93

Consiliul Local al Municipiului Botoșani
PROIECT DE HOTĂRÂRE
Nr. 175 -- 26.05.2026

ROMÂNIA
JUDEȚUL BOTOȘANI
MUNICIPIUL BOTOȘANI
CONSILIUL LOCAL

PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind avizarea Planului de redresare financiară – 2026 la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani și împuternicirea reprezentanților Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani în vederea aprobării acestuia

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOȘANI

analizând propunerea domnului primar Cosmin Ionuț Andrei privind avizarea Planului de redresare financiară – 2026 la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani și împuternicirea reprezentanților Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani în vederea aprobării acestuia,

văzând referatul de aprobare al inițiatorului, raportul de specialitate al Compartimentului Agenți economici, ULM, rapoartele de avizare, precum și avizele comisiilor de specialitate ale Consiliului Local al Municipiului Botoșani,

având în vedere adresa nr. 3137/22.05.2026 transmisă de către S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani și înregistrată la Consiliul Local al Municipiului Botoșani cu nr. 253/25.05.2026,

în baza dispozițiilor Hotărârii Consiliului Local nr. 428/28.11.2024 pentru numirea și aprobarea mandatelor reprezentanților Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Eltrans S.A. Botoșani, S.C. Modern Calor S.A. Botoșani și S.C. Urban Serv S.A. Botoșani, aflate sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Botoșani,

în conformitate cu prevederile art. 9, alin. 2^4 din Ordonanța nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare,

conform dispozițiilor din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, a Hotărârii Guvernului nr. 639/2023 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011, a dispozițiilor incidente în materie ale Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Ordonanței nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul art. 28 alin. (3) lit. l) din Regulamentul de organizare și funcționare al Consiliului Local al Municipiului Botoșani, aprobat prin H.C.L. nr. 510/29.12.2021, art. 129 alin. (2) lit. d), alin. (3) lit. d), alin. (7) lit. n), art. 131, art. 139 alin. (3) lit. i), art. 196 alin. (1) lit. a) și art. 240 alin. (2) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, publicată în Monitorul Oficial al României nr. 555 din 5 iulie 2019, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE :

Art. 1 Se avizează **Planul de redresare financiară – 2026 la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani**, conform Anexei care face parte din prezenta hotărâre.

Art. 2 Se acordă mandat special domnului Toma Constantin Liviu și domnului Tanasă Mihail Gabriel, reprezentanții Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani în vederea aprobării **Planului de redresare financiară – 2026 la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani.**

Art. 3 Primarul Municipiului Botoșani, prin Compartimentul Agenți economici/ULM, reprezentanții Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor S.C. MODERN CALOR S.A Botoșani și conducerea S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani vor asigura ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri.

Inițiator,
Primar, Cosmin Ionuț Andrei

Avizat pentru legalitate,
Secretar general al Municipiului Botoșani
Oana Gina Chițan

ROMÂNIA
JUDEȚUL BOTOȘANI
MUNICIPIUL BOTOȘANI
CONSILIUL LOCAL

ANEXĂ la H.C.L. nr._____/28.05.2026

PLAN DE REDRESARE FINANCIARĂ 2026

LA S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani

Inițiator,
Primar, Cosmin Ionuț Andrei

Avizat pentru legalitate,
Secretar general al Municipiului
Oana Gina Chițanu

S.C. MODERN CALOR S.A.
BOTOȘANI

PLAN DE REDRESARE FINANCIARĂ

2026

CUPRINS

INTRODUCERE.....PAG. 3
PREZENTRE GENERALĂ .....PAG. 3
ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE.....PAG. 7
OBIECTIVELE REDRESĂRII FINANCIARE.....PAG. 8
MĂSURI DE REDRESARE FINANCIARĂ.....PAG. 8
PLAN DE IMPLEMENTARE.....PAG. 11
EVALUAREA PERFORMANȚEI ȘI MONITARIZAREA PLANULUI.....PAG. 11
ANALIZĂ REFERITOARE LA ACTIVELE NECESARE
DESFĂȘURĂRII/DEZVOLTĂRII OBIECTULUI DE ACTIVITATE PE TERMEN
SCURT, MEDIU ȘI LUNG .....PAG. 11
CONCLUZII.....PAG. 19

1. INTRODUCERE

Acest plan de redresare financiară este elaborat pentru a aborda și soluționa problemele financiare cu care se confruntă S.C. MODERN CALOR S.A. BOTOȘANI, în vederea restabilirii echilibrului financiar și a îmbunătățirii perfomanței financiare pe termen scurt și lung. Obiectivul principal al acestui plan este de a identifica cauzele dificultăților financiare, de a propune măsuri corective și de a implementa o strategie sustenabilă.

2. PREZENTARE GENERALĂ

2.1 DESCRIERE SOCIETATE

Modern Calor S.A. este o societate comercială pe acțiuni la care acționar unic este Consiliul Local al municipiului Botoșani.

Obiectul de activitate al societății este:

- producerea în cogenerare a energiei electrice și termice;
- transportul și distribuirea energiei termice, deținînd licențe în acest sens din partea ANRE (Autoritatea Națională pentru Reglementarea în domeniul Energiei).

Din punct de vedere administrativ, serviciul public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat este de interes local, având menirea satisfacerii cerințelor comunităților locale, fiind organizat și administrat, potrivit legislației în vigoare, de către autoritățile administrației publice locale.

Consiliul Local are în proprietate bunurile din domeniul public și privat al municipiului, cu care se operează în executarea serviciilor.

Contractul de delegare a gestiunii este monitorizat de către Consiliul Local, ca parte contractanta și de A.N.R.S.C. (Autoritatea Națională pentru Reglementarea Serviciilor Comunale).

Prețurile și tarifele serviciilor furnizate/prestate sunt stabilite, modificate si ajustate conform prevederilor legale, avizate de autoritatea de reglementare și adoptate de către autoritatea administrației publice locale;

S.C. Modern Calor S.A. are un capital social in valoare de 4.039.975 lei.

Consiliului Local al municipiului Botosani, în calitate de acționar unic, își desemnează reprezentanții în Adunarea Generală a Acționarilor.

ENERGIA TERMICĂ

<u>Echipamente pentru producerea energiei termice:</u>

- ❖ cazan de apă fierbinte: 2 buc x 45 Gcal/h;
- ❖ instalații de cogenerare – motoare termice și instalații de recuperare a căldurii: 2 buc x (4,4 MWe +4,0 MWt).
- ❖ cazan de abur: 1 buc x 10 t/h (8 bar, 170°C) – existent, reamplasat.

Utilitățile necesare bunei funcționări a echipamentelor componente CET Botoșani sunt:

- ❖ apa de alimentare asigurată prin intermediul stației de tratare chimică a apei (modernizată);
- ❖ gaz natural din stația de reglare – măsurare din incintă, inclusiv stația de compresoare pentru motoarele termice;

❖ energie electrică, din staţia electrică 6/0,4 kV- CTZ

Sistemul de transport agent termic primar

Sistemul reţelelor de transport (reţele termice primare) al agentului termic, care face legătura între sursa de producere a energiei şi punctele termice (37 PT-uri), modulele termice, are o lungime de circa **21,49 km** şi este alcătuit din trei magistrale principale, respectiv:

- două magistrale care alimentează puncte termice şi module termice, situate în zona rezidenţială a oraşului (circa 88% din lungimea totală);
- o magistrală care alimentează puncte termice şi module termice, situate în zona industrială a oraşului (circa 12% din lungimea totală).

În marea lor majoritate, reţelele de transport sunt amplasate subteran (circa 93,5% din lungimea totală).

Reţelele de transport din cadrul Sistemului de Alimentare Centralizată cu Energie termică (SACET) Botoşani sunt compuse din ţevi de oţel şiconducte preizolate prevăzute cu sistem de control, depistare şi localizare a avariilor, alcătuit din conductori electrici îngropaţi în termoizolaţie, aparate de măsură şi avertizare cu posibilitatea transmiterii la distanţă a acestor informaţii.

Caracteristici tehnice ale reţelei de transport primară, alcăuită din conducte preizolate:

- conducta de oţel (conducta de serviciu) sau ţevi din oţel fără sudură (utilizate la presiune);
- izolaţia termică din spumă de poliuretan; în spuma de poliuretan sunt înglobate şi conductoarele electrice pentru depistare şi localizare a avariilor;
- mantaua de protecţie din polietilenă de înaltă densitate sau tablă;
- pierderi de căldură: 1^0C/km.

Din totalul reţelei termice primare (21,49 km traseu), reţeaua reabilitată cu conducte preizolate prevăzută cu sistem de control, depistare şi localizare a avariilor este de 97 %.

Puncte termice şi reţele de distribuţie

Puncte termice

Transferul căldurii de la agentul termic primar la cel secundar, se realizează prin intermediul unor echipamente şi instalaţii amplasate în cadrul punctelor termice.

Consumatorii de energie termică racordaţi la cele 37 PT-uri (Puncte Termice) din cadrul SACET utilizează energia termică pentru încălzire şi sub formă de apă caldă de consum.

Schema generală de funcţionare a punctelor termice este de tipul:

- încălzire indirectă prin schimbător de căldură;
- prepararea apei calde de consum într-o treaptă, în paralel cu sistemul de încălzire, fără acumulare.

Un număr de 15 PT-uri, sunt complet reabilitate şi modernizate. Acestea sunt echipate în întregime cu echipamente foarte performante (schimbătoare de căldură cu plăci, pompe cu randamente ridicate, fiabilitate mare şi nivel de zgomot redus).

Un număr de 3 PT-uri (Victoria 1, Rândunica şi Griviţa 2) sunt reabilitate major. Comparativ cu cele 15 PT descrise anterior, aceste PT nu sunt contorizate.

Un număr de 19 PT-uri au fost reabilitate parţial.

Sistemul de distribuţie

Sistemul reţelelor de distribuţie (reţelele secundare) transportă agentul termic de la limita punctelor termice la consumatori, în scopul încălzirii şi asigurării apei calde de consum.

Sistemul reţelelor de distribuţie, are o lungime totală a conductelor de circa 206 km (circa 57 km traseu, din care reabilitat 61,6%), diametrul conductelor fiind cuprins între Dn20 ÷ Dn200.

Reabilitarea şi modernizarea reţelelor secundare a constat în montarea de conducte preizolate prevăzute cu sistem de control, depistare şi localizare a avariilor, alcătuit din conductori electrici îngropaţi în termoizolaţie.

Echipamente de contorizare

- Contorii de energie termică sunt amplasaţi la limita de proprietate:
  - subsoluri de bloc, cămine betonate, casa scării pentru distribuţiile pe verticală;
  - lângă uşa apartamentului pentru distribuţiile pe orizontală.
- Contorii de energie termică sunt de două categorii: ultrasonici şi mecanici.

Principiul de funcţionare a contorului mecanic: viteza de rotaţie a unei elice elicoidale rotite faţă de axa de curgere prin contor.

Principiul de funcţionare a contorului ultrasonic: în timpul măsurării, sunt emise două impulsuri ultrasonice, unul într-un sens iar celălalt în sens opus. Senzorii funcţionează alternativ ca emiţător şi receptor. Timpul necesar parcurgerii distanţei dintre senzori în sensul de curgere este mai scurt decât cel necesar parcurgerii distanţei contra "curentulului". Această diferenţă între cei doi timpi Δt este măsurată şi permite determinarea vitezei medii de curgere a fluidului pe traseul urmat de impulsurile ultrasonice.

Citirea contorilor de energie termică se face la fiecare sfârşit de lună. Lista de citire este generată de Serviciul facturare. Sunt anunţate în prealabil asociaţiile de proprietari pentru a participa la citirea contorilor. Se trimit lunar adrese cu confirmare pentru anunţarea asociaţiilor.

