

ACTIVE IMOBILIZATE

-LEI-

Elemente de active	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01. 2025	Creșteri	Cedări, reduceri și transf.	Sold la 31.12. 2025	Sold la 01.01. 2025	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12. 2025
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	344.840	1.437	12.652	333.625	227.460	83.003	12.652	297.811
Imobilizări corporale	13.756.940	3.478.982	3.298.068	13.937.854	6.976.027	1.167.276	2.773	8.140.530
Imobilizări financiare	62.327	1.000	3.000	60.327	0	0	0	0
Imobilizări corporale în curs de execuție	3.582.576	-131.396	3.295.295	155.885	0	0	0	0
Avansuri imobilizări	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	13.756.940	3.478.982	3.298.068	13.937.854	7.203.487	1.250.279	15.425	8.438.341

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă (intrare), aceasta fiind reprezentată de costul de achiziție, costul de producție sau altă valoare care substituie costul, diminuată cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu ajustările cumulate din depreciere.

Clădirile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată în concordanță cu tratamentul alternativ acceptat de OMFP 1802/2014.

În cursul anului financiar 2025 din surse proprii, au fost achiziționate:

- licențe în valoare de 1.436 lei;
- echipamente tehnologice în valoare de 291.417 lei
- aparate și instalații de măsurare, control și reglare în valoare de 26.666 lei
- Realizare parc fotovoltaic în valoare de 3.610.378 lei

Duratele de viață utilă utilizate sunt cele precizate de HG 2139/2004, astfel:

- construcții : între 15-50 ani,
- instalații tehnologice, mijloace de transport, etc: între 8-20 ani,
- mobilier, aparatură birotică și alte mijloace fixe: între 3-24 ani.

Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv asupra valorii reevaluate a imobilizărilor.

Metodele de amortizare sunt:

- liniară pe întreaga durată de viață a activelor, din grupa I și active din grupa II și III procurate până la 31.12.2000;
- degresivă pentru mijloacele fixe achiziționate după 01.01.2001 pentru grupele II, III;
- cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsură ce au fost efectuate; îmbunătățirile care măresc în mod semnificativ

durata de viață a activelor, capacitatea de producție a acestora sau performanțele tehnice, se capitalizează.

Nu s-au constituit provizioane pentru mijloace fixe depreciate reversibil, pentru refacerea mediului.

În cursul anului 2025 s-au înregistrat ieșiri de imobilizări corporale și necorporale, din casare, în valoare de 15.425 lei.

Imobilizarile corporale de natura cladirilor existente în evidența contabilă au fost reevaluate pentru stabilirea valorii de impozitare începând cu anul 2017.

Mijloacele fixe aparținând domeniului public și privat sunt concesionate de la Consiliul Local al mun. Botoșani, în baza Contractului de delegare nr. 13256/164/12.07.2010.

Mijloacele fixe concesionate sunt înregistrate începând cu data de 01.01.2011 în contul înafara bilanțului 8038.01 „Concesiuni bunuri Consiliul Local Botoșani”, astfel:

-LEI-

Elemente de active	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Cedări, reduceri și transf.	Sold la 31.12.2025	Sold la 01.01.2024	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări bunuri concesionate	426.257.598	0	0	426.257.598	-	-	-	-

Pentru bunurile concesionate de la Consiliul Local al mun. Botoșani, societatea a achitat la Bugetul local:

- redevența în valoare de 275.981 lei (61.638.51 Gcal. x 0,90 euro/Gcal. x 4.9736 lei/euro = 275.981 lei);

- taxe locale pentru clădiri, teren, mijloace de transport și taxa folosință loc public 106.849 lei.

Imobilizările financiare în valoare de 60.327 lei reprezintă:

- 11.000 lei - garanția constituită în 29.10.2010 pentru combustibilul achiziționat pe bază de carduri, de la S.C. OMV MARKETING S.R.L. București;
- 2.560 lei - garanția constituită în 20.12.2013 pentru tokenul de la C.N. TRANSELECTRICA S.A. București;
- 750 lei - garanția constituită în 18.10.2012 pentru tokenul de la OPCOM S.A. București;
- 750 lei - garanția constituită în 31.05.2019 pentru tokenul de la OPCOM S.A. București.
- 6.000 lei - actualizare garanție constituită în 28.12.2021 pentru tokenul de la C.N. TRANSELECTRICA S.A. București;
- 2.600 lei - actualizare garanție constituită în 8.02.2022 pentru tokenul de la C.N. TRANSELECTRICA S.A. București;
- 6.400 lei - garanție constituită în 03.06.2022 pentru tokenul de la C.N. TRANSELECTRICA S.A. București;
- 1.000 lei - garanție constituită în 02.09.2022 conform ctr 56/22.07.2022 - Transgaz;
- 1.000 lei - garanție constituită în 07.08.2023 conform ctr 115/28.07.2023 - Transgaz
- 13.000 lei - actualizare garanție constituită în 28.12.2022 pentru tokenul de la C.N. TRANSELECTRICA S.A. București;
- 1.000 lei - garanție constituită conform ctr 96/26.07.2024 - Transgaz;
- 15.267 lei - cautiune stabilită de instanța de judecată pt cererea de suspendare executare în dosar nr 1424/40/2024

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARȘTEIUC



economic,
ec. Cristina LĂCĂTUȘU-ANDREI

PROVIZIOANE

Conform pct. 377 a OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situații financiare anuale consolidate la 31.12.2025 s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 14.165.010 lei, din care:

Denumire provizion	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Constituit	Anulari	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizione pentru litigii clienți incerti	410.382	117.280	410.382	117.280
Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-
Provizioane pentru declasare materii prime	0	0	0	0
Alte provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Alte provizioane participarea salariaților /ca,directori la profit	-	-	-	-
Alte provizioane certificate Co2	0	14.165.010	0	14.165.010
TOTAL	0	14.282.290	0	14.282.290

Conform pct. 331 OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situații financiare anuale consolidate: au fost înregistrate în cursul anului 2024 noi creanțe incerte în valoare de 768.675 lei, soldul inițial la 01.01.2024 fiind de 4.123.694 lei, iar suma recuperată (încasată) în cursul anului fiind de 919.487 lei.

Soldul la 31.12.2025 a clienților incerti este de 3.712.539 lei și reprezintă contravaloarea energiei termice neîncasată cu o vechime mai mare de 270 zile. În scopul prezentării situațiilor financiare anuale, creanțele neîncasate au fost evaluate la valoarea probabilă de încasat și s-au înregistrat în contabilitate ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei de 134.052 lei.

Cheltuiala cu provizionul constituit îndeplinesc cumulativ următoarele condiții:

1. creanțele sunt înregistrate după data de 1 ianuarie 2025;
2. creanțele sunt neîncasate într-o perioadă ce depășește 270 de zile de la data scadenței;
3. creanțele nu sunt garantate de altă persoană;
4. creanțele sunt datorate de o persoană care nu este persoană afiliată contribuabilului;
5. creanțele au fost incluse în veniturile impozabile ale societății.

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Direcțor economic,
ec. Cristina-Ana LĂCĂTUȘU-ANDREI



PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT

Societatea a inregistrat la data de 31.12.2025 o pierdere de 27.875.584 lei.
Impozitul pe profit datorat conform dispozitiilor legale este de 0 lei.
Pierdere neta dupa deducerea impozitului pe profit 27.875.584 lei.

Conform prevederilor OG nr. 64/2001 privind acoperirea pierderii la societatile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare, propunem acoperirea pierderii contabile ramase dupa deducerea impozitului pe profit pe urmatoarele destinatii:

Pierdere de acoperit: 27.875.584 lei

1. 2.787.558 lei – Rezerve legale – OG nr.64/2001,art.1,lit.(a), Legea nr. 31/1990, art.183
2. 25.088.026 lei – Rezultat reportat reprezentand pierderea neacoperita, urmand ca diferenta sa fie acoperita din rezultatele anilor urmasori.

Director general,

ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,

ec. Cristina-Ana LĂCĂTUȘU-ANDREI



ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	INDICATORUL	Exercitiul 2021	Exercitiul 2022	Exercitiul 2023	Exercitiul 2024	Exercitiul 2025
1.	Cifra de afaceri netă	63.749.490	106.595.665	67.222.987	67.400.881	67.172.700
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	65.566.049	112.152.060	72.076.472	71.300.497	76.667.051
3.	Cheltuielile activității de bază	65.566.049	112.152.060	72.076.472	71.300.497	76.667.051
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	-	-	-	-	-
5.	Cheltuielile indirecte de producție	-	-	-	-	-
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1.816.559	-5.556.395	-4.853.485	-3.899.616	-9.494.351
7.	Cheltuielile de desfacere	-	-	-	-	-
8.	Cheltuieli generale de administrație	366.989	3.371.632	4.545.595	2.752.291	5.251.097
9.	Alte venituri din exploatare	2.202.651	10.273.297	9.635.847	3.723.849	3.500.046
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	20.003	1.345.270	236.767	-2.928.058	-11.245.402

Societatea include în costul de producție cheltuieli directe și cheltuieli indirecte de producție. Cheltuiela cu materia prima și materiale reprezintă 60,78% din cheltuielile activității de bază. Cheltuielile generale de administrație sunt cheltuieli care nu sunt incluse în costul de producere a energiei termice și efectiv se recunosc drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit.

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina-Andreea LĂCĂTUȘU-ANDREI



SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

A. Creanțele la data bilanțului se compun din:

CREANȚE	SOLD LA 31.12.2025 (COL. 2+3)	TERMEN DE LICHIDITATE	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	17.364.942	13.792.827	3.572.115
Clienti	11.128.608	8.316.431	2.812.177
-clienti energie electrica	119.720	119.270	
-clienti energie termica	9.094.285	6.379.223	2.715.062
<i>populatie</i>	7.654.839	4.939.777	2.619.716
<i>agenti economici</i>	608.810	513.464	95.346
<i>bugetari</i>	562.566	562.566	
<i>ajutoare</i>	268.070	268.070	
-clienti activitati diverse	60.438	23.750	36.688
- clienti - facturi de intocmit	1.256.978	1.256.978	
Alte creante	7.672.532	6.859.557	812.975
-subventie diferenta pret populatie	2.825.140	2.825.140	
-penalitati, taxe judiciare	1.042.764	229.789	812.975
-contributii concedii medicale	313.724	313.724	
-TVA de recuperat	379.239	379.239	
-TVA neexigibil	501.205	501.205	
- creante in legatura cu pers.			
- impozit pe profit de recuperat			
- Decontari din operatii in curs de clarificare ANAF	1.766.991	1.766.991	

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizată.

Din totalul creanțelor ponderea cea mai mare, respectiv 51.35 %, o reprezintă creanțele din energia termică furnizată, în sumă de 9.654.389 lei, care cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

sub 30 zile	11.064.266
* între 30 și 90 de zile	2.040.977
* între 90 și 360 zile	687.584
* peste 360 zile	3.572.115

Dintre clienții în sumă de 11.128.608 lei, exemplificăm:

Categorii clienti	Valoare	Procent
* Proprietari de apartamente și c. cesiune	7.654.839	68.79
* Agenți economici-energie termică+clienti en. electrica	608.930	5.47
* Unități bugetare	562.566	5.05
* Clienți diverși	549.037	4.93
TOTAL	11.128.608	100,00

Pentru reducerea volumului creanțe neincasate până la 31.10.2022 s-au luat măsuri de recuperare a creanțelor, pe lângă preavizarea periodică a debitorilor sau întreprins și acțiuni pe cale juridică care au constatat în:

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

B. Datoriile la data bilanțului se compun din:

DATORII	SOLD LA 31.12.2025	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care :	23.179.199	23.179.199	-	-
Furnizori	12.615.980	12.615.980	-	-
-GLOBAL FACTOR	6.247.530	6.247.530	-	-
- CLARKE ENERGY	3.186.855	3.186.855	-	-
-SNGN ROMGAZ - DEPOGAZ	0	0	-	-
-ENERGY CORE	335.303	335.303	-	-
-NOVA APASERV	152.358	152.358	-	-
-ALTI FURNIZORI	2.693.934	2.693.934	-	-
Datorii financiare și fiscale	729.643	729.643	-	-
-BUGET STAT SI BASS	686.695	686.695	-	-
- BUGET LOCAL	42.948	42.948	-	-
Alte datorii	9.833.576	9.833.576	-	-
- datorii salariale	420.995	420.995	-	-
- alti creditori	1.942.584	1.942.584	-	-
-credit	7.469.997	7.469.997	-	-

Datoriile financiare si fiscale în valoare de 712.532 lei reprezintă datoriile în legătură cu salariile, bugetul asigurărilor sociale, bugetul statului și fonduri speciale aferente lunii decembrie 2025.

SC MODERN CALOR SA BOTOSANI are la data de 31.12.2025 urmatoarele credite pe termen scurt:

- o linie de creditare de la BCR Bucuresti in valoare de 12.000.000 lei, din care a utilizat suma de 3.617.068 lei, pentru a achita contravaloarea gazelor naturale;
- contract de credit la termen, pentru finantarea activitatii curente, respectiv pentru achizitionarea combustibilului (gazelor) necesare productiei de energie termica in sezonul rece 2025-2026 in Municipiul Botosani, de la BCR Bucuresti in valoare de 8.000.000 lei, din care a utilizat suma de 3.852.929 lei.

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina-Aneta LĂSCĂR ȘU-ANDREI



PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Principii contabile

Situațiile financiare la data de 31 decembrie 2025 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității – societatea își va continua în mod normal funcționarea.

Principiul permanenței metodelor – aplicarea acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței – s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere până la data de 31 decembrie 2025 sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

Principiul independenței exercițiului – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv – în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul pragului de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

B. Bazele întocmirii situațiilor financiare

a) Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate.

Situațiile financiare cuprind:

- bilanț;
- cont de profit și pierdere;
- situația modificării în capitalurile proprii;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- note la situațiile financiare.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei având la bază principiul costului istoric.

Valoarea înscrisă în bilanț pentru fiecare element al imobilizărilor este reprezentată de costul de achiziție pentru cele achiziționate și costul de producție pentru cele realizate în regie proprie.

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea sau reducerea valorii unor active imobilizate.

b) Conversii valutare

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la plata tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data bilanțului sunt transformate în lei utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei. Câștigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare, după caz.

Principala rată de schimb folosită pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31.12.2025 a fost de 1 USD = 4,3417 lei și 1 EURO = 5.0985 lei.

c) Situații comparative

S-au utilizat date comparative din situațiile financiare la 01.01.2025.

d) Amortizarea activelor imobilizate – imobilizări corporale

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

La vanzarea sau casarea mijloacelor fixe, caștigurile sau pierderile se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Societatea, conform Legii nr. 15/1994 a folosit metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor din grupa I și active din grupa II și III, procurate până la 31.12.2000, iar începând cu 01.01.2001 s-a folosit metoda amortizării degresive pentru activele din grupele II și III. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere.

e) Evaluarea stocurilor

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor include toate cheltuielile suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent, respectiv:

- materiile prime și consumabilele: la intrare la costul de achiziție (inclusiv transport, taxe nerecuperabile) sau la costul de producție.
- producția în curs și produsele finite: la intrare costul materialelor directe + manopera + cheltuielile de regie atribuibile.

Costul stocurilor se bazează pe principiul primul intrat-primul ieșit – FIFO.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea metodei inventarului permanent.

Societatea nu are stocuri gajate.

Valoarea contabilă a stocurilor nu a fost evaluată la valoarea realizabilă netă deoarece societatea noastră nu deține stocuri în vederea revanzării ele se folosesc în producție.

Stocurile deținute de societatea noastră sunt grupate în:

- materiale consumabile în valoare de 114.836 lei;
- materiale de natura obiectelor de inventar în valoare de 2.196 lei;

f) Creanțe comerciale și alte creanțe

Conturile de creanțe comerciale și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă.

g) Numerar și echivalente în numerar

Numerarul include conturile curente în lei și în valută și disponibilul din casă.

h) Venituri

Veniturile sunt înregistrare în momentul livrării de produse de către societate, deoarece acesta este momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății sunt transferate clientului.

i) Rezultatul financiar

Acesta include diferențele de curs valutar.

Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor elemente .

j) Rezultatul pe acțiune

Societatea înregistrează la sfârșitul anului o pierdere de 27.875.584 lei.

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina ANTONI LĂCĂTUȘU-ANDREI



PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

S.C. MODERN CALOR S.A. cu sediul in Botosani str. Pacea nr. 43 este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J07/144/2010 actualizat in J2010000144073/05.03.2025 cu un capital social subscris de 4.039.975 lei, divizat în 1.615.990 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei pe acțiune, unicul acționar fiind Consiliul Local al Municipiului Botoșani.

S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani își desfășoară activitatea în Botoșani, nu are filiale în țară și nici în afara țării, dar are un punct de lucru în str. ARMONIEI, nr. F.N. (incinta P.T. ARMONIA), cod CAEN 7120 – „Activități de testare și analize tehnice” – Laborator metrologic.

A. Număr de acțiuni și valori:

INDICATOR	VALOARE
Capital social subscris	4.039.975
Capital social vărsat	4.039.975
Număr de acțiuni	1.615.990
Valoare acțiune	2,50

B. Structura acționariatului:

ACȚIONAR	NUMĂR ACȚIUNI	Valoare Capital Social(lei)	%
Consiliul Local mun. Botoșani	1.615.990	4.039.975	100
TOTAL	1.615.990	4.039.975	100

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina-Andreea LĂCĂTUȘU-ANDREI



**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE,
CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE**

La 31.12.2025 nr. angajaților era de 165

Numărul mediu de salariați a fost de 167 din care:

- personal Tesa - 49
- personal direct productiv - 108
- personal indirect productiv - 10

1. Cheltuieli cu personalul în perioada 01.01.2025– 31.12.2025:

Denumire indicator	Valoare
Cheltuieli cu personalul din care:	16.876.980
1. salarii și indemnizații	15.860.807
2. chelt.privind contributia asiguratorie pt.munca	331.991
3. alte cheltuieli	435.107
4. tichete de masă -vacanta	1.297.119
5.participarea la profit a salariaților, directori, CA	0

Din care, cheltuielile cu membrii organelor de administrație, valori brute:

Denumire	Valoare indemnizatie-lei	Participare la profit-lei
Consiliul de administrație	164.070	0
Conducere societate	651.360	0

Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor Consiliului de Administrație și Conducerii executive.

2. Componența Consiliului de Administrație:

Drelciuc Simion	01.01.- 31.12.2025	Presedinte
Constantin Doru	01.01.- 31.12.2025	Membru
Andronachi Viorica	01.01.- 31.12.2025	Membru
Nechifor Florin-Doru	01.01.- 31.12.2025	Membru
Burlacu Doru Gheorghe	01.01.- 31.12.2025	Membru

3. Directori:

Varasciuc Bogdan Cătălin	01.01.- 31.12.2025	Director general
Lacatusu-Andrei Cristina Aneta	01.01.- 31.12.2025	Director economic
Bosovici Calin George	01.01.- 31.12.2025	Director tehnic

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina-Andrei LĂCĂTUȘU-ANDREI



**ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI
ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

- Indicatorul lichidității generală $ICL = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} * 100 = \frac{117.608}{22.899.155} * 100 = 0,514\%$
- Indicatorul lichidității imediate $= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} * 100 = \frac{143.007}{22.899.155} * 100 = 0,625\%$

2. Indicatori de risc:

- Indicatorul gradului de îndatorare $\frac{\text{Datorii}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{22.899.155}{-13.364.506} * 100 = -171,34\%$
- Indicatorul privind acoperirea dobânzilor = 0

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

- Viteza de rotație a stocurilor $\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{45.726.287}{127.679} = 358,14$ ori
- Perioada de recuperare a creanțelor = $\frac{\text{Creante}}{\text{CA}} * 365 = \frac{17.364.942}{67.172.700} * 365 = 94,36$ zile
- Perioada de rambursare a datoriilor = $\frac{\text{Datorii}}{\text{CA}} * 365 = \frac{22.899.155}{67.172.700} * 365 = 124,43$ zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = $\frac{\text{CA}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{67.172.700}{5.893.465} = 11,40$ ori
- Viteza de rotație a activelor totale = $\frac{\text{CA}}{\text{Total Active}} = \frac{67.172.700}{26.604.815} = 2,525$ ori

4. Indicatori de profitabilitate

- Rentabilitatea capitalului permanent = $\frac{\text{Profit Brut}}{\text{Capital propriu} - \text{Datorii} > 1 \text{ an}} * 100 = \frac{27.875.584}{13.364.506} * 100 = 208,58\%$
- Marja brută din vânzări = $\frac{\text{Profit brut}}{\text{CA}} * 100 = \frac{27.875.584}{67.172.700} * 100 = -41,5\%$

Indicatorii de lichiditate reflecta realitatea societatii. Valoarea indicatorilor de lichiditate este mai mica decat 1 datorita:

- Valoarea nominala a datoriilor a crescut.

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina-Ana ȚĂCĂTUȘU-ANDREI



ALTE INFORMAȚII

Societatea comercială S.C. MODERN CALOR SA are sediul în Botoșani , str. Pacea nr 43, este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J07/144/2010, actualizat cu nr J2010000144073/05.03.2025 cu un capital de stat de 4.039.975 lei, unicul acționar este Consiliul Local al Municipiului Botoșani.

S.C MODERN CALOR S.A Botoșani își desfășoară activitatea în Botoșani, nu are filiale în țară și nici în afara țării dar are un punct de lucru în str. ARMONIEI , nr. F.N. (incinta P.T. ARMONIA), cod CAEN 7120 – „Activități de testare și analize tehnice” – Laborator metrologic.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de Banca Comercială la care se efectuează licitația de valută.

La data de 31.12.2025 disponibilitățile și datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb comunicat de BNR, valabil la data de 31.12.2025 și se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențele de curs valutar.

La data de 31.12.2025 S.C MODERN CALOR S.A Botoșani a înregistrat o pierdere de 27.845.584 lei

Cifra de afaceri:

Nr crt	Indicatorul	Exercițiul 2021	Exercițiul 2022	Exercițiul 2023	Exercițiul 2024	Exercițiul 2025
1.	Cifra de afaceri netă din care:	63.749.490	106.595.665	67.222.987	67.400.881	67.172.700
2.	Energie termică vândută populației și agenților economici	23.662.712	33.389.847	33.278.184	29.287.687	30.751.985
3.	Energie electrică vândută agenților economici	39.338.980	72.183.804	33.148.519	36.020.328	34.745.963
4.	Venituri din vânzări mărfuri, lucrări și servicii, activități diverse	747.798	956.280	796.284	2.092.866	1.674.752

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina LĂCĂTUȘU-ANDREI



SITUAȚIA SUBVENȚIEI

pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif la energia termică furnizată populației

A. SUBVENȚII:

- lei -

DENUMIRE	SOLD LA 01.01.2025	CONSTITUIT 2025	ÎNCASAT 2025	SOLD 31.12.2025
Subvenție de la Bugetul Local	2.269.110	11.445.410	10.889.380	2.825.140

În cursul anului 2025 S.C. MODERN CALOR S.A Botoșani a avut aprobate preturi de referință pentru energia termică astfel:

- prețul local de facturare pentru populație a fost de 268,62 lei/Mwh pana la 30.09.2025 si de la 1.10.2025 este 351.55 lei/Mwh
- prețul local pentru activitatea de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice livrate populației a fost de 413,63 lei/MWh / 453,32 lei/MWh / 482,08 lei/MWh / 703,09 lei/MWh / 630,96 lei/MWh.
- 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.

B. PREȚ:

- lei -

	Lei/MWh fara TVA - perioada					
	01.01.2025 - 31.03.2025	01.04.2025 - 30.07.2025	01.08.2025 - 31.08.2025	01.09.2025- 30.09.2025	01.10.2025- 30.11.2025	01.12.2025 - 31.12.2025
Preț local de facturare pentru populație	268,62	268,62	268,62	268,62	351,55	351,55
Subvenție de la Bugetul local	145,01	184,70	213,46	434,47	351,54	279,41
Total	413,63	453,32	482,08	703,09	703,09	630,96

C. AJUTOARE BĂNEȘTI:

Situația ajutoarelor bănești acordate conform O.U.G. nr. 70/2003, modificată prin O.G. nr.27/2013, pentru perioada 01.01-31.12.2025:

- lei -

PERIOADA	SOLD LA 01.01.2025	CONSTITUIT 2025	ÎNCASAT 2025	SOLD 31.12.2025
Ianuarie	293.211	83.974	107.884	-
Februarie		132.046	185.327	-
Martie		123.802	83.974	-
Aprilie		5.358	0	-
Mai		4.970	255.849	-
Iunie		5.284	5.358	-
Iulie		4.595	4.970	-
August		4.694	5.284	-
Septembrie		4.501	4.595	-
Octombrie		5.024	4.694	-
Noiembrie		127.652	4.501	-
Decembrie		140.418	5.024	-
TOTAL	293.211	642.318	667.460	268.069



Director general,

ec. Bogdan Cătălin VĂDĂSCIU

Director economic,

ec. Cristina-Ana LĂCĂTUȘU-ANDREI

**SITUAȚIA REDEVENȚEI DATORATE SI A
IMPOZITELOR, TAXELOR ȘI REDEVENȚEI
ACHITATE ÎN ANUL 2025**

1. REDEVENȚA

DENUMIRE	CANTITATE Gcal	PREȚ euro/Gcal.	CURS VALUTAR	VALOARE
Redevența 01.01.-31.12.2025	61.638.51	0,90	4,9735	275.981

Redevența este datorată pentru bunurile concesionate de la Consiliul Local al municipiului Botoșani în baza Contractului de delegare nr. 13256/164/2010.

2. IMPOZITE ȘI TAXE LEGALE

DENUMIRE	VALOARE PENTRU ANUL 2025
Impozit clădiri	29.619
Impozit mijloace de transport	5.165
Taxă afișaj	20
Taxă clădiri concesionate	29.619
Taxă teren concesionat	42.426
Taxă folosință loc public	0
Taxa speciala de salubritate	8.709
Impozit pe profit	0
Dividende(50% profit net)	0
TOTAL	115.558

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina-Ana LĂCĂTUȘU-ANDREI



SITUAȚIA CHELTUIELILOR DE PERSONAL PENTRU
CONDUCEREA EXECUTIVĂ (Director general, economic, tehnic)

-lei-

Numele și prenumele	Perioada	Funcția	Compo- nenta	Salar brut lunar	Salar net lunar	Salar brut anual	Fonduri și impozite datorate de angajat	Salar net anual
Varasciuc Bogdan Catalin	01.01.2025 – 31.12.2025	Director general	Fixă Variabilă	20.160	11.794	241.440	94.480	141.528
Lacatusu-Andrei Cristina Aneta	01.01.2025 – 31.12.2025	Director economic	Fixă Variabilă	17.080	9.992	204.960	80.444	119.904
Bosovici Calin George	01.01.2025 – 31.12.2025	Director tehnic	Fixă Variabilă	17.080	9.992	204.960	80.444	119.904
TOTAL GENERAL	Anul 2025	-	Fixă variabilă			651.360	255.368	381.336

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC



Director economic,
ec. Cristina-Aneta CĂTUȘU-ANDREI

**SITUAȚIA CHELTUIELILOR DE PERSONAL PENTRU
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**

Numele și prenumele	Perioada	Funcția	Compo- nenta	Salar brut lunar	Salar net lunar	Salar brut anual	Fonduri și impozite datorate de angajat	Salar net anual
Drelciuc Simion	01.01-31.07.2025	Președinte C.A	Fixă	3.077	1.800	27.693	11.493	16.200
	01.12-31.12.2025		Variabilă	-	-	-	-	-
	01.09-30.11.2025	Președinte C.A.	Fixă	1.710	1.000	5.130	2.130	3.000
			Variabilă	-	-	-	-	-
Constantin Doru	01.01-31.07.2025	Membru C.A.	Fixă	3.077	1.800	27.693	11.493	16.200
	01.12-31.12.2025		Variabilă	-	-	-	-	-
	01.09-30.11.2025	Membru C.A.	Fixă	1.710	1.000	5.130	2.130	3.000
			Variabilă	-	-	-	-	-
Andronachi Viorica	01.01-31.07.2025	Membru C.A.	Fixă	3.077	1.800	27.693	11.493	16.200
	01.12-31.12.2025		Variabilă	-	-	-	-	-
	01.09-30.11.2025	Membru C.A.	Fixă	1.710	1.000	5.130	2.130	3.000
			Variabilă	-	-	-	-	-
Nechifor Florin Doru	01.01-31.07.2025	Membru C.A.	Fixă	3.077	1.800	27.693	11.493	16.200
	01.12-31.12.2025		Variabilă	-	-	-	-	-
	01.09-30.11.2025	Membru C.A.	Fixă	1.710	1.000	5.130	2.130	3.000
			Variabilă	-	-	-	-	-
Burlacu Doru Gheorghe	01.01-31.07.2025	Membru C.A.	Fixă	3.077	1.800	27.693	11.493	16.200
	01.12-31.12.2025		Variabilă	-	-	-	-	-
	01.09-30.11.2025	Membru C.A.	Fixă	1.710	1.000	5.130	2.130	3.000
			Variabilă	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	2025	-	Fixă			164.115	13.623	96.000
			variabilă					



Director
ec. Bogdan Cătă
al,
RASCIUC

Direct economic,
ec. Cristina-A
LĂCĂTUȘU-ANDREI

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

01.01.-31.12.2025

mii lei

NR. CRT.	INDICATORI		Nr. rd.	REALIZAT 2024	Prevazut an curent (N) 2025	REALIZAT 2025
0	1	2	3	4	5	6
I		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5 + rd. 6)	1	70,533	72.162	70.673
	1	Venituri din exploatare, din care:	2	70,378	72.161	70.673
		a) subvenții, conf. prevederilor legale în vigoare	3	10.897	10.193	8.446
		b) transferuri, conf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0	
	2	Venituri financiare	5	155	1	0
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 7 = rd. 8 + rd. 20 + rd. 21)	6	70,507	84.272	98,549
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	69,955	83.672	97.811
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	46,801	50.135	51.739
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	720	1.420	1.527
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	10	18,191	18,626	16,877
		C0 Chelt. de natura salariala (rd. 13+rd.14)	11	17.004	17.368	15,722
		C1 ch. cu salariile	12	14,263	15,242	13,741
		C2 bonusuri	13	2,741	2,126	1,981
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	115	71	11
		- cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	115	71	11
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat, si a altor organe de conducere si contral, comisii si comitete	16	729	825	812
		C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	343	362	332
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	4,243	13,491	27,668
	2	Cheltuieli financiare	19	552	600	738
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	26	-12.110	-27,876
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	0	6	0
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22	0	0	0
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	0	0	0
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	0	0	0
	5	ALTE IMPOZITE	25	0	0	0
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA	26	26	-12,11	-27,876

1		Rezerve legale	27	1	0	0
2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	0	0	0
3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	0	0	0
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
5		Alte repartizări prevăzute de lege	31	0	0	0
6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 25, 26, 27, 28 și 29.	32	0	0	0
7		1.Participarea la profit a salariaților, 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 și participarea la profit a directorilor	33	0	0	0
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	13	0	0
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	0	0	0
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	13	0	0
	c)	- dividende convenite altor actionari	37	0	0	0
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 31 -rd. 32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare	38	0	0	0
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	0	0	0
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE,	40	0	0	0
	a)	cheltuieli materiale	41	0	0	0
	b)	cheltuieli cu salariile	42	0	0	0
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43	0	0	0
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	0	0	0
	e)	alte cheltuieli	45	0	0	0
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	0	0	0
	1	Alocații de la buget	47	0	0	0
		Alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	0		0
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	0	0	0
X		DATE DE FUNDAMENTARE				
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	188	188	177
	2	Nr. mediu de salariați total	51	177	175	152

3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza chelt. de natura salariala anexa2	52	7,721	8,27	8,62
4	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) anexa 2	53	8,006	8,044	8,245
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 49)	54	398	412	465
6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	55	398	412	465
7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 7/rd. 1) x 1000	56	0	x	x
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	x	x	x
9	Plăți restante	58	0	0	0
10	Creanțe restante	59	8,301	9,2	6,285

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina-Aneta LĂCĂȘ -ANDREI



**DETALIEREA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI PREVAZUTI IN BUGETUL DE VENITURI SI
CHELTUIELI 01.01-31.12.2025**

				Realizat 2023	Realizat 2024	Prevazut 2025	Realizat 2025
0	1	2	3	7	8	7	8
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	74,648	70,533	72,162	70,673
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	74,647	70.378	72.161	70.673
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	56,438	58.951	57,924	56.872
	a1)	din vânzarea produselor	4	56.862	55,847	56.204	55.305
	a2)	din servicii prestate	5	2.024	532	1.650	1,508
	a3)	din redevențe și chirii	6	46	46	45	38
	a4)	alte venituri	7	19	13	25	21
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	205	4	92	108
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	9	10,579	8.446	10,897	10,193
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	10,579	8.446	10,897	10,193
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	0	0
	d)	din producția de imobilizări	12	0	0	0	0
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	3,023	2.466	2,325	2,581
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21, din care:	14	4,402	375	923	919
	f1)	din amenzi și penalități	15	296	273	258	251
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	16	0	0	0	0
		- active corporale	17	0	0	0	0
		- active necorporale	18	0	0	0	0
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	2	72	405	408
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	3,81	0	140	140
		f5) alte venituri	21	294	30	120	120
	2	Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+ Rd.26+Rd.27), din care:	22	1	155	1	0
	a)	din imobilizări financiare	23	0	0	0	0
	b)	din investiții financiare	24	0	0	0	0
	c)	din diferențe de curs	25	0	12	0	0
	d)	din dobânzi	26	1	143	1	0
	e)	alte venituri financiare	27	0	0	0	0
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	73,268	70.507	84.272	98.549
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	73,207	69.955	83.672	97.811

A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:		30	57,75	46.801	50,135	51,739
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	50,665	43.458	44,52	45,685
a)	cheltuieli cu materiile prime	32	42,741	32,748	38,144	37,371
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	1,455	1,102	1,06	1,166
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	730	365	370	361
b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	83	92	84	83
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	64	56	20	17
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	6,404	9,548	5,286	7,106
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	1	4	10	25
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	5,441	52188	4,733	4,783
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	5,336	2,07	4,621	4,685
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	28	23	20	7
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	0	0	0	0
b2)	- către operatori cu capital privat	43	28	23	20	7
c)	prime de asigurare	44	77	95	92	91
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+ Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	1,644	1,155	882	1.271
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	0	0
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	0	17	31	31
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	0	17	31	31
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	58	56	37	45
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	8	10	10	8
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51	0	0	0	0
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	50	46	27	37
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53	0	0	0	0
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	0	0
	- ch.de promovare a produselor	55	50	46	27	37
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	9	6	0	0
d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57	0	0	0	0
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58	6	6	0	0
	- pentru cluburile sportive	59	6	6	0	0
d3)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60	3	0	0	0
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	61	68	24	24	24

f)	cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care:	62	35	20	22	24
	- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	14	5	21	7
	-interna	64	14	5	21	7
	-externa	65	0	0	0	0
g)	cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	66	117	124	162	174
h)	cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	67	436	284	37	240
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:	68	50	53	49	40
i1)	cheltuieli de asigurare si pază	69	30	28	15	8
i2)	cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul	70	1	4	6	4
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	19	25	28	28
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:	72	0	0	0	0
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0	0	0	0
i5)	cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	74	0	0	0	0
i6)	cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011	75	0	0	12	0
i7)	cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte l anunţuri	76	0	0	0	0
j)	alte cheltuieli	77	871	571	520	693
	B Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:	78	629	720	1,42	1,527
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	0	0	0	0
b)	ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice si resursele minerale	80	266	254	210	276
c)	ch. cu taxa de licenţă	81	10	17	20	3
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	4	4	15	22
e)	ch. cu taxa de mediu	83	7	3	5	4
f)	cheltuieli cu alte taxe şi impozite	84	342	442	1,17	1,222
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+ Rd. 112), din care:	85	15,915	18,191	18.626	16.877
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	14,829	17,004	17.368	15.722
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	12,291	14,263	15.242	13.741
	a) salarii de bază	88	8,722	10,2	10.897	9,865
	b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)	89	2,904	3,402	3,64	3,393
	c) alte bonificaţii (conform CCM) '	90	665	661	705	483
C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+ Rd.97+ Rd.98), din care:	91	2,538			
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*), cu modificările şi completările ulterioare, din care:	92		2.741	2,126	1,981
	- tichete de creşă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	512	475	476	684

		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	0	0
	b)	tichete de masă;	95	119	118	120	109
	c)	vouchere de vacanță;	96	1.254	1,55	1.500	1.190
	d)	ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	532	586	150	107
	e)	alte cheltuieli conform CCM.	98	240	130	0	0
C3		Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101 +Rd. 102), din care:	99	0	0	0	0
	a)	ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	124	115	71	11
	b)	ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	124	115	71	11
	c)	cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	102	0	0	0	0
C4		Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+ Rd.110+ Rd.111), din care:	103	0	0	0	0
	a)	pentru directori/directorat	104	619	729	825	812
		-componenta fixă	105	487	580	640	648
		-componenta variabilă	106	487	580	640	648
	b)	pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	0	0	0	0
		-componenta fixă	108	132	149	185	164
		-componenta variabilă	109	132	149	185	164
	c)	pentru cenzori	110	0	0	0	0
	d)	pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	0	0	0	0
C5		Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	0	0	0	0
	D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+ Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	343	343	362	332
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	-1,087	4,243	13,491	27,668
		- către bugetul general consolidat	115	29	0	12	14
		- către alți creditor	116	0	0	0	0
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	29	0	12	14
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	0	0
	d)	alte cheltuieli	119	0	0	0	0
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	253	6,91	12,081	12,387
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	664	748	1,253	1,25
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	-2.003	-3,415	145	14,017
	f1.1)	provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	3,201	134	145	14,282
	f1.2)	- provizioane în legatura cu contractul de mandat	124	0	0	0	0
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125	0	0	0	0
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd. 128+ Rd.129), din care:	126	5,234	3,549	0	265
		- din participarea salariaților la profit	127	5,234	3,301	0	265
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	240	130	0	0
		- venituri din alte provizioane	129	0	0	0	0

	2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd. 137), din care:	130	4,994	3,171	3.301	265
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	61	552	600	738
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	132	0	490	565	702
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	0	0	0	0
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0	491	0	702
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	135	61	62	35	36
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	0	0
	c)	alte cheltuieli financiare	137	0	0	0	0
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	0	0	0	0
		venituri neimpozabile	139	1.380	26	-12,11	-27,876
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	5,586	3,55	1,26	1,25
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	3,686	801	1,52	15,623
V		DATE DE FUNDAMENTARE		0	0	6	0
	1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142				
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	143	74,647	70,378	72,161	70,673
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144	0	0	0	0
	2	Cheltuieli totale din exploatare, din care:Rd.29	145	0	0	0	0
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146	73,207	69,955	83,672	97,811
	3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	0	0	0	0
	a)	sume reprezentand cresteri ale castigului mediu brut pe salariat datorat majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli aferente	147	14,829	17,004	17.368	15,722
	b)	sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intreg anul 2019 determinare ca urmare a acordarii unor cresterii salariale sau /si a cresterii nr. de personal in 2019	147	0	0	158	0
	c)	147	1,6	0	0	0
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	1,4	0	684	0
S		Nr. mediu de salariați	149	190	188	188	177
B	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd. 149)/12*1000)	150	181	177	175	152
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147 - rd.92* -rd.97)/Rd.149/12*1000	151	6,827	8,006	8.270	8.620
	c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr. 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	6,481	7,721	8,044	8,245
	7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	6,063	8,006	8.195	8.620
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	412	398	412	465

	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	155	0	0	412	465
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156	0	0	0	0
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157	0	0	0	0
		- pret mediu (p)	158	0	0	0	0
		- valoare=QPF x p	159	0	0	0	0
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160	0	0	0	0
8		Plăți restante	161	0	0	0	0
9		Creanțe restante, din care:	162	9,333	8,301	9.200	6,285
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	0	0	0	0
		- de la operatori cu capital privat	164	74	4	300	1
		- de la bugetul de stat	165	1,949	1,395	2.100	457
		- de la bugetul local	166	2,318	68	500	196
		- de la alte entități	167	4,992	6,834	6.300	5,631
1		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168	8,616	11,474	3.000	7,47
1	1	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr. 29/2017 din:	169	0	0	0	0
		- alte rezerve	170	0	0	0	0
		- rezultatul reportat	171	0	0	0	0

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCĂ

Director economic,
ec. Cristina-Aneta CĂTUȘU-ANDREI



INDICATORI DE PERFORMANTA FINANCIARI
PREVAZUTI IN PLANUL DE ADMINISTRARE la 31.12.2025

Nr. Ctr.	INDICATOR	UM	PREVAZUT	REALIZAT	PONDERE
1	Cifra de afaceri	Mii lei	68.913	67.173	97,48%
2	Gradul de realizare a investitiilor din surse proprii \geq 80%	Mii lei	540	432	80,04%
3	Incasare creante comerciale restante \geq 10%	Mii lei	446	2.581	578,70%
4	Productivitatea muncii calculata conform anexa BVC	Mii lei	412	465	112.86%
TOTAL PONDERE					99,75%

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIOIU

Director economic,
ec. Cristina-Aneta LĂȘU-ANDREI



INDICATORI DE PERFORMANTA NEFINANCIARI
PREVAZUTI LA 31.12.2025

NR CRT	INDICATOR DE PERFORMANTA	U.M.	PREVAZUT 31.12.2025	REALIZAT 31.12.2025
1	Bransarea utilizatorilor	zile	10	10
2	Intervalul de timp pentru rezolvarea incheierii Contractului	zile	7	7
3	Intervalul de timp pentru rezolvare modificarea Contractului	zile	7	7
4	Intervalul de timp pentru rezolvarea reclamatilor privind facturarea	zile	7	7
5	Numarul de intreruperi neprogramate	nr.	2	0
6	Durata medie a intreruperilor neprogramate	ore	8	0
7	Numarul de intreruperi programate	nr.	2	0
8	Durata medie a intreruperilor programate	ore	144	0
9	Raspunsuri la solicitarile, sesizarile sau reclamatile utilizatorilor	zile	10	10
10	Gradul de continuitate in asigurarea serviciului	%	97	100
11	Numarul intervalelor de functionare a SACET avand cel putin unul dintre parametrii presiune, temperatura, debit, cu o valoare mai mica decat limita superioara a abaterii permisa de la diagrama de reglaj	nr.	12	0
12	Durata medie de functionare a SACET avand cel putin unul dintre parametrii presiune, temperatura, debit, cu o valoare mai mica decat limita inferioara, respectiv mai mare decat limita superioara a abaterii permisa de la diagrama de reglaj	ore	12	0

Director general,
ec. Bogdan Cătălin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina-Aneta CĂTUȘU-ANDREI



SITUATIA
creanțelor inregistrate de catre debitorii societatii la 31.12.2025

Creanțele inregistrate de societate in urma prestarii serviciului de furnizare a energiei termice persoanelor fizice si juridice si serviciului de furnizare a energiei electrice persoanelor juridice la data de 31.12.2025 se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Denumire	Valoare 31.12.2025
1	Clienți energie electrică	119.720
2	Clienți energie termică	9.094.285
2,1	-populație	7.654.839
2,2	-agenți economici	608.810
2,3	-unități bugetare	562.566
2,4	- ajutoare	268.070
3	Clienți diverși+furnizori deb diverși	60.438
4	Clienți - facturi de intocmit	1.256.978
5	Subventie Buget Local	2.825.140
6	Alți clienți (impozit profit, TVA, taxe juridice, penalitati)	4.008.381
	TOTAL	17.364.942

Situația creanțelor pe vechime se prezintă astfel:

	Sub	Intre	Intre	Intre	Intre	Intre	Intre	Total sold	
	30 zile	30-90 zile	90-180 zile	180-270 zile	270-365 zile	365-730 zile	730-1095 zile	31.12.2025	
I	Creante eng.termica din care:	4.339.582	1.746.685	30.327	122.219	140.410	522.418	2.192.644	9.094.285
	populatie	3.294.433	1.450.813	30.327	120.907	138.643	427.072	2.192.644	7.654.839
	ag economici	410.425	99.960	0	1.312	1.767	95.346		608.810
	unit bugetare	494.306	68.260						562.566
	aj, banesti	140.418	127.652						268.070
II	Subventie buget local	2.825.140							2.825.140
III	Creante eng.electrica	119.720							119.720
IV	Creante prestari servicii	9.740	307	5.012	7.814	877	36.688		60.438
V	Clienți facturi de intocmit	1.256.978							1.256.978
VI	Alte creante din care:	2.513.106	293.985	203.852	151.438	25.635	84.589	735.776	4.008.381
	Contib..concedii si indemnizatii	27.542	58.661	145.359	82.162				313.724
	Impozit profit								0
	TVA neex.deb.	501.205							501.205
	TVA de recuperat	208.540	170.699						379.239
	Debitori diversi daune							507.666	507.666
	Debitori diversi	8.828	64.625	58.493	69.276	25.635	84.589	228.110	539.556
1	Decontari in curs de clarificare	1.766.991							1.766.991
	TOTAL	11.064.266	2.040.977	239.191	281.471	166.922	643.695	2.928.420	17.364.942

Director general,
ec. Bogdan-Cătălin VARASCII



Director economic,
ec. Cristina-Aneta LĂCĂȘU-ANDREI

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE- 01.01.2025-31.12.2025
(metoda indirecta)

Denumire	Nr. rand	EXERCITIUL FINANCIAR	
		PRECEDENT	CURRENT
A. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	1	32.778.534	-17.679.423
+ Profit sau pierdere (+/-)	2	26.301	-27.875.584
+ Amortizarea inclusă în costuri	3	747.746	1.250.279
+ Provizioane pentru depreciere constituite	4	134.052	117.280
- Variația stocurilor (+/-)	5	158.940	117.608
- Variația creanțelor (+/-)	6	18.801.140	17.084.897
- Recunoașterea cheltuielilor în avans	7	-3.345.368	3.673.353
+ Variația furnizorilor și clienților creditori	8	948.670	8.497.454
+ Provizioane pentru risc	9	0	0
+ Recunoașterea veniturilor în avans	10	0	0
+ Variația elementelor de capitaluri proprii	11	-523.857	-27.888.078
+ Variația altor elemente de pasiv	12	12.781.584	6.276.212
- Variația altor elemente de activ	13	3.049.326	1.067.156
B. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	15	-774.893	3.481.419
- Creșterea immobilizărilor corporale și necorporale	16	-774.893	3.481.419
+ Leșuri de immobilizări corporale și necorporale	17	85.915	3.313.720
- Amortizarea aferentă mijloacelor fixe ieșite	18	-85.915	-15.425
- Provozioane pentru depreciere reluate	19	0	0
C. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ	20	10.720.478	7.415.936
+ Variația împrumuturilor financiare (+/-)	22	11.474.225	7.469.997
I. Numerar și echivalențe de numerar la începutul perioadei	24	-1.365.137	-611.389
II. Numerar și echivalențe de numerar la sfârșitul perioadei	25	611.389	557.328
FLUXUL DE NUMERAR NET (A+B+C) = II - I	26	42.724.119	-6.782.068

Director general,
ec. Bogdan Cătălin RASCIUC

Director economic,
ec. Cristina-Ana LĂCĂTUȘU-ANDREI



**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2025**

DENUMIREA ELEMENTULUI	SOLD LA 01.01.2025	CREȘTERI		REDUCERI		SOLD LA 31.12.2025
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	4.039.975	0	0	0	0	4.039.975
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	306.621	0	0	25.345	0	281.276
Rezerve legale	1.030.853	0	0	0	0	1.030.853
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	
Rezerve reprezentand surplusul din rezerve din reevaluare		0	0	0	0	
Alte rezerve	8.612.737	12.492	0	0	0	8.625.229
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0	0	0	0	0	0
	0	24.986	0	24.986	0	0
Rezultatul reportat provenit rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
	0	508.400	25.345	0	0	533.745
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	0	0	0	0	0	0
	26.301	-27.875.584	0	26.301	0	-27.875.584
Repartizarea profitului	1.315	0	0	1.315	0	0
Total capitaluri proprii	14.523.572	-27.812.761	0	75.317	0	-13.364.506

La data de 31.12.2025 capitalul propriu prezinta un sold in valoare de -13.364.506 lei, față de soldul existent la inceputul anului (01.01.2025) in valoare de 14.523.572 lei.

Modificarea capitalului propriu a fost influentata de pierderea realizata in exercitiul curent.

Director general,
ec. Bogdan Cătălin /ARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina-Aneta LĂCĂȘU-ANDREI

