876	52.827
	Elsaco Electronic	328.496	324.985	152.173	0	0	0
	Alți furnizori	78.746	28.699	78.893	380.917	259.208	215.593
2	Bugetul de Stat și Bugetul Asigurarilor Sociale	427.166	347.960	489.064	452.751	561.711	655.900
3	Bugetul Local	38.767	3.385	4.011.433	3.010	552.577	15.881
4	Alți creditori-salarii	312.476	761.574	479.977	766.549	5.168.510	5.214.522
	TOTAL	1.270.289	1.609.047	7.031.170	1.387.702	7.163.439	7.218.680

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	lei	
				Valoarea recuperată	
1.	01.01.2025 -30.06.2025	1.391	1.685.643	1.120.265	

3. INDICATORI DE PERFORMANTA

INDICATORII DE PERFORMANTA SUNT PREZENTATI IN
ANEXE 1,2,6 CONFORM BVC 2025

Bugetul de venituri si cheltuieli la 30.06.2025

– mii lei –

			IND ICA TO RI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2024)	Propuneri 01.01.2025- 31.03.2025	Realizat/ Preliminat 01.01.2025- 31.03.2025	Propuneri 01.01.2025- 30.06.2025	Realizat/ Preliminat 01.01.2025- 30.06.2025	%
0	1	2	3	4	5	7	8	9	10	11= 10/9
I.		VENITURI TOTALE (rd.1= rd. 2 + rd. 5)	1	70.532	83.131	17.577	24.980	36.332	34.750	0,96
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	70.377	83.129	17.538	24.980	36.331	34.750	0,96
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	8.4 46	13.412	2.112	2.671	3.626	3.705	1,02	0.86
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	0	0	0	0	0	0	0,00	0.00
	2	Venituri financiare	5	155	2	39	0	1	0	0,00
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd.7 + rd.19)	6	70.277	83.125	17.571	25.398	37.072	39.656	1,07
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	69.724	82.525	17.433	25.180	36.701	39.240	1,07
	A	cheltuieli cu bunuri și servicii	8	46.605	52.574	11.654	20.004	26.391	28.383	1,08
	B	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	722	845	181	294	480	1.210	2,52
		cheltuieli cu personalul, din care: (rd10=Rd11+Rd.14+Rd16 +Rd17)	10	18.288	18.883	4.573	4.599	9.408	8.967	0,95
	C	Cheltuieli de natură salarială (rd.11=rd.12+rd.13)	11	17.605	4.276	4.293	8.774	8.369	0,95	0.94
	C	ch. cu salariile	12	14.263	15.242	3.566	3.803	7.581	7.274	0,96
	C	bonusuri	13	2.838	2.363	710	490	1.193	1.095	0,92

		C 3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	115	91	29	11	45	11	0,24
			cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	115	91	29	11	45	11	0,24
		C 4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	729	825	182	205	415	414	1,00
		C 5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	343	362	86	90	174	173	0,99
		D	alte cheltuieli de exploatare	18	4.109	10.223	1.027	283	422	680	1,61
	2		Cheltuieli financiare	19	553	600	138	218	371	416	1,12
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	255	6	6	-418	-740	-4.906	6,63
IV	1		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	0	0	0	0	0	0	0,00
	2		IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	0	0	0	0	0	0	0,00
	3		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	0	0	0	0	0	0	0,00
	4		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	0	0	0	0	0	0	0,00
	5		ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	0	0	0	0	0	0	0,00

V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd26=rd20- rd21+rd22+rd23- rd24- rd25)	26	0	0	6	-418	-740	-4.906	6,63
1		Rezerve legale	27	2	2	0	0	0	0	0,00
2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	0	0	0	0	0	0	0,00
3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	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	0,00
5		Alte repartizări prevăzute de lege	31	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	0	0	0	0	0	0	0,00

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	0,00
8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	14	14	0	0	0	0	0,00
	a)	– dividende cuvenite bugetului de stat	35	0	0	0	0	0	0	0,00
	b)	– dividende cuvenite bugetului local	36	15	15	0	0	0	0	0,00
	c)	– dividende cuvenite altor acționari	37	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	0	0	0	0	0	0,00
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	0	0	0	0	0	0	0,00

VI I			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	0	0	0	0	0	0	0,00
	a)		cheltuieli materiale	41	0	0	0	0	0	0	0,00
	b)		cheltuieli cu salariile	42	0	0	0	0	0	0	0,00
	c)		cheltuieli privind prestările de servicii	43	0	0	0	0	0	0	0,00
	d)		cheltuieli cu reclama și publicitate	44	0	0	0	0	0	0	0,00
	e)		alte cheltuieli	45	0	0	0	0	0	0	0,00
VI II			SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	0	0	0	0	0	0	0,00
	1		Alocații de la buget	47	0	0	773	0	0	0	0,00
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	0	0	0	0	0	0	0,00
X			DATE DE FUNDAMENTARE								
	1		Nr. de personal prognostat la finele anului	50	188	188	188	188	188	188	1,00
	2		Nr. mediu de salariați total	51	177	177	177	171	177	168	0,95
	3		Câștigul mediu lunar pe salarat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	7.721	7.721	8.065	x	x	x	0,00

4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	8.051	8.051	7.892	x	x	x	0,00
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 51)	54	396	396	470	x	x	x	0,00
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	396	396	390	0	0	0	0,00
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56	x	x	0	0	0	0	0,00
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 6/rd. 1)x1000	57	x	x	0	0	0	0	0,00
9	Plăți restante	58	0	0	0	0	0	0	0,00
10	Creanțe restante	59	8.837	8.837	11.400	8.213	8.000	6.687	0,84

INDICATORI FINANCIARI

1.Veniturile

Veniturile realizate in primul semestru a anului 2025 sunt in procent de 95.65%.

In primul semestru al anului 2025 s-au inregistrat cheltuieli totale mai mari fata de cele programate prin Bugetul de venituri si cheltuieli cu 6.97%.

3.Creante

La 30.06.2025 societatea inregistreaza creante totale in valoare de 10.019 mii lei din care creante restante in valoare de 6.687 mii lei fata de 8.000 mii lei prevazute in Bugetul de venituri si cheltuieli la 30.06.2025.

4.Datorii

La 30.06.2025 societatea inregistreaza datorii totale in valoare de 7.219 mii lei, nu sunt inregistrate datorii restante.

INDICATORI NEFINANCIARI

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

Gradul de solutionare al petitiilor inregistrate in primele doua trimestre ale anului 2025 este de 100%.

Serviciul de furnizare a energiei termice a fost asigurat in limitele parametrilor de presiune, temperatura si 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 30.06.2025, din care 1.089.178 lei utilizat la aceasta data si un contract de credit la termen, pentru finantarea activitatii curente, respectiv pentru achizitionarea combustibilului (gazelor) necesare productiei de energie termica in sezonul rece 2024-2025 in Municipiul Botosani, de la BCR Bucuresti in valoare de 5.000.000 lei, din care a utilizat suma de 2.055.398;

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