Citirile se fac automat sau manual la fiecare contor în parte. Citirile automate se fac acolo unde reţelele şi punctele termice sunt modernizate şi dotate cu reţea de M-bus şi convertoare M-bus. Citirea se face de la distanţă prin internet. Serverul care centralizează datele se află la Dispecerat.

Acolo unde contorii se citesc manual împreună cu reprezentantul asociaţiei, se completează lista de citiri, se semnează şi ştampilează de către asociaţie.

Distribuţia pe orizontală

Distribuţia pe orizontală presupune alimentarea cu agent termic pe două sau mai multe coloane (tur-retur), coloane amplasate pe casa scării de la parter până la ultimul consumator (ultimul nivel al condominiului). Din acestea, se realizează racorduri individuale pentru fiecare apartament, branşamentele fiind prevăzute cu robinete de izolare şi contori pentru măsurarea consumului de energie termică pentru încălzire şi apă caldă menajeră. De la aceste racorduri pleacă instalaţia interioară de încălzire a apartamentului.

Se poate spune că, folosind această metodă de furnizare, se realizează o descentralizare a sistemului de alimentare cu energie termică pentru încălzire la nivel de condominiu, cu efecte benefice privind facturarea exactă a consumului individual înregistrat cât şi posibilitatea reglajului individual (cu ajutorul robinetelor termostatate montate pe calorifere sau prin cele de închidere, montate la exteriorul apartamentelor).

Printre alte avantaje se mai pot aminti:

1) pierderile de agent termic în subsolul blocurilor sunt complet eliminate;

2) pentru schimbarea distribuţiei şi contorizarea individuală se pot aplica tehnologii ce constau în folosirea unor materiale uşoare, rezistente în timp şi mai ieftine, neafectate de coroziune sau depuneri interioare şi care oferă rapiditate la montaj şi uşurinţă în asamblare (exemplu : ţevi şi fitinguri din polipropilenă);

3) costurile de întreţinere a reţelei de distribuţie de la subsol se elimină;

4) fiecare consumator este independent faţă de vecini;

5) rău platnicii pot fi debranşaţi individual fără a-i afecta pe ceilalţi abonaţi din condominiu;

6) poate fi măsurat consumul individual pe fiecare apartament.

Pretul energiei termice se aproba in baza LEGII NR.325/2006 art.8 si 40 de autoritatea de administratie publica locala cu avizul autoritatilor de reglementare competente.

Beneficiari energie termică

- număr consumatori casnici beneficiari de servicii ale sistemului centralizat – 9.549
- număr consumatori non-casnici racordați la rețeaua de transport – 35
- număr consumatori non-casnici racordați la rețeaua de distribuție – 90

În prezent se află în curs de execuție lucrări în vederea racordării a trei noi consumatori la rețeaua de transport (Hotel-Restaurant Belvedere, Biserica Vovidenia și Liceul Agricol).

Prețul și subvenția pentru energia termică

Prețul energiei termice este format din:

- preț de producere a anergiei termice în cogenerare (aprobat de ANRE);
- preț de transport a energiei termice (avizat de ANRE);
- preț de distributie a energiei termice (avizat de ANRE);
- prețul de furnizare a energiei termice (avizat de ANRE).

Prețul local pentru populație la care se facturează energia termică se aprobă în baza Legii 325/2006 art.40 si O.G. 36/2006, cu modificările și completările ulterioare, de către autoritatea de administrație publică locală și avizate de ANRSC.

Subvenția pentru acoperirea diferenței de preț a energiei termice (diferența dintre prețul de producere, transport și distribuție a energiei termice livrate populației în sistem centralizat și prețul local de facturare a populației) se aprobă și este asigurată de autoritatea de administrație publică locală conform prevederilor O.G. 36/2006 cu modificările și completările ulterioare.

Ajutoarele pentru încălzirea locuinței, precum și a unor facilități acordate populației pentru plata energiei termice, se acordă potrivit Legii nr. 226/2021.
Prețul local pentru activitatea de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice destinată consumului populației este de 694,46 lei/Mwh, fără TVA, aprobat prin HCL al mun. Botoșani nr. 89/31.03.2026 din care:

- prețul local de facturare de 351,55 lei/Mwh, fără TVA;
- subvenția pentru acoperirea diferenței de preț a energiei termice furnizate populației, în valoare de 342,91 lei/Mwh, fără TVA.

Prețul local pentru activitatea de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice destinată consumatorilor noncasnici este de 694,46 lei/Mwh, fără TVA, aprobat prin HCL al mun. Botoșani nr. 89/31.03.2026.
Prețul local pentru activitatea de producere, transport și furnizare a energiei termice destinată consumatorilor noncasnicieste de 426,24 lei/Mwh, fără TVA, aprobat prin HCL al mun. Botoșani nr. 89/31.03.2026.

ENERGIA ELECTRICĂ

În prezent, SC Modern Calor SA are un număr de 10 consumatori de energie electrică racordaţi direct din centrală, acestor fiindu-le livrată o canitate de circa 2.000 MWh anual.
Cea mai mare parte din energia electrică produsă (85-90%) este valorificată pe piața PZU.
Cantitatea de energie electrică care se poate produce la SC Modern Calor SA este de 9,8 MWh (2 motoare funcţionând la puterea nominală și parcul fotovoltaic), dar producerea acestei cantităţi maximale este influenţată în mod direct de o serie de factori cum ar fi :

- fiabilitatea şi disponibilitatea instalaţiilor de producere;
- necesarul de energie termică cerut de consumatori în sezonul cald, în cazul unui necesar de energie termică redus;
- intensitatea radiației solare, funcție de care producția centralei fotovoltaice poate crește sau scădea.

În prezent este în curs de implementare un proiect pentru extinderea sursei de producere a energiei electrice și termice în cogenerare, prin integrarea în sursă a celui de-al treilea modul de cogenerare.

3. ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE

În această secțiune se va face o evaluare detaliată a situației financiare curente a companiei, luand în considerare următoarele aspecte:

- Bilanțul financiar: prezentarea activelor și pasivelor curente și necurente, analiza solvabilității și a lichidității.
- Fluxurile de numerar: examinarea fluxurilor de numerar din operare, investiții și finanțare, cu accent pe fluxurile negative sau insuficiente.
- Profitabilitatea: analiza marjelor de profit brute, operaționale și nete, în comparație cu media industriei și obiectivele financiare.

- Datorii: evaluarea structurii datorii (pe termen scurt și lung) și capacitatea de a le rambursa. Identificarea riscurilor asociate cu datoriile excesive sau cu structuri de capital dezechilibrate.
- Puncte forte și puncte slabe: identificarea principalelor puncte forte și slabe ale companiei în ceea ce privește administrarea resurselor financiare.

Analiza rezultatelor economico-financiare obținute în ultimii 3 ani

mii lei

An de raportare	Cifra de afaceri	Profit/Pierdere	Datorii totale	Creante
2023	74.468	1.380	18.348	17.783
2024	70.533	26	14.524	18.801
2025	70.673	-27.875	23.179	17.364

Cheltuielile cu personalul pe ultimii trei ani

mii lei

An de rapotare	Numar mediu de personal	Cheltuieli cu personalul
2023	181	15.915
2024	177	18.191
2025	155	16.877

4. OBIECTIVELE REDRESARII FINANCIARE

Scopul acestui plan este de a restabili stabilitatea financiară a companiei prin îmbunătățirea situației financiare și atingerea unor obiective specifice, care includ:

- Creșterea veniturilor din activitatea principală;
- Reducerea datoriilor totale și restructurarea acestora în mod eficient;
- Creșterea fluxurilor de numerar prin optimizarea costurilor și a cheltuielilor;
- Îmbunătățirea rentabilității și creșterea profitabilității;
- Crearea unui plan de dezvoltare sustenabil pe termen mediu și lung, bazat pe analiza cerințelor consumatorilor;
- Asigurarea unui control financiar riguros și al gestionării eficiente a riscurilor.

5. MĂSURI DE REDRESARE FINANCIARĂ

Societatea Modern Calor SA a implementat un plan de măsuri pentru redresarea economică in a doua parte a anului 2025, și anume:

pentru îndeplinirea obligațiilor care i-au revenit în semestrul al treilea al anului 2025, societatea Modern Calor SA a fost nevoită să își asigure resursele financiare pentru achiziționarea a 30.000 de certificate de emisii gaze cu efect de seră, pentru plata în avans a gazelor necesare pentru luna noiembrie și pentru asigurarea resurselor financiare pentru lucrările de reparații la modulul de cogenerare M1.

Au fost propuse două seturi de măsuri, primul vizand un credit pentru achiziționarea combustibilului de la o bancă comerciala și un împrumut de certificate de emisii gaze cu efect de seră, iar al doilea set vizand măsuri interne cu impact asupra fluxului de numerar.

Primul set de măsuri realizat:

- s-a reușit încheierea unui contract de împrumut de certificate de emisii gaze cu efect de seră cu firma Global Factory Commodity Tranding S.A.U., într-o primă etapă achiziționandu-se 15.000 de certificate în valoare de 5.833.932 lei achitate în data de 22.09.2025, iar pentru celelalte 15.000 de certificate necesare pentru conformarea din data de 30 septembrie 2025 s-a convenit la o plată eșalonată, în rate egale, în lunile ianuarie, februarie și martie 2026, suma totală restituită a fost de 6.247.528 lei.
- s-a încheiat un contract de creditare pentru achiziționarea combustibilului de 8.000.000 lei cu Banca Comerciala Romană, perioada de rambursare de 12 luni.

Al doilea set de măsuri a vizat măsuri interne cu impact asupra fluxului de numerar, și anume:

- s-au amanat plățile pentru facturile emise de furnizorii de bunuri și servicii, la 31.12.2025 au fost achitate toate sumele restante conform tabelului:

Furnizori	Total sume de plata	Sold 30 zile	Sold 30-60 zile	Sold 60-90 zile	Sold 90-180 zile
lei	9.912.365	3.150.057	6.563.801	146.167	52.338

- nu s-au acordat tichete de masa aferente lunilor septembrie și octombrie 2025, din luna noiembrie a fost reluată plata acestora;
- au fost amanate plățile drepturilor prevăzute în CCM și anume decontarea cheltuielilor cu achiziționarea ochelarilor de vedere, ajutoarele pentru deces, ajutoarele de boală pentru 3 persoane pentru care este necesară întrunirea comisiei paritare și drepturile aferente zilelor de concediu de odihnă. Toate aceste drepturi vor fi acordate într-o perioadă de 6 luni de la

data cererii, cu excepția concediilor de odihnă, care au fost acordate deja în data de 10.11.2025.

- renumerațiile salariaților au fost plătite parțial în lunile august și septembrie astfel
  - în luna august 2025 suma totală netă de plată a fost de 641949 lei, din care s-a acordat suma de 176208 lei avans si 220404 lei lichidare, rest datorat 233584 lei;
  - în luna septembrie suma totală de plată a fost de 660231 lei, din care s-a acordat suma de 177050 lei avans si 226777 lichidare, rest datorat 239958 lei;
  - drepturile salariale lunii octombrie au fost acordate integral, urmand ca diferenta de 460361 lei sa fie restituită salariaților pană la data de 25.11.2025.

s-a respectat planul de reorganizare a activității companiei prin reducerea celor 12 posturi din numărul total de posturi, dar efectiv au fost încetate în această perioadă un număr de 14 contracte individuale de muncă și nu au mai fost necesare organizările de concursuri pentru ocuparea unor posturi din cadrul serviciilor menționate în planul de măsuri, contracte încetate în urma pensionărilor sau a transferului la alte unități.

Pentru anul 2026, se va monitoriza în permanență:

5.1 ACHITAREA DATORIILOR

Societatea Modern Calor SA nu are datorii în acest moment către furnizori, bugetele locale sau de stat, salariați, etc.

5.2 REDUCEREA CHELTUIELILOR

Revizuirea costurilor operaționale: se va realiza o auditare a cheltuielilor curente pentru a identifica zonele de reducere a costurilor și metodele de reducere a acestora.

5.3 ÎMBUNĂTĂȚIREA FLUXURILOR DE NUMERAR

Creșterea veniturilor prin atragerea de noi clienți.

Reducerea termenelor de colectare a creanțelor prin implementarea strategiilor pentru reducerea timpilor de colectare a creanțelor, urmărirea încasărilor la termen a creanțelor și recuperarea acestora în termenul legal de prescripție.

5.4 CREAREA UNUI FOND DE REZERVĂ

Alocarea unui fond de rezervă financiară destinate acoperirii cheltuielilor imprevizibile, astfel încat societatea să fie protejată în fața unor eventuale crize financiare sau economice.

6. PLAN DE IMPLEMENTARE

Implementarea măsurilor propuse va continua în următorul an și va fi realizată în trei etape:

Etapa 1 – Evaluare și pregatire (1 – 3 luni). În această etapă se va include analiza detaliată a situației financiare, stabilirea obiectivelor specifice și alocarea resurselor necesare implementării măsurilor de redresare.

Etapa 2 – Implementare (4 – 9 luni). Măsurile de restructurare a datoriilor, reducere a costurilor și optimizarea fluxurilor de numerar vor fi puse in aplicare în această perioadă.

Etapa 3 – Monitorizare și ajustare (10 – 12 luni). Se va monitoriza progresul implementării măsurilor și se vor ajusta strategii pentru a atinge obiectivelel financiare stabilite.

7. EVALUAREA PERFORMANȚEI ȘI MONITORIZAREA PLANULUI

Pentru a asigura succesul planului de redresare financiară, vor fi implementate următoarele măsuri de monitorizare:

- Raportări financiare trimestriale pentru a evalua progresul măsurilor de redresare
- Revizuirea strategică semestrială can va fi realizată o analiză a situației financiare, iar planul va fi ajustat pentru a răspunde schimbărilor din piață sau din cadrul intern al societății.

8. ANALIZĂ REFERITOARE LA ACTIVELE NECESARE DESFĂȘURĂRII OBIECTULUI DE ACTIVITATE PE TERMEN SCURT, MEDIU ȘI LUNG

Scopul analizei îl reprezintă identificarea și evaluarea modului de utilizare a resurselor energetice, modernizarea instalațiilor existente în vederea creșterii eficienței energetice și reducerea emisiilor de gaze de seră, reducerea pierderilor de energie termică din sistemul primar și secundar.

Obiectivele strategice generale și măsurile care vor fi luate în considerare pentru desfășurarea activității pe termen scurt, mediu și lung sunt următoarele:

PE TERMEN SCURT (6 luni – 1 an):

1. **Pentru dezvoltarea SACET și pentru asigurarea funcționării sale curente:**

- Implementarea proiectelor de investiții prevăzute a se realiza din surse proprii pentru racordarea unor noi consumatori, cum ar fi Hotel-Restaurant Belvedere, Liceul Agricol, Biserica și Centrul Social Vovidenia;
- Rezolvarea problemelor la consumatorii branșați la SACET, dar care nu consumă energie termică de la S.C. Modern Calor S.A. (Școala Gimnazială nr. 8

Botoșani, Școala Gimnazială nr. 11 Botoșani, Școala Gimnazială nr. 13 Botoșani): înlocuirea modulelor termice defecte, verificarea instalațiilor interioare, prezentarea unui calcul comparativ al costurilor cu încălzirea în sistem centralizat față de încălzirea din surse proprii, etc.;

- În ceea ce privește componenta de resurse umane, se impune demararea urgentă a unor campanii de recrutare, dar și identificarea unor persoane din cadrul societății care să desfășoare stagii de pregătire pe lângă cei care se apropie de vârsta de pensionare, în vederea preluării treptate a atribuțiilor acestora, dar și trimiterea la cursuri de calificare și specializare, pentru îndeplinirea condițiilor legale de ocupare a acestor posturi;
- În vederea câștigării de noi clienți, se impune organizarea unor scurte seminarii, de 15-20 minute, preponderent în instituții publice, societăți publice și private, pentru informarea salariaților acestora, locuitori ai municipiului Botoșani, cu privire la beneficiile sistemului de alimentare centralizată cu energie termică față de soluțiile individuale, corelată cu acordarea uunor mici cadouri personalizate participanților, în scop de marketing (pixuri, agende, calendare, brichete, etc.);
- Diversificarea gamei de servicii oferite, în vederea creșterii cifrei de afaceri și a profitului, cum ar fi aturizarea activităților de verificare instalații de gaze, de verificare a instalațiilor și echipamentelor de prevenire și stingere a incendiilor (hidranți, stingătoare, etc.).

2. **<u>Pentru creșterea gradului de încasare:</u>**

- Reorganizarea serviciului clienți, în sensul stabilirii a trei posturi de casieri – teren, concomitent cu propunerea modificării contractului colectiv de muncă în sensul stabilirii și a unnei componente variabile de venituri pentru aceștia, funcție de realizarea unor indicatori, cum ar fi: numărul de chitanțe emise într-o lună, sumele încasate lunar, precum și un bonus pentru convingerea cu ocazia vizitelor în teren a unor clienți noi care să se branșeze la SACET;
- Continuarea și intensificarea măsurilor pentru recuperarea creanțelor inclusiv prin proceduri de executare silită.

3. **<u>Pentru reducerea cheltuielilor de operare până la un nivel optim și sustenabil:</u>**

- Finalizarea lucrărilor de reabilitare și modernizare a rețelelor de transport și distribuție și a instalațiilor din punctele termice, în vederea reducerii pierderilor;
- Înlocuirea pompelor din punctele termice cu altele noi și cu consum mai redus de energie;
- Instalarea unor unități de microcogenerare în punctele termice;
- Instalarea de unități de recuperare a căldurii prin condensarea gazelor de ardere la cazanele de apă fierbinte;
- Instalarea unor pompe de căldură și a unor panouri solare, în vederea asigurării unei surse complementare de căldură în cadrul Centralei Electrice de Termoficare;

- Finalizarea lucrărilor care vizează integrarea în schema sursei a unui al treilea modul de cogenerare;
- Montarea modulelor termice la consumatori;

Implementarea unui sistem de distribuție pe orizontală

4. **Pentru dezvoltarea orientării către client și creșterea calității serviciului, precum și pentru îmbunătățirea percepției colective asupra serviciului public:**

- Informarea și instruirea clienților existenți și a celor potențiali asupra beneficiilor sistemului de alimentare centralizată cu energie termică, atât sub aspect financiar, cât și al diminuării riscurilor, dar și în ceea ce privește impactul asupra mediului, prin organizarea unor scurte prezentări, mai ales salariaților din instituții publice, societăți private și de stat din municipiul Botoșani;
- Educarea clienților cu privire la gestiunea consumurilor energetice, prin deruralea unor campanii de conștientizare a realizării unui echilibru între dorința de obținere a confortului termic și a celei de menținere a unor costuri scăzute cu energia termică, prin setarea corespunzătoare a temperaturii ambientale și a intervalelor de furnizare a energiei termice;
- Acordarea de consultanță specifică, atât cu privire la beneficiile sistemului centralizat de furnizare a energiei termice, a utilizării modulelor termice, cât și pentru soluționarea unor aspecte de natură tehnică cu privire la echilibrarea hidraulică a instalațiilor de încălzire, verificarea instalațiilor sau înlocuuirea acestora;
- Transparență, corectitudine, promptitudine în relația cu clientul, prin soluționarea în cel mai scurt timp a cererilor, sesizărilor, reclamațiilor, informarea cu privire la programul de furnizare, comunicarea din timp și prin mijloace eficiente a intervalului întreruperilor programate și neprogramate, funcționarea unui birou de relații cu publicul care să preia cererile, sesizările, reclamațiile și să soluționeze în timp real anumite solicitări ale clienților;
- Oferirea de servicii personalizate fiecărui client în parte prin stabilirea, împreună cu acesta a nevoilor proprii și oferirea de soluții optime.

PE TERMEN MEDIU (2 ani):

Continuarea măsurilor pe termen scurt, precum și următoarele:

- Achiziționarea unor parcuri fotovoltaice sau depunerea unui proiect pentru construirea unui parc fotovoltaic nou, în acord cu obiectivele Pactului Verde European de atingere a neutralității climatice în anul 2050 și de reducere progresivă până atunci a nivelului emisiilor de gaze cu efect de seră, obiective care nu pot fi realizate decât prin tranziția către energia verde.

PE TERMEN LUNG (4 ani):

- Întocmirea și implementarea unui proiect, în parteneriat cu operatorul serviciului public de salubritate, în vederea producerii energiei din deșeuri;
- Achiziționarea unei instalații de separare a dioxidului de carbon, care ar atenua semnificativ emisiile de gaze cu efect de seră, iar, în plan financiar, diminuarea semnificativă a costurilor cu achiziționarea certificatelor CO2, corelativ cu obținerea de venituri suplimentare din vânzarea dioxidului de carbon obținut (de

asemenea, pot fi implementate, individual sau în parteneriat cu alți agenți economici, proiecte pentru construirea în imediata vecinătate sau chiar în incinta CET-ului, prin închirierea unor clădiri în prezent neutilizate, a unor sere sau a unei fabrici de bere în care să fie utilizat direct dioxidul de carbon).

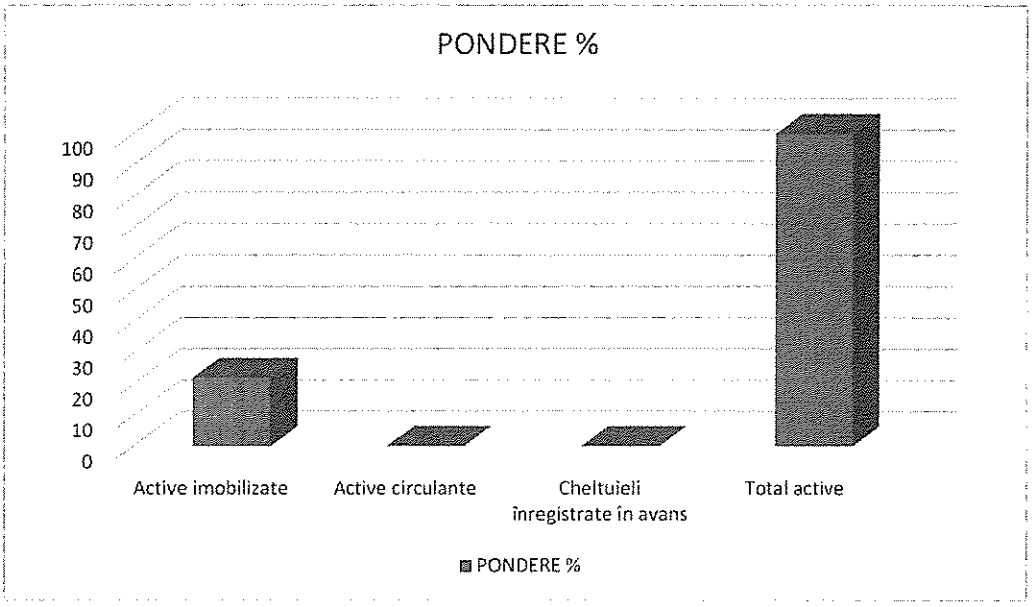
Analiza elementelor de activ ale SC MODERN CALOR SA

Activul reprezintă sursa controlată de o societate ca rezultat al unor evenimente anterioare și de la care se așteaptă ca în viitor să aducă beneficii economice societății.

Structura activului în cazul societății Modern Calor SA este reprezentată de toate cele trei categorii de active – active imobilizate, active circulante și cheltuieli înregistrate în avans.

Structura activelor aflate în patrimoniu societății

DENUMIRE	VALOARE (LEI)	PONDERE %
Active imobilizate	5.893.465	22
Active circulante	17.939.833	66,98
Cheltuieli înregistrate în avans	2.951.517	11,02
Total active	26.784.815	100



În structura activelor societății predomină activele imobilizate cu 66,98%, urmate de activele circulante cu o pondere de 22%,

Cheltuielile înregistrate în avans, cu o pondere de 11,02% reprezintă plată în avans pentru achiziția gazelor naturale.

ACTIVELE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2025 structura activelor imobilizate, utilizate în cadrul activității de exploatare a SC Modern Calor SA, este următoarea

Active imobilizate la valoarea de bilanț	**Sold la 31.12.2025**	**Pondere %**
Imobilizări necorporale, din care	*35.814*	*0,62*
Alte imobilizări necorporale	35.814	100
Imobilizări corporale, din care	*5.797.324*	*98,36*
Terenuri	39.281	0,67
Construcții	2.076.328	35,82
Instalații tehnice și mașini	3.512.889	60,60
Alte imobilizări, utilaje și mobilier	12.941	0,22
Imobilizări corporale în curs de execuție	155.885	2,69
Imobilizări financiare	*60.327*	*1,02*
Total active imobilizate	**5.893.465**	**100 %**

a) Imobilizările necorporale

SC Modern Calor SA are în evidența contabilă imobilizări necorporale programul de evidență contabilă, licențe pe care le amortizează conform politicilor contabile ale societății privind amortizările și deprecierile, într-o perioadă de trei ani. Acestea au valoare de inventar de 333.624 lei și reprezintă 0,62% din totalul activelor imobilizate.

Evoluția imobilizărilor necorporale în anul 2024

Elemente de activ	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Alte imobilizări necorporale	344.840	1.436	12.652	333.624
Total imobilizări necorporale	344.840	1.436	12.652	333.624

Deprecieri	Sold la 01.01.2024	Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului		Sold la 31.12.2024
		Creșteri	Reduceri	
Alte imobilizări necorporale	227.459	83.003	12.652	297.810
Total deprecieri	227.459	83.003	12.652	297.810
Valoare rămasă	117.381			35.814

Amortizarea calculată la 31.12.2025 reprezintă deprecierea imobilizărilor necorporale în sumă de 83.003 lei, valoarea rămasă a imobilizărilor necorporale fiind de 35.814 lei.
În cursul anului au fost achiziționate imobilizări necorporale în valoare de 1.436 lei reprezentand licențe Windows.

b) Imobilizări corporale

SC Modern Calor SA are în evidența contabilă imobilizări corporale în valoare de 5.797.324 lei și reprezintă 98,36% din total active imobilizate.

Prezentare generală a principalelor capacități din dotare

SC Modern Calor SA deține și gestionează imobilizări corporale în regim de proprietate bunuri necesare desfășurării activității, în categoria construcții fiind inclus sediul administrativ, un punct termic și racorduri termice primare și secundare.
Societatea a pus în funcțiune incepand cu luna februarie 2025 un parc fotovoltaic în valoare de 3.295.295 lei, supus amortizarii degresive.
Instalațiile tehnice și mașini conțin echipamente: convertizoare de frecvență, contori de măsurare a energiei termice ultrasonici sau mecanici, situați la limita de proprietate, subsoluri de bloc, cămine betonate, etc., contori de gaz cu turbină, convertoare de volum, regulatoare de presiune, instalații de verificare a contoarelor de apă și energie termică, camera de termoviziune.
Activele imobilizate necesare desfășurării activității sunt reprezentate de mobilierul pentru dotarea birourilor, aparatura birotică și echipamentele de protecție a valorii umane, cum ar fi imprimantele multifuncționale, calculatoare și laptopuri, servere pentru aplicațiile folosite în activitate.

Evoluția imobilizărilor corporale în anul 2025

Elemente de activ	**Sold la 1.01.2025**	**Creșteri**	**Reduceri**	**Sold la 31.12.2025**
Terenuri	39.381			39.381
Construcții	7.555.734			7.555.734
Instalații tehnice și mașini	2.381.841	3.610.378	2.773	5.989.445
Alte imobilizări, utilaje și mobilier	197.409			197.409
Total	10.174.365	3.610.378	2.773	13.781.969
Imobilizări corporale în curs de execuție	3.582.576		3.426.691	155.885
Total imobilizări corporale	**13.756.941**	**3.610.378**	**3.429.464**	**13.937.854**

Deprecieri imobilizări corporale	**Sold la 1.01.2025**	**Creșteri**	**Reduceri sau reluări**	**Sold la 31.12.2025**
Construcții	5.029.023	450.483		5.479.506
Instalații tehnice și mașini	1.767.030	712.299	2.773	2.476.556
Alte imobilizări, utilaje și mobilier	179.975	4.493		184.468
Imobilizări corporale în curs de execuție				
Total deprecieri	6.976.028	1.167.275	2.773	8.140.530
Valoare ramasă imobilizări	**6.780.913**			**5.797324**

Amortizarea calculate la 31.12.2025 reprezinta deprecierea imobilizărilor corporale în suma sde 8.140.530 lei
Calculul amortizării s-a făcut în conformitate cu politicile contabile ale societății privind amortizările și deprecierile și ale Codului Fiscal, utilizand metoda liniară și degresivă.
Reducerea imobilizărilor corporale reprezintă scoaterea din funcțiune a echipamentelor, utilajelor, dotarilor cu durata normală de utilizare îndeplinită și depășite tehnologic, cand nu se mai așteaptă nici un beneficiu economic de la acestea. Scoaterea din funcțiune se face cu respectarea procedurilor interne, a legislației în vigoare și cu aprobarea Consiliului de Administrație.
Creșterea imobilizărilor corporale în cursul anului 2025 provine din punerea în funcțiune a parcului fotovotaic realizat prin fonduri PNRR în incinta societății Modern Calor SA, energia rezultată fiind utilizată în special pentru consumul propriu.

c) Imobilizările financiare

Elemente de activ	**Sold la 1.01.2025**	**Creșteri**	**Reduceri**	**Sold la 31.12.2025**
Alte creanțe imobilizate	6.327	1000	3000	60.327

Imobilizările financiare reprezintă garanții pentru achiziționarea de combustibil necesar autovehiculelor societății, avand încheiat un contract cu OMV Petrom din data de 29.10.2020, garanții aferente contractelor încheiate cu TransElectrica SA, OPCOM și Transgaz SA.

ACTIVELE CIRCULANTE

La data de 31.12.2025 structura activelor circulante din cadrul societații SC Modern Calor SA este urmatoarea

Active circulante la valoarea din bilanț	Sold la 31.12.2025	Pondere %
Stocuri	117.608	0,65
Creanțe	17.264.897	96,24
Casa și conturi la bănci	557.328	3,11
Total active circulante	17.939.833	100

a) Stocurile

SC Modern Calor SA are în evidența contabilă înregistrate stocuri în valoare de 117.608 lei, reprezentand o pondere de 0,65% dintotal active circulante. Stocurile cuprind materiale auxiliare utilizate in activitatea de baza (40.045 lei), dar si pentru investiții (65.024 lei), piese de schimb (7.409 lei) și alte materiale consumabile utilizate pentru desfășurarea activității de exploatare.

Din categoria materialelor de natura obiectelor de inventar fac parte următoarele categorii de bunuri materiale

- Scule, dispozitive
- Echipament de protecție și de lucru.

Metoda de evaluare a stocurilor utilizată la nivelul societății este FIFO (primul intrat, primul ieșit),

b) Creanțele

Creanțe	Sold la 31.12.2025	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care	17.346.917	17.346.917	0
Creanțe comerciale (411+418-419)	10.793.366	10.793.366	0
Alte creanțe personal, FNUASS (4282,4382)	313.799	313.799	0
TVA de recuperat și neexigibil (4424, 4428)	600.474	600.474	0
Alte creanțe (461, 473)	2.814.138	2.814.138	0
Subvenții de încasat (4452)	2.825.140	2.825.140	0

Din totalul de creanțe în valoare de 17.346.917 avem

- Creanțe comerciale cu termen de lichiditate (de încasare) mai mic de 365 de zile, reprezintă facturi emise în perioada 2021 – 2025și neîncasate pana la 31.12.2025
- Alte creanțe de personal reprezintă sumele neîncasate de la fondul de sanitate aferent concediilor medicale
- TVA de recuperat si neexigibil in valoare de 600.474 lei

c) Casa și conturi la bănci

Numerarul, disponibilitățile bancare sunt evidențiate la finalul anului 2025 astfel

- Disponibilități la bănci în lei	-	554.671 lei
- Disponibilități la bănci în valuta	-	443 lei
- Numerar casă	-	2.657 lei
Total		557.328 lei

Ca o concluzie, remarcăm supremația activelor imobilizate, aspect firesc tinnd cont de obiectul de activitate al societății, regasindu-se cu preponderență cele corporale. Activul firmei este axat în deplină corelație cu domeniul de activitate, pe active imobilizate, mai ales corporale, activele curente asigurand rularea ciclului de exploatare.

9. CONCLUZII

Acest plan de redresare financiară oferă o abordare detaliată pentru depașirea dificultăților fianciare și restabilirea unei poziții stabile pe termen lung. Implementarea cu succes a acestuia va depinde de angajamentul întregii echipe de management, dar și de flexibilitatea în adaptarea strategiilor în funcție de evoluțiile economice și pieței.

În contextul noilor reglementări, membrii consiliului de administrație împreună cu conducerea executivă trebuie să se asigure că societatea continua creșterea veniturilor sale, în special la activitatea de bază, respective în domeniul serviciilor publice de producer și furnizare de energie termică, în care se dorește ca societatea să corespundă unor servicii de calitate.

Director general,

ec. Bogdan VARASCIUC

Director economic,

ec. Cristina LACATUSU

România
Județul Botoșani
Municipiul Botoșani

CF: 3372882

Nr. INT.3200/26.05.2026

Compartiment Agenți economici, ULM

Aprobat,
Primar,
Cosmin Ionuț Andrei

Referat de aprobare
a proiectului de hotărâre privind avizarea Planului de redresare financiară – 2026 la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani și împuternicirea reprezentanților Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani în vederea aprobării acestuia

Primarul Municipiului Botoșani, în temeiul art. 136 alin. (1) din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supune atenției Consiliului Local al Municipiului Botoșani următoarele:

a) raportul de specialitate al Compartimentului Agenți economici, ULM, din cadrul aparatului de specialitate al Primarului și înregistrat sub nr. INT. 3199/26.05.2026,
b) având în vedere adresa nr. 3137/22.05.2026 transmisă de către S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani și înregistrată la Consiliul Local al Municipiului Botoșani cu nr. 253/25.05.2026,
c) conform dispozițiilor din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, din Hotărârea Guvernului nr. 639/2023 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011, dispozițiilor incidente în materie ale Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Ordonanței nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 129 din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supun spre dezbatere și analiză Consiliului Local al Municipiului Botoșani proiectul de hotărâre alăturat, în vederea adoptării unei hotărâri, conform normelor legale.

Nume Prenume	Functia	Structura	Data	Semnătura
Mirela Gheorghiță	Director Economic	Direcția Economică	26.05.2026	
Geanina Bulmagă	Șef Serviciu	Buget, Finanțe Publice	26.05.2026	
Monica Electra Prispian	Consilier Juridic	Agenți economici, ULM	26.05.2026	

România
Județul Botoșani
Municipiul Botoșani

CF: 3372882

Nr. INT.3199/26.05.2026

Compartiment Agenți economici, ULM

Aprobat,
Primar,
Cosmin Ionuț Andrei

Raport de specialitate
privind avizarea Planului de redresare financiară – 2026 la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani și împuternicirea reprezentanților Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani în vederea aprobării acestuia

Proiectul de hotărâre supus atenției Consiliului Local propune privind avizarea Planului de redresare financiară – 2026 la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani și împuternicirea reprezentanților Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani în vederea aprobării acestuia.

