

RAPORT

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

SEM. I. 2026

RAPORT

asupra activității economico-financiare
a Modern Calor S.A. Botoșani pe sem. I. 2026
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.2026, aprobat de Consiliul Local al municipiului Botoșani prin H.C.L. nr. 159/28.05.2026.

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

I. Producție:

Nr. crt.	Denumire	Propus B.V.C. sem. I. 2026	Realizat sem.I.2026
		Valoare [mii lei]	Valoare [mii lei]
1.	Energie electrica	21.008.911	24.237.108
2.	Energie termica	23.324.064	26.605.516

II. Situație comparativa:

Nr. crt.	Indicator	u.m.	Realizat 30.06.2021	Realizat 30.06.2022	Realizat 30.06.2023	Realizat 30.06.2024	Realizat 30.06.2025	Realizat 30.06.2026
1	Energie termică livrată	Gcal	42.108	40.490	37.405	29.573	29.886	38.685
2	Energie electrică livrată	MWh/ Gcal	26.367/ 22.672	28.630/ 24.617	24.364/ 20.949	24.745/ 21.277	25.250/ 21.711	26.369/ 22.673
3	Total energie electrică și termică livrată	Gcal	64.780	65.107	58.354	50.850	51.597	61.358

3	Pierderi căldură în rețele transport si distribuție	Gcal	17.967	16.504	16.927	14.514	17.850	15.687
4	Consum propriu tehnologic de energie electrică	MWh	3.389	3.338	3.287	2.799	2.987	3.245
5	Consum tehnologic și pierderi apă	m.c.	39.215	42.995	41.209	25.716	33.032	41.439

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

DENUMIRE	SOLD LA 01.01.2026	CONSTITUIT 2026	ÎNCASAT 2026	SOLD 30.06.2026
Subvenție de la BUGET LOCAL	2.825.140	9.637.809	8.737.851	5.030.803

III. Tarife

În cursul anului 2026 MODERN CALOR S.A Botoșani a avut aprobat prețul de referință pentru energia termică astfel:

- prețul local de facturare pentru populație a fost de **351.55 lei/MWh** fara TVA;
- prețul local pentru activitatea de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice livrate populației a fost de **694.46 lei/MWh** fara TVA;
- 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/MWh cu TVA - perioada
	01.01.2026 - 30.06.2026
Preț local de facturare pentru populatie în perioada ianuarie – martie (inclusiv TVA)	351.55

Preț local de facturare pentru populație în perioada aprilie – iunie (inclusiv TVA)	351.55
Subvenție de la Bugetul local în perioada ianuarie – martie (inclusiv TVA)	279.41
Subvenție de la Bugetul local în perioada aprilie – iunie (inclusiv TVA)	342.91
Total	630.96/694.46
Temei legal de pret	HCL 396/30.09.2025 HCL 89/31.03.2026

IV. Profit

Principalii indicatori economico-financiari realizați în sem. I.2026 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Prevăzut BVC sem.I.2026 mii lei	Realizat Sem.I.2026 mii lei
1	Venituri din exploatare, din care:	47.653	52.822
1.1	-venituri din energia electrică	21.009	24.237
1.2	-venituri din energia termică	15.051	16.968
1.3	-subvenții pt. acoperire diferențe de preț	8.273	9.638
1.4	-alte venituri din exploatare	1.951	1.979
2	Cheltuieli din exploatare, din care:	38.060	39.915
2.1	-cheltuieli bunuri și servicii, din care:	26.597	29.494
2.2	-cheltuieli cu impozitele și taxele	1.196	1.250
2.3	Cheltuieli cu personalul, din care:	9.607	8.482
	*chelt. Salarii	7.581	6.516
	*bonusuri	1.193	1.191
	*chelt. salarii C.A. și directori	614	599
	*chelt. Asigurări sociale	174	165
2.4	-alte cheltuieli, din care:	660	689
	*chelt. cu amortizarea	658	629
	*chelt. cu mediul înconjurător	2	60
3	Profit brut din exploatare	9.593	12.907
4	Venituri financiare	3	21
5	Cheltuieli financiare	433	352
6	Profit / Pierdere financiară	-430	-331
7	Venituri totale	47.656	52.843
8	Cheltuieli totale	38.493	40.267
9	Profit brut	9.163	12.576
10	Impozit profit	0	605
11	Profit net	9.163	11.972

1. CREANTE

Sumele conțin TVA.

Denumire	Valoare					
	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025	30.06.2026
Clienți energie electrică	113.570	1.380.861	113.684	206.433	418.863	688.602
Clienți energie termică	5.336.624	6.032.197	6.435.397	5.065.807	5.291.008	6.616.432
- populație	5.070.399	5.676.007	5.877.777	4.858.847	5.029.054	6.209.368
- agenți economici	182.552	153.589	178.492	109.680	166.346	185.030
- unități bugetare	83.673	202.601	379.128	97.280	95.608	222.034
Clienți diverși	62.278	59.772	63.946	235.704	98.074	136.105
Subvenție Buget Local	1.034.937	966.101	1.269.459	3.271.239	122.784	5.030.803
Alți clienți, furnizori debitori, tva	1.910.003	1.762.447	3.407.073	2.402.771	4.088.187	4.747.345
TOTAL	8.457.412	10.201.378	11.289.559	11.181.954	10.018.916	17.219.287

Valoarea de 4.747.345 lei reprezinta creante din:

- penalitati la facturile neachitate la termenele scadente - 275.242 lei
- taxe judiciare - 895.950 lei
- TVA de recuperat - 1.222.859 lei
- TVA neexigibil - 339.735 lei
- c/v concedii medicale - 246.568 lei
- Decontari din operatii in curs de clarificare - 1.766.991 lei

2. DATORII

La data de 30.06.2026 volumul datoriilor înregistrate de societate este de 11.855.154 lei.