Prin adresa nr. 3137/22.05.2026 transmisă de către S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani și înregistrată la Consiliul Local al Municipiului Botoșani cu nr. 253/25.05.2026, ni se solicită avizarea Planului de redresare financiară – 2026 la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani și împuternicirea reprezentanților Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani în vederea aprobării acestuia.

Prin Hotărârea nr. 32/20.05.2026 Consiliul de Administrație al S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani a avizat Planul de reorganizare, restructurare și redresare al societății și Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli al MODERN CALOR S.A. Botoșani pentru anul 2026 și estimările de BVC pentru anii 2027 și 2028.

Planul de redresare financiară a fost elaborat pentru a aborda și soluționa problemele financiare cu care se confruntă S.C. MODERN CALOR S.A. Botoșani, în vederea restabilirii echilibrului financiar și a îmbunătățirii performanței financiare pe termen scurt și lung. Obiectivul principal al acestui plan este de a identifica cauzele dificultăților financiare, de a propune măsuri corective și de a implementa o strategie sustenabilă. Membrii consiliului de administrație, împreună cu conducerea executivă trebuie să se asigure că societatea continuă creșterea veniturilor sale, în special la activitatea de bază, respectiv în domeniul serviciilor publice de producere și furnizare de energie electrică.

Scopul acestui plan este de a restabili siguranța financiară a societății prin îmbunătățirea situației financiare și atingerea unor obiective specifice, care includ:

- Creșterea veniturilor din activitatea principală;
- Reducerea datoriilor totale și restructurarea acestora în mod eficient;
- Creșterea fluxurilor de numerar prin optimizarea costurilor și a cheltuielilor;
- Îmbunătățirea rentabilității și creșterea profitabilității;
- Crearea unui plan de dezvoltare sustenabil pe termen mediu și lung, bazat pe analiza cerințelor consumatorilor;
- Asigurarea unui control financiar riguros și al gestionării eficiente a riscurilor.

În conformitate cu prevederile prevederile art. 9, alin. 2^4 din Ordonanța nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație

majoritară, cu modificările și completările ulterioare, Planul de reorganizare, restructurare și redresare financiară și analiza referitoare la activele necesare desfășurării/dezvoltării obiectului de activitate vor fi aprobate de către adunarea generală a acționarilor sau consiliul de administrație, după caz, avizate de către autoritatea publică tutelară, transmise Agenției pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice și trimise spre informare Guvernului, anual, până la 31 martie.

Având în vedere aspectele prezentate, propunem spre dezbatere și aprobare proiectul de hotărâre întocmit în acest sens.

Nume Prenume	Functia	Structura	Data	Semnătura
Mirela Gheorghiță	Director Economic	Direcția Economică	26.05.2026	
Geanina Bulmagă	Șef Serviciu	Buget, Finanțe Publice	26.05.2026	
Monica Electra Prispian	Consilier Juridic	Agenți economici, ULM	26.05.2026	

ModernCalor

S.C. Modern Calor S.A., str. Pacea nr. 43, Botoşani
tel.: dispecerat - 0231 535 340, 0231 515 959
secretariat - 0231 537 100, fax: 0231 516 446
e-mail: office@moderncalor.ro, www.moderncalor.ro

Soluția ta pe viitor!

Nr. 3137/ 22.05.2026

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOSANI
Nr. 293 din 25.05.2026

1
Dlui Admin. Pb
S. Buget F.
Dnei Dir. Economic
25.05.2026

Catre,
Consiliul Local al Municipiului Botosani

Va transmitem pentru analiza si aprobare Proiectul Bugetului de venituri de cheltuieli al SC Modern Calor SA Botosani pentru anul 2025, estimarile pentru anii 2026 si 2027, avand avizul Consiliului de Administratie prin Hotararea nr. 32 din 20.05.2026 si planul de redresare financiara.

Director general,
Bogdan Catalin VARASCIUC

CONSILIUL LOCAL BOTOSANI S.C. MODERN CALOR S.A. 1 ROMÂNIA

Director economic,
Cristina LACATUSU

ModernCalor

S.C. Modern Calor S.A., str. Facea nr. 43, Botoşani
tel.: dispecerat - 0231 535 340, 0231 515 959
secretariat - 0231 537 100, fax: 0231 516 446
e-mail: office@moderncalor.ro, www.moderncalor.ro

Nr. 3109 din 21.05.2026
CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE

HOTĂRÂREA NR. 32
din 20.05.2026

Consiliul de Administraţie al MODERN CALOR S.A. Botoşani, numit de Adunarea Generală a Acţionarilor prin Hotărârea nr. 1 si Hotărârea nr. 2 din 12.03.2026, convocat, în baza prevederilor art. 141(3) din Legea nr.31/1990 modificata si completata, de catre directorul general al societatii, în şedinţă ordinară în data de 20.05.2026, având în vedere:

faptul că la şedinţă participă 4 membri ai Consiliului de Administraţie numiţi de Adunarea Generală a Acţionarilor prin Hotărârea nr. 1 si Hotărârea nr. 2 din 12.03.2026, fiind astfel îndeplinite condiţiile legale pentru ţinerea ei;

analizand planul de reorganizare, restructurare si redresare al societatii si analiza referitoare la activele necesare desfasurarii obiectului de activitate;

analizand Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2026 precum si estimarile de BVC pentru anii 2027 si 2028;

rezultatul votului exprimat de membrii Consiliului de Administraţie cu privire la Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2026 si estimarile de BVC pentru anii 2027 si 2028;

În temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, ale art. 19.2, lit. „a" din Statutul societaţii aprobat de Adunarea generala a Acţionarilor prin Hotarârea nr.14 din 29.12.2025 si ale art. 5 lit.d din contractele de mandat ale administratorilor,

HOTARASTE:

Art.1. Avizeaza planul de reorganizare, restructurare si redresare al societatii si analiza referitoare la activele necesare desfasurarii obiectului de activitate.

Art.2. Avizeaza Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli al MODERN CALOR S.A. Botosani pentru anul 2026 si estimarile de BVC pentru anii 2027 si 2028.

Art. 3. Prezenta hotarare va fi dusa la indeplinire de catre conducerea executiva a MODERN CALOR S.A. Botosani, cu respectarea prevederilor legale in materie.

Președinte,
Olaru Catalin

CONSILIUL LOCAL BOTOŞANI
S.C. MODERN CALOR S.A.
CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE
PREŞEDINTE
ROMÂNIA

S.C. MODERN CALOR S.A.
BOTOȘANI

PLAN DE REDRESARE FINANCIARĂ

2026

CUPRINS

INTRODUCERE.....PAG. 3
PREZENTRE GENERALĂ .....PAG. 3
ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE.....PAG. 7
OBIECTIVELE REDRESĂRII FINANCIARE.....PAG. 8
MĂSURI DE REDRESARE FINANCIARĂ.....PAG. 8
PLAN DE IMPLEMENTARE.....PAG. 11
EVALUAREA PERFORMANȚEI ȘI MONITARIZAREA PLANULUI.....PAG. 11
ANALIZĂ REFERITOARE LA ACTIVELE NECESARE DESFĂȘURĂRII/DEZVOLTĂRII OBIECTULUI DE ACTIVITATE PE TERMEN SCURT, MEDIU ȘI LUNG .....PAG. 11
CONCLUZII.....PAG. 19

1. INTRODUCERE

Acest plan de redresare financiară este elaborat pentru a aborda și soluționa problemele financiare cu care se confruntă S.C. MODERN CALOR S.A. BOTOȘANI, în vederea restabilirii echilibrului financiar și a îmbunătățirii perfomanței financiare pe termen scurt și lung. Obiectivul principal al acestui plan este de a identifica cauzele dificultăților financiare, de a propune măsuri corective și de a implementa o strategie sustenabilă.

2. PREZENTARE GENERALĂ

2.1 DESCRIERE SOCIETATE

Modern Calor S.A. este o societate comercială pe acțiuni la care acționar unic este Consiliul Local al municipiului Botoșani.

Obiectul de activitate al societății este:

- producerea în cogenerare a energiei electrice și termice;
- transportul și distribuirea energiei termice, deținînd licențe în acest sens din partea ANRE (Autoritatea Națională pentru Reglementarea în domeniul Energiei).

Din punct de vedere administrativ, serviciul public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat este de interes local, având menirea satisfacerii cerințelor comunităților locale, fiind organizat și administrat, potrivit legislației în vigoare, de către autoritățile administrației publice locale.

Consiliul Local are în proprietate bunurile din domeniul public și privat al municipiului, cu care se operează în executarea serviciilor.

Contractul de delegare a gestiunii este monitorizat de către Consiliul Local, ca parte contractanta și de A.N.R.S.C. (Autoritatea Națională pentru Reglementarea Serviciilor Comunale).

Prețurile și tarifele serviciilor furnizate/prestate sunt stabilite, modificate si ajustate conform prevederilor legale, avizate de autoritatea de reglementare și adoptate de către autoritatea administrației publice locale;

S.C. Modern Calor S.A. are un capital social in valoare de 4.039.975 lei.

Consiliului Local al municipiului Botosani, în calitate de acționar unic, își desemnează reprezentanții în Adunarea Generală a Acționarilor.

ENERGIA TERMICĂ

<u>Echipamente pentru producerea energiei termice:</u>

- ❖ cazan de apă fierbinte: 2 buc x 45 Gcal/h;
- ❖ instalații de cogenerare – motoare termice și instalații de recuperare a căldurii: 2 buc x (4,4 MWe +4,0 MWt).
- ❖ cazan de abur: 1 buc x 10 t/h (8 bar, 170°C) – existent, reamplasat.

Utilitățile necesare bunei funcționări a echipamentelor componente CET Botoșani sunt:

- ❖ apa de alimentare asigurată prin intermediul stației de tratare chimică a apei (modernizată);
- ❖ gaz natural din stația de reglare – măsurare din incintă, inclusiv stația de compresoare pentru motoarele termice;

❖ energie electrică, din staţia electrică 6/0,4 kV- CTZ

Sistemul de transport agent termic primar

Sistemul reţelelor de transport (reţele termice primare) al agentului termic, care face legătura între sursa de producere a energiei şi punctele termice (37 PT-uri), modulele termice, are o lungime de circa **21,49 km** şi este alcătuit din trei magistrale principale, respectiv:

- două magistrale care alimentează puncte termice şi module termice, situate în zona rezidenţială a oraşului (circa 88% din lungimea totală);
- o magistrală care alimentează puncte termice şi module termice, situate în zona industrială a oraşului (circa 12% din lungimea totală).

În marea lor majoritate, reţelele de transport sunt amplasate subteran (circa 93,5% din lungimea totală).

Reţelele de transport din cadrul Sistemului de Alimentare Centralizată cu Energie termică (SACET) Botoşani sunt compuse din ţevi de oţel şiconducte preizolate prevăzute cu sistem de control, depistare şi localizare a avariilor, alcătuit din conductori electrici îngropaţi în termoizolaţie, aparate de măsură şi avertizare cu posibilitatea transmiterii la distanţă a acestor informaţii.

Caracteristici tehnice ale reţelei de transport primară, alcăuită din conducte preizolate:

- conducta de oţel (conducta de serviciu) sau ţevi din oţel fără sudură (utilizate la presiune);
- izolaţia termică din spumă de poliuretan; în spuma de poliuretan sunt înglobate şi conductoarele electrice pentru depistare şi localizare a avariilor;
- mantaua de protecţie din polietilenă de înaltă densitate sau tablă;
- pierderi de căldură: $1^{o}C$/km.

Din totalul reţelei termice primare (21,49 km traseu), reţeaua reabilitată cu conducte preizolate prevăzută cu sistem de control, depistare şi localizare a avariilor este de 97 %.

Puncte termice şi reţele de distribuţie

Puncte termice

Transferul căldurii de la agentul termic primar la cel secundar, se realizează prin intermediul unor echipamente şi instalaţii amplasate în cadrul punctelor termice.

Consumatorii de energie termică racordaţi la cele 37 PT-uri (Puncte Termice) din cadrul SACET utilizează energia termică pentru încălzire şi sub formă de apă caldă de consum.

Schema generală de funcţionare a punctelor termice este de tipul:

- încălzire indirectă prin schimbător de căldură;
- prepararea apei calde de consum într-o treaptă, în paralel cu sistemul de încălzire, fără acumulare.

Un număr de 15 PT-uri, sunt complet reabilitate şi modernizate. Acestea sunt echipate în întregime cu echipamente foarte performante (schimbătoare de căldură cu plăci, pompe cu randamente ridicate, fiabilitate mare şi nivel de zgomot redus).

Un număr de 3 PT-uri (Victoria 1, Rândunica şi Griviţa 2) sunt reabilitate major. Comparativ cu cele 15 PT descrise anterior, aceste PT nu sunt contorizate.

Un număr de 19 PT-uri au fost reabilitate parţial.

Sistemul de distribuţie

Sistemul reţelelor de distribuţie (reţelele secundare) transportă agentul termic de la limita punctelor termice la consumatori, în scopul încălzirii şi asigurării apei calde de consum.

Sistemul reţelelor de distribuţie, are o lungime totală a conductelor de circa 206 km (circa 57 km traseu, din care reabilitat 61,6%), diametrul conductelor fiind cuprins între Dn20 ÷ Dn200.

Reabilitarea şi modernizarea reţelelor secundare a constat în montarea de conducte preizolate prevăzute cu sistem de control, depistare şi localizare a avariilor, alcătuit din conductori electrici îngropaţi în termoizolaţie.

Echipamente de contorizare

- Contorii de energie termică sunt amplasaţi la limita de proprietate:
  - subsoluri de bloc, cămine betonate, casa scării pentru distribuţiile pe verticală;
  - lângă uşa apartamentului pentru distribuţiile pe orizontală.
- Contorii de energie termică sunt de două categorii: ultrasonici şi mecanici.

Principiul de funcţionare a contorului mecanic: viteza de rotaţie a unei elice elicoidale rotite faţă de axa de curgere prin contor.

Principiul de funcţionare a contorului ultrasonic: în timpul măsurării, sunt emise două impulsuri ultrasonice, unul într-un sens iar celălalt în sens opus. Senzorii funcţionează alternativ ca emiţător şi receptor. Timpul necesar parcurgerii distanţei dintre senzori în sensul de curgere este mai scurt decât cel necesar parcurgerii distanţei contra "curentului". Această diferenţă între cei doi timpi Δt este măsurată şi permite determinarea vitezei medii de curgere a fluidului pe traseul urmat de impulsurile ultrasonice.

Citirea contorilor de energie termică se face la fiecare sfârşit de lună. Lista de citire este generată de Serviciul facturare. Sunt anunţate în prealabil asociaţiile de proprietari pentru a participa la citirea contorilor. Se trimit lunar adrese cu confirmare pentru anunţarea asociaţiilor.

Citirile se fac automat sau manual la fiecare contor în parte. Citirile automate se fac acolo unde reţelele şi punctele termice sunt modernizate şi dotate cu reţea de M-bus şi convertoare M-bus. Citirea se face de la distanţă prin internet. Serverul care centralizează datele se află la Dispecerat.

Acolo unde contorii se citesc manual împreună cu reprezentantul asociaţiei, se completează lista de citiri, se semnează şi ştampilează de către asociaţie.

Distribuţia pe orizontală

Distribuţia pe orizontală presupune alimentarea cu agent termic pe două sau mai multe coloane (tur-retur), coloane amplasate pe casa scării de la parter până la ultimul consumator (ultimul nivel al condominiului). Din acestea, se realizează racorduri individuale pentru fiecare apartament, branşamentele fiind prevăzute cu robinete de izolare şi contori pentru măsurarea consumului de energie termică pentru încălzire şi apă caldă menajeră. De la aceste racorduri pleacă instalaţia interioară de încălzire a apartamentului.

Se poate spune că, folosind această metodă de furnizare, se realizează o descentralizare a sistemului de alimentare cu energie termică pentru încălzire la nivel de condominiu, cu efecte benefice privind facturarea exactă a consumului individual înregistrat cât şi posibilitatea reglajului individual (cu ajutorul robinetelor termostatate montate pe calorifere sau prin cele de închidere, montate la exteriorul apartamentelor).

Printre alte avantaje se mai pot aminti:

1) pierderile de agent termic în subsolul blocurilor sunt complet eliminate;

2) pentru schimbarea distribuţiei şi contorizarea individuală se pot aplica tehnologii ce constau în folosirea unor materiale uşoare, rezistente în timp şi mai ieftine, neafectate de coroziune sau depuneri interioare şi care oferă rapiditate la montaj şi uşurinţă în asamblare (exemplu : ţevi şi fitinguri din polipropilenă);

3) costurile de întreţinere a reţelei de distribuţie de la subsol se elimină;

4) fiecare consumator este independent faţă de vecini;

5) rău platnicii pot fi debranşaţi individual fără a-i afecta pe ceilalţi abonaţi din condominiu;

6) poate fi măsurat consumul individual pe fiecare apartament.

Pretul energiei termice se aproba in baza LEGII NR.325/2006 art.8 si 40 de autoritatea de administratie publica locala cu avizul autoritatilor de reglementare competente.

Beneficiari energie termică

- număr consumatori casnici beneficiari de servicii ale sistemului centralizat – 9.549
- număr consumatori non-casnici racordați la rețeaua de transport – 35
- număr consumatori non-casnici racordați la rețeaua de distribuție – 90

În prezent se află în curs de execuție lucrări în vederea racordării a trei noi consumatori la rețeaua de transport (Hotel-Restaurant Belvedere, Biserica Vovidenia și Liceul Agricol).

Prețul și subvenția pentru energia termică

Prețul energiei termice este format din:

- preț de producere a anergiei termice în cogenerare (aprobat de ANRE);
- preț de transport a energiei termice (avizat de ANRE);
- preț de distributie a energiei termice (avizat de ANRE);
- prețul de furnizare a energiei termice (avizat de ANRE).

Prețul local pentru populație la care se facturează energia termică se aprobă în baza Legii 325/2006 art.40 si O.G. 36/2006, cu modificările și completările ulterioare, de către autoritatea de administrație publică locală și avizate de ANRSC.

Subvenția pentru acoperirea diferenței de preț a energiei termice (diferența dintre prețul de producere, transport și distribuție a energiei termice livrate populației în sistem centralizat și prețul local de facturare a populației) se aprobă și este asigurată de autoritatea de administrație publică locală conform prevederilor O.G. 36/2006 cu modificările și completările ulterioare.

Ajutoarele pentru încălzirea locuinței, precum și a unor facilități acordate populației pentru plata energiei termice, se acordă potrivit Legii nr. 226/2021.
Prețul local pentru activitatea de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice destinată consumului populației este de 694,46 lei/Mwh, fără TVA, aprobat prin HCL al mun. Botoșani nr. 89/31.03.2026 din care:

- prețul local de facturare de 351,55 lei/Mwh, fără TVA;
- subvenția pentru acoperirea diferenței de preț a energiei termice furnizate populației, în valoare de 342,91 lei/Mwh, fără TVA.

Prețul local pentru activitatea de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice destinată consumatorilor noncasnici este de 694,46 lei/Mwh, fără TVA, aprobat prin HCL al mun. Botoșani nr. 89/31.03.2026.
Prețul local pentru activitatea de producere, transport și furnizare a energiei termice destinată consumatorilor noncasnicieste de 426,24 lei/Mwh, fără TVA, aprobat prin HCL al mun. Botoșani nr. 89/31.03.2026.

ENERGIA ELECTRICĂ

În prezent, SC Modern Calor SA are un număr de 10 consumatori de energie electrică racordaţi direct din centrală, acestor fiindu-le livrată o canitate de circa 2.000 MWh anual.
Cea mai mare parte din energia electrică produsă (85-90%) este valorificată pe piața PZU.
Cantitatea de energie electrică care se poate produce la SC Modern Calor SA este de 9,8 MWh (2 motoare funcţionând la puterea nominală și parcul fotovoltaic), dar producerea acestei cantităţi maximale este influenţată în mod direct de o serie de factori cum ar fi :

- fiabilitatea şi disponibilitatea instalaţiilor de producere;
- necesarul de energie termică cerut de consumatori în sezonul cald, în cazul unui necesar de energie termică redus;
- intensitatea radiației solare, funcție de care producția centralei fotovoltaice poate crește sau scădea.

În prezent este în curs de implementare un proiect pentru extinderea sursei de producere a energiei electrice și termice în cogenerare, prin integrarea în sursă a celui de-al treilea modul de cogenerare.

3. ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE

În această secțiune se va face o evaluare detaliată a situației financiare curente a companiei, luand în considerare următoarele aspecte:

- Bilanțul financiar: prezentarea activelor și pasivelor curente și necurente, analiza solvabilității și a lichidității.
- Fluxurile de numerar: examinarea fluxurilor de numerar din operare, investiții și finanțare, cu accent pe fluxurile negative sau insuficiente.
- Profitabilitatea: analiza marjelor de profit brute, operaționale și nete, în comparație cu media industriei și obiectivele financiare.

- Datorii: evaluarea structurii datorii (pe termen scurt și lung) și capacitatea de a le rambursa. Identificarea riscurilor asociate cu datoriile excesive sau cu structuri de capital dezechilibrate.
- Puncte forte și puncte slabe: identificarea principalelor puncte forte și slabe ale companiei în ceea ce privește administrarea resurselor financiare.

Analiza rezultatelor economico-financiare obținute în ultimii 3 ani

mii lei

An de raportare	Cifra de afaceri	Profit/Pierdere	Datorii totale	Creante
2023	74.468	1.380	18.348	17.783
2024	70.533	26	14.524	18.801
2025	70.673	-27.875	23.179	17.364

Cheltuielile cu personalul pe ultimii trei ani

mii lei

An de rapotare	Numar mediu de personal	Cheltuieli cu personalul
2023	181	15.915
2024	177	18.191
2025	155	16.877

4. OBIECTIVELE REDRESARII FINANCIARE

Scopul acestui plan este de a restabili stabilitatea financiară a companiei prin îmbunătățirea situației financiare și atingerea unor obiective specifice, care includ:

- Creșterea veniturilor din activitatea principală;
- Reducerea datoriilor totale și restructurarea acestora în mod eficient;
- Creșterea fluxurilor de numerar prin optimizarea costurilor și a cheltuielilor;
- Îmbunătățirea rentabilității și creșterea profitabilității;
- Crearea unui plan de dezvoltare sustenabil pe termen mediu și lung, bazat pe analiza cerințelor consumatorilor;
- Asigurarea unui control financiar riguros și al gestionării eficiente a riscurilor.

5. MĂSURI DE REDRESARE FINANCIARĂ

Societatea Modern Calor SA a implementat un plan de măsuri pentru redresarea economică in a doua parte a anului 2025, și anume:

pentru îndeplinirea obligațiilor care i-au revenit în semestrul al treilea al anului 2025, societatea Modern Calor SA a fost nevoită să își asigure resursele financiare pentru achiziționarea a 30.000 de certificate de emisii gaze cu efect de seră, pentru plata în avans a gazelor necesare pentru luna noiembrie și pentru asigurarea resurselor financiare pentru lucrările de reparații la modulul de cogenerare M1.