Sumele conțin TVA

Nr. crt.	Denumire	Valoare					
		30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025	30.06.2026
1	Datorii comerciale - Furnizori	496.128	2.050.696	165.392	880.641	1.332.377	4.411.011
	Gaze naturale	44.717	1.766.775	99.394	495.196	1.052.485	1.880.386
	Energie electrica	63.576	3.109	-353.937	86.361	11.472	0
	Nova APASERV	32.151	49.746	39.018	39.876	52.827	65.648
	Elsaco Electronic	324.985	152.173	0	0	0	0
	Alți furnizori	28.699	78.893	380.917	259.208	215.593	2.464.977
2	Bugetul de Stat și Bugetul Asigurarilor Sociale	347.960	489.064	452.751	561.711	655.900	519.916
3	Bugetul Local	3.385	4.011.433	3.010	552.577	15.881	12.620
4	Alți creditori-salarii	761.574	479.977	766.549	5.168.510	5.214.522	6.911.607

	TOTAL	1.609.047	7.031.170	1.387.702	7.163.439	7.218.680	11.855.154
--	--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

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.	01.01.2026 -30.06.2026	3.357	4.693.490	1.822.491

3. INDICATORI DE PERFORMANTA

**INDICATORII DE PERFORMANTA SUNT PREZENTATI IN
ANEXA 1, CONFORM BVC 2026**

Bugetul de venituri si cheltuieli la 30.06.2026

– mii lei-

		INDICATORI		Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2025)	Propuneri an curent (N)/	Propune ri 01.01.20 26- 31.03.20 26	Realizat/ Preliminat 01.01.202 6- 31.03.202 6	Propuneri 01.01.202 6- 30.06.202 6	Realizat/ Preliminat 01.01.202 6- 30.06.202 6	% 10=9/8
0	1	2		3	4	5	6	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (rd.1= rd. 2 + rd. 5)		1	70.673	88.704	34.136	37.216	47.656	52.843	1,11
	1	Venituri totale din exploatare, din care:		2	70.673	88.698	34.136	37.214	47.653	52.822	1,11
		a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	10.193	14.352	6.483	7.192	36.662	40.411	1,10
		b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0	0	0	0	0	0,00
	2	Venituri financiare		5	0	6	0	2	3	21	7,00
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd.7 + rd.19)		6	98.549	88.451	28.247	24.850	38.493	40.267	1,05
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:		7	97.811	87.741	27.999	24.623	38.060	39.915	1,05
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii		8	51.739	53.754	17.577	18.509	26.597	29.494	1,11
		cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate		9	1.527	1.516	669	1.149	1.196	1.250	1,05
		cheltuieli cu personalul, din care: (rd10=Rd11+Rd.14+Rd16+Rd17)		10	16.877	17.402	4.543	4.636	9.607	8.482	0,88
	C.	CO	Cheltuieli de natură salarială (rd.11=rd.12+rd.13)	11	15.722	15.904	4.249	4.179	8.774	7.707	0,88

		C1	ch. cu salariile	12	13.741	13.890	3.573	3.432	7.581	6.516	0,86
		C2	bonusuri	13	1.981	2.014	676	747	1.193	1.191	1,00
		C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	11	41	0	11	45	11	0,24
			cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	11	41	0	11	45	11	0,24
		C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	812	1.112	209	356	614	599	0,98
		C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	332	345	85	90	174	165	0,95
		D	alte cheltuieli de exploatare	18	27.668	15.069	5.210	329	660	689	1,04
	2		Cheltuieli financiare	19	738	710	248	227	433	352	0,81
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	-27.876	253	5.889	12.366	9.163	12.576	1,37
IV	1		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	0	0	234	594	0	604	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	-27.876	253	5.655	11.772	9.163	11.972	1,31
	1		Rezerve legale	27	0	13	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	240	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	0	120	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	0	120	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	120	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	1.253	0	0	0	0	0,00
	1		Alocații de la buget	47	0	0	0	0	0	0	0,00
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	0	0	0	0	0	0	0,00
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	0	1.253	0	0	0	0	0,00
X			DATE DE FUNDAMENTARE								
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	177	177	177	177	177	177	1,00
	2		Nr. mediu de salariați total	51	155	157	172	155	157	156	0,99
	3		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	x	x	x	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	x	x	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	x	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	0	0	0	0	0	0	0,00
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56	0	0	0	0	0	0	0,00
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 6/rd. 1)x1000	57	0	997	0	0	0	0	0,00
9	Plăți restante	58	0	0	0	0	0	0	0,00
10	Creanțe restante	59	6.285	6.802	10.792	8.581	8.792	13.364	1,52

INDICATORI FINANCIARI

1.Veniturile

Veniturile realizate in primul semestru a anului 2026 sunt in procent de 110.88%.

In primul semestru al anului 2026 s-au inregistrat cheltuieli totale mai mari fata de cele programate prin Bugetul de venituri si cheltuieli cu 4.61%.

3.Creante

La 30.06.2026 societatea inregistreaza creante totale in valoare de 17.219 mii lei din care creante restante in valoare de 13.364 mii lei fata de 8.792 mii lei prevazute in Bugetul de venituri si cheltuieli la 30.06.2026.

4.Datorii

La 30.06.2026 societatea inregistreaza datorii totale in valoare de 11.855 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 2026 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 decontinuitate de 100% a serviciului.

Societatea are contractat un credit bancar de 12.000.000 lei, neutilizat la data de 30.06.2026 si un contract de credit la termen, pentru finantarea activității 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 4.167.814;

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

Președinte Consiliu de Administrație,

Cătălin OLARU