Au fost propuse două seturi de măsuri, primul vizand un credit pentru achiziționarea combustibilului de la o bancă comerciala și un împrumut de certificate de emisii gaze cu efect de seră, iar al doilea set vizand măsuri interne cu impact asupra fluxului de numerar.

Primul set de măsuri realizat:

- s-a reușit încheierea unui contract de împrumut de certificate de emisii gaze cu efect de seră cu firma Global Factory Commodity Tranding S.A.U., într-o primă etapă achiziționandu-se 15.000 de certificate în valoare de 5.833.932 lei achitate în data de 22.09.2025, iar pentru celelalte 15.000 de certificate necesare pentru conformarea din data de 30 septembrie 2025 s-a convenit la o plată eșalonată, în rate egale, în lunile ianuarie, februarie și martie 2026, suma totală restituită a fost de 6.247.528 lei.
- s-a încheiat un contract de creditare pentru achiziționarea combustibilului de 8.000.000 lei cu Banca Comerciala Romană, perioada de rambursare de 12 luni.

Al doilea set de măsuri a vizat măsuri interne cu impact asupra fluxului de numerar, și anume:

- s-au amanat plățile pentru facturile emise de furnizorii de bunuri și servicii, la 31.12.2025 au fost achitate toate sumele restante conform tabelului:

Furnizori	Total sume de plata	Sold 30 zile	Sold 30-60 zile	Sold 60-90 zile	Sold 90-180 zile
lei	9.912.365	3.150.057	6.563.801	146.167	52.338

- nu s-au acordat tichete de masa aferente lunilor septembrie și octombrie 2025, din luna noiembrie a fost reluată plata acestora;
- au fost amanate plățile drepturilor prevăzute în CCM și anume decontarea cheltuielilor cu achiziționarea ochelarilor de vedere, ajutoarele pentru deces, ajutoarele de boală pentru 3 persoane pentru care este necesară întrunirea comisiei paritare și drepturile aferente zilelor de concediu de odihnă. Toate aceste drepturi vor fi acordate într-o perioadă de 6 luni de la

data cererii, cu excepția concediilor de odihnă, care au fost acordate deja în data de 10.11.2025.

- renumerațiile salariaților au fost plătite parțial în lunile august și septembrie astfel
  - în luna august 2025 suma totală netă de plată a fost de 641949 lei, din care s-a acordat suma de 176208 lei avans si 220404 lei lichidare, rest datorat 233584 lei;
  - în luna septembrie suma totală de plată a fost de 660231 lei, din care s-a acordat suma de 177050 lei avans si 226777 lichidare, rest datorat 239958 lei;
  - drepturile salariale lunii octombrie au fost acordate integral, urmand ca diferenta de 460361 lei sa fie restituită salariaților pană la data de 25.11.2025.

s-a respectat planul de reorganizare a activității companiei prin reducerea celor 12 posturi din numărul total de posturi, dar efectiv au fost încetate în această perioadă un număr de 14 contracte individuale de muncă și nu au mai fost necesare organizările de concursuri pentru ocuparea unor posturi din cadrul serviciilor menționate în planul de măsuri, contracte încetate în urma pensionărilor sau a transferului la alte unități.

Pentru anul 2026, se va monitoriza în permanență:

5.1 ACHITAREA DATORIILOR

Societatea Modern Calor SA nu are datorii în acest moment către furnizori, bugetele locale sau de stat, salariați, etc.

5.2 REDUCEREA CHELTUIELILOR

Revizuirea costurilor operaționale: se va realiza o auditare a cheltuielilor curente pentru a identifica zonele de reducere a costurilor și metodele de reducere a acestora.

5.3 ÎMBUNĂTĂȚIREA FLUXURILOR DE NUMERAR

Creșterea veniturilor prin atragerea de noi clienți.

Reducerea termenelor de colectare a creanțelor prin implementarea strategiilor pentru reducerea timpilor de colectare a creanțelor, urmărirea încasărilor la termen a creanțelor și recuperarea acestora în termenul legal de prescripție.

5.4 CREAREA UNUI FOND DE REZERVĂ

Alocarea unui fond de rezervă financiară destinate acoperirii cheltuielilor imprevizibile, astfel încat societatea să fie protejată în fața unor eventuale crize financiare sau economice.

6. PLAN DE IMPLEMENTARE

Implementarea măsurilor propuse va continua în următorul an și va fi realizată în trei etape:

Etapa 1 – Evaluare și pregatire (1 – 3 luni). În această etapă se va include analiza detaliată a situației financiare, stabilirea obiectivelor specifice și alocarea resurselor necesare implementării măsurilor de redresare.

Etapa 2 – Implementare (4 – 9 luni). Măsurile de restructurare a datoriilor, reducere a costurilor și optimizarea fluxurilor de numerar vor fi puse in aplicare în această perioadă.

Etapa 3 – Monitorizare și ajustare (10 – 12 luni). Se va monitoriza progresul implementării măsurilor și se vor ajusta strategii pentru a atinge obiectivelel financiare stabilite.

7. EVALUAREA PERFORMANȚEI ȘI MONITORIZAREA PLANULUI

Pentru a asigura succesul planului de redresare financiară, vor fi implementate următoarele măsuri de monitorizare:

- Raportări financiare trimestriale pentru a evalua progresul măsurilor de redresare
- Revizuirea strategică semestrială can va fi realizată o analiză a situației financiare, iar planul va fi ajustat pentru a răspunde schimbărilor din piață sau din cadrul intern al societății.

8. ANALIZĂ REFERITOARE LA ACTIVELE NECESARE DESFĂȘURĂRII OBIECTULUI DE ACTIVITATE PE TERMEN SCURT, MEDIU ȘI LUNG

Scopul analizei îl reprezintă identificarea și evaluarea modului de utilizare a resurselor energetice, modernizarea instalațiilor existente în vederea creșterii eficienței energetice și reducerea emisiilor de gaze de seră, reducerea pierderilor de energie termică din sistemul primar și secundar.

Obiectivele strategice generale și măsurile care vor fi luate în considerare pentru desfășurarea activității pe termen scurt, mediu și lung sunt următoarele:

PE TERMEN SCURT (6 luni – 1 an):

1. **Pentru dezvoltarea SACET și pentru asigurarea funcționării sale curente:**

- Implementarea proiectelor de investiții prevăzute a se realiza din surse proprii pentru racordarea unor noi consumatori, cum ar fi Hotel-Restaurant Belvedere, Liceul Agricol, Biserica și Centrul Social Vovidenia;
- Rezolvarea problemelor la consumatorii branșați la SACET, dar care nu consumă energie termică de la S.C. Modern Calor S.A. (Școala Gimnazială nr. 8

Botoșani, Școala Gimnazială nr. 11 Botoșani, Școala Gimnazială nr. 13 Botoșani): înlocuirea modulelor termice defecte, verificarea instalațiilor interioare, prezentarea unui calcul comparativ al costurilor cu încălzirea în sistem centralizat față de încălzirea din surse proprii, etc.;

- În ceea ce privește componenta de resurse umane, se impune demararea urgentă a unor campanii de recrutare, dar și identificarea unor persoane din cadrul societății care să desfășoare stagii de pregătire pe lângă cei care se apropie de vârsta de pensionare, în vederea preluării treptate a atribuțiilor acestora, dar și trimiterea la cursuri de calificare și specializare, pentru îndeplinirea condițiilor legale de ocupare a acestor posturi;
- În vederea câștigării de noi clienți, se impune organizarea unor scurte seminarii, de 15-20 minute, preponderent în instituții publice, societăți publice și private, pentru informarea salariaților acestora, locuitori ai municipiului Botoșani, cu privire la beneficiile sistemului de alimentare centralizată cu energie termică față de soluțiile individuale, corelată cu acordarea uunor mici cadouri personalizate participanților, în scop de marketing (pixuri, agende, calendare, brichete, etc.);
- Diversificarea gamei de servicii oferite, în vederea creșterii cifrei de afaceri și a profitului, cum ar fi aturizarea activităților de verificare instalații de gaze, de verificare a instalațiilor și echipamentelor de prevenire și stingere a incendiilor (hidranți, stingătoare, etc.).

2. **<u>Pentru creșterea gradului de încasare:</u>**

- Reorganizarea serviciului clienți, în sensul stabilirii a trei posturi de casieri – teren, concomitent cu propunerea modificării contractului colectiv de muncă în sensul stabilirii și a unnei componente variabile de venituri pentru aceștia, funcție de realizarea unor indicatori, cum ar fi: numărul de chitanțe emise într-o lună, sumele încasate lunar, precum și un bonus pentru convingerea cu ocazia vizitelor în teren a unor clienți noi care să se branșeze la SACET;
- Continuarea și intensificarea măsurilor pentru recuperarea creanțelor inclusiv prin proceduri de executare silită.

3. **<u>Pentru reducerea cheltuielilor de operare până la un nivel optim și sustenabil:</u>**

- Finalizarea lucrărilor de reabilitare și modernizare a rețelelor de transport și distribuție și a instalațiilor din punctele termice, în vederea reducerii pierderilor;
- Înlocuirea pompelor din punctele termice cu altele noi și cu consum mai redus de energie;
- Instalarea unor unități de microcogenerare în punctele termice;
- Instalarea de unități de recuperare a căldurii prin condensarea gazelor de ardere la cazanele de apă fierbinte;
- Instalarea unor pompe de căldură și a unor panouri solare, în vederea asigurării unei surse complementare de căldură în cadrul Centralei Electrice de Termoficare;

- Finalizarea lucrărilor care vizează integrarea în schema sursei a unui al treilea modul de cogenerare;
- Montarea modulelor termice la consumatori;

Implementarea unui sistem de distribuție pe orizontală

4. <u>Pentru dezvoltarea orientării către client și creșterea calității serviciului</u>, <u>precum și pentru îmbunătățirea percepției colective asupra serviciului public:</u>

- Informarea și instruirea clienților existenți și a celor potențiali asupra beneficiilor sistemului de alimentare centralizată cu energie termică, atât sub aspect financiar, cât și al diminuării riscurilor, dar și în ceea ce privește impactul asupra mediului, prin organizarea unor scurte prezentări, mai ales salariaților din instituții publice, societăți private și de stat din municipiul Botoșani;
- Educarea clienților cu privire la gestiunea consumurilor energetice, prin deruralea unor campanii de conștientizare a realizării unui echilibru între dorința de obținere a confortului termic și a celei de menținere a unor costuri scăzute cu energia termică, prin setarea corespunzătoare a temperaturii ambientale și a intervalelor de furnizare a energiei termice;
- Acordarea de consultanță specifică, atât cu privire la beneficiile sistemului centralizat de furnizare a energiei termice, a utilizării modulelor termice, cât și pentru soluționarea unor aspecte de natură tehnică cu privire la echilibrarea hidraulică a instalațiilor de încălzire, verificarea instalațiilor sau înlocuuirea acestora;
- Transparență, corectitudine, promptitudine în relația cu clientul, prin soluționarea în cel mai scurt timp a cererilor, sesizărilor, reclamațiilor, informarea cu privire la programul de furnizare, comunicarea din timp și prin mijloace eficiente a intervalului întreruperilor programate și neprogramate, funcționarea unui birou de relații cu publicul care să preia cererile, sesizările, reclamațiile și să soluționeze în timp real anumite solicitări ale clienților;
- Oferirea de servicii personalizate fiecărui client în parte prin stabilirea, împreună cu acesta a nevoilor proprii și oferirea de soluții optime.

<u>PE TERMEN MEDIU (2 ani):</u>

<u>Continuarea măsurilor pe termen scurt, precum și următoarele:</u>

- Achiziționarea unor parcuri fotovoltaice sau depunerea unui proiect pentru construirea unui parc fotovoltaic nou, în acord cu obiectivele Pactului Verde European de atingere a neutralității climatice în anul 2050 și de reducere progresivă până atunci a nivelului emisiilor de gaze cu efect de seră, obiective care nu pot fi realizate decât prin tranziția către energia verde.

<u>PE TERMEN LUNG (4 ani):</u>

- Întocmirea și implementarea unui proiect, în parteneriat cu operatorul serviciului public de salubritate, în vederea producerii energiei din deșeuri;
- Achiziționarea unei instalații de separare a dioxidului de carbon, care ar atenua semnificativ emisiile de gaze cu efect de seră, iar, în plan financiar, diminuarea semnificativă a costurilor cu achiziționarea certificatelor CO2, corelativ cu obținerea de venituri suplimentare din vânzarea dioxidului de carbon obținut (de

asemenea, pot fi implementate, individual sau în parteneriat cu alți agenți economici, proiecte pentru construirea în imediata vecinătate sau chiar în incinta CET-ului, prin închirierea unor clădiri în prezent neutilizate, a unor sere sau a unei fabrici de bere în care să fie utilizat direct dioxidul de carbon).

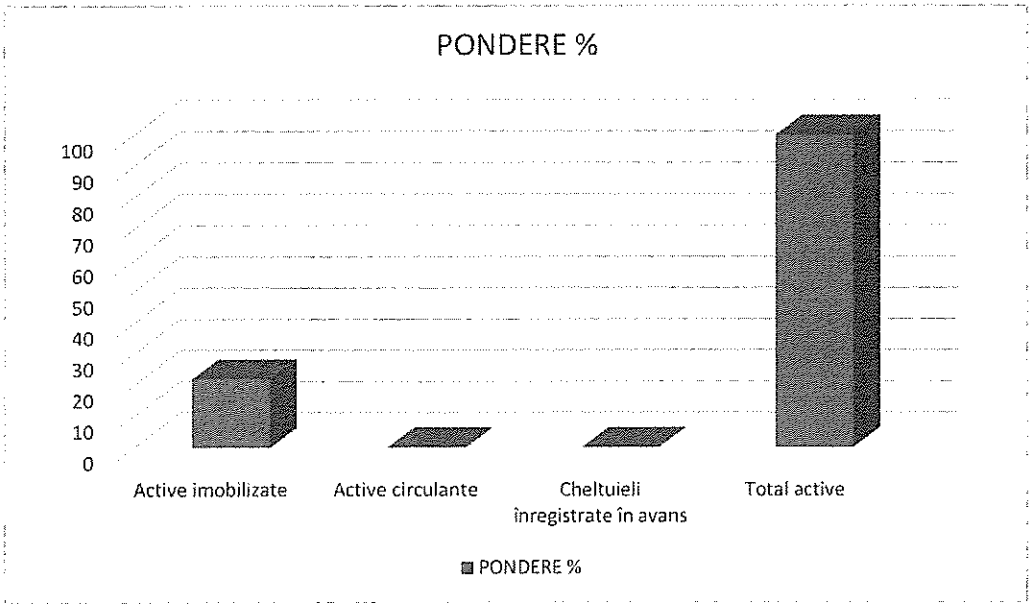
Analiza elementelor de activ ale SC MODERN CALOR SA

Activul reprezintă sursa controlată de o societate ca rezultat al unor evenimente anterioare și de la care se așteaptă ca în viitor să aducă beneficii economice societății.

Structura activului în cazul societății Modern Calor SA este reprezentată de toate cele trei categorii de active – active imobilizate, active circulante și cheltuieli înregistrate în avans.

Structura activelor aflate în patrimoniu societății

DENUMIRE	VALOARE (LEI)	PONDERE %
Active imobilizate	5.893.465	22
Active circulante	17.939.833	66,98
Cheltuieli înregistrate în avans	2.951.517	11,02
Total active	26.784.815	100



În structura activelor societății predomină activele imobilizate cu 66,98%, urmate de activele circulante cu o pondere de 22%,

Cheltuielile înregistrate în avans, cu o pondere de 11,02% reprezintă plată în avans pentru achiziția gazelor naturale.

ACTIVELE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2025 structura activelor imobilizate, utilizate în cadrul activității de exploatare a SC Modern Calor SA, este următoarea

Active imobilizate la valoarea de bilanț	**Sold la 31.12.2025**	**Pondere %**
Imobilizări necorporale, din care	*35.814*	*0,62*
Alte imobilizări necorporale	35.814	100
Imobilizări corporale, din care	*5.797.324*	*98,36*
Terenuri	39.281	0,67
Construcții	2.076.328	35,82
Instalații tehnice și mașini	3.512.889	60,60
Alte imobilizări, utilaje și mobilier	12.941	0,22
Imobilizări corporale în curs de execuție	155.885	2,69
Imobilizări financiare	*60.327*	*1,02*
Total active imobilizate	**5.893.465**	**100 %**

a) Imobilizările necorporale

SC Modern Calor SA are în evidența contabilă imobilizări necorporale programul de evidență contabilă, licențe pe care le amortizează conform politicilor contabile ale societății privind amortizările și deprecierile, într-o perioadă de trei ani. Acestea au valoare de inventar de 333.624 lei și reprezintă 0,62% din totalul activelor imobilizate.

Evoluția imobilizărilor necorporale în anul 2024

Elemente de activ	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Alte imobilizări necorporale	344.840	1.436	12.652	333.624
Total imobilizări necorporale	344.840	1.436	12.652	333.624

Deprecieri	Sold la 01.01.2024	Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului		Sold la 31.12.2024
		Creșteri	Reduceri	
Alte imobilizări necorporale	227.459	83.003	12.652	297.810
Total deprecieri	227.459	83.003	12.652	297.810
Valoare rămasă	117.381			35.814

Amortizarea calculată la 31.12.2025 reprezintă deprecierea imobilizărilor necorporale în sumă de 83.003 lei, valoarea rămasă a imobilizărilor necorporale fiind de 35.814 lei.
În cursul anului au fost achiziționate imobilizări necorporale în valoare de 1.436 lei reprezentand licențe Windows.

b) Imobilizări corporale

SC Modern Calor SA are în evidența contabilă imobilizări corporale în valoare de 5.797.324 lei și reprezintă 98,36% din total active imobilizate.

Prezentare generală a principalelor capacități din dotare

SC Modern Calor SA deține și gestionează imobilizări corporale în regim de proprietate bunuri necesare desfășurării activității, în categoria construcții fiind inclus sediul administrativ, un punct termic și racorduri termice primare și secundare.
Societatea a pus în funcțiune incepand cu luna februarie 2025 un parc fotovoltaic în valoare de 3.295.295 lei, supus amortizarii degresive.
Instalațiile tehnice și mașini conțin echipamente: convertizoare de frecvență, contori de măsurare a energiei termice ultrasonici sau mecanici, situați la limita de proprietate, subsoluri de bloc, cămine betonate, etc., contori de gaz cu turbină, convertoare de volum, regulatoare de presiune, instalații de verificare a contoarelor de apă și energie termică, camera de termoviziune.
Activele imobilizate necesare desfășurării activității sunt reprezentate de mobilierul pentru dotarea birourilor, aparatura birotică și echipamentele de protecție a valorii umane, cum ar fi imprimantele multifuncționale, calculatoare și laptopuri, servere pentru aplicațiile folosite în activitate.

Evoluția imobilizărilor corporale în anul 2025

Elemente de activ	**Sold la 1.01.2025**	**Creșteri**	**Reduceri**	**Sold la 31.12.2025**
Terenuri	39.381			39.381
Construcții	7.555.734			7.555.734
Instalații tehnice și mașini	2.381.841	3.610.378	2.773	5.989.445
Alte imobilizări, utilaje și mobilier	197.409			197.409
Total	10.174.365	3.610.378	2.773	13.781.969
Imobilizări corporale în curs de execuție	3.582.576		3.426.691	155.885
Total imobilizări corporale	**13.756.941**	**3.610.378**	**3.429.464**	**13.937.854**

Deprecieri imobilizări corporale	**Sold la 1.01.2025**	**Creșteri**	**Reduceri sau reluări**	**Sold la 31.12.2025**
Construcții	5.029.023	450.483		5.479.506
Instalații tehnice și mașini	1.767.030	712.299	2.773	2.476.556
Alte imobilizări, utilaje și mobilier	179.975	4.493		184.468
Imobilizări corporale în curs de execuție				
Total deprecieri	6.976.028	1.167.275	2.773	8.140.530
Valoare ramasă imobilizări	**6.780.913**			**5.797324**

Amortizarea calculate la 31.12.2025 reprezinta deprecierea imobilizărilor corporale în suma sde 8.140.530 lei
Calculul amortizării s-a făcut în conformitate cu politicile contabile ale societății privind amortizările și deprecierile și ale Codului Fiscal, utilizand metoda liniară și degresivă.
Reducerea imobilizărilor corporale reprezintă scoaterea din funcțiune a echipamentelor, utilajelor, dotarilor cu durata normală de utilizare îndeplinită și depășite tehnologic, cand nu se mai așteaptă nici un beneficiu economic de la acestea. Scoaterea din funcțiune se face cu respectarea procedurilor interne, a legislației în vigoare și cu aprobarea Consiliului de Administrație.
Creșterea imobilizărilor corporale în cursul anului 2025 provine din punerea în funcțiune a parcului fotovotaic realizat prin fonduri PNRR în incinta societății Modern Calor SA, energia rezultată fiind utilizată în special pentru consumul propriu.

c) Imobilizările financiare

Elemente de activ	**Sold la 1.01.2025**	**Creșteri**	**Reduceri**	**Sold la 31.12.2025**
Alte creanțe imobilizate	6.327	1000	3000	60.327

Imobilizările financiare reprezintă garanții pentru achiziționarea de combustibil necesar autovehiculelor societății, avand încheiat un contract cu OMV Petrom din data de 29.10.2020, garanții aferente contractelor încheiate cu TransElectrica SA, OPCOM și Transgaz SA.

ACTIVELE CIRCULANTE

La data de 31.12.2025 structura activelor circulante din cadrul societații SC Modern Calor SA este urmatoarea

Active circulante la valoarea din bilanț	Sold la 31.12.2025	Pondere %
Stocuri	117.608	0,65
Creante	17.264.897	96,24
Casa și conturi la bănci	557.328	3,11
Total active circulante	17.939.833	100

a) Stocurile

SC Modern Calor SA are în evidența contabilă înregistrate stocuri în valoare de 117.608 lei, reprezentand o pondere de 0,65% dintotal active circulante. Stocurile cuprind materiale auxiliare utilizate in activitatea de baza (40.045 lei), dar si pentru investiții (65.024 lei), piese de schimb (7.409 lei) și alte materiale consumabile utilizate pentru desfășurarea activității de exploatare.

Din categoria materialelor de natura obiectelor de inventar fac parte următoarele categorii de bunuri materiale

- Scule, dispozitive
- Echipament de protecție și de lucru.

Metoda de evaluare a stocurilor utilizată la nivelul societății este FIFO (primul intrat, primul ieșit),

b) Creanțele

Creanțe	Sold la 31.12.2025	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care	17.346.917	17.346.917	0
Creanțe comerciale (411+418-419)	10.793.366	10.793.366	0
Alte creanțe personal, FNUASS (4282,4382)	313.799	313.799	0
TVA de recuperat și neexigibil (4424, 4428)	600.474	600.474	0
Alte creanțe (461, 473)	2.814.138	2.814.138	0
Subvenții de încasat (4452)	2.825.140	2.825.140	0

Din totalul de creanțe în valoare de 17.346.917 avem

- Creanțe comerciale cu termen de lichiditate (de încasare) mai mic de 365 de zile, reprezintă facturi emise în perioada 2021 – 2025și neîncasate pana la 31.12.2025
- Alte creanțe de personal reprezintă sumele neîncasate de la fondul de sanitate aferent concediilor medicale
- TVA de recuperat si neexigibil in valoare de 600.474 lei

c) Casa și conturi la bănci

Numerarul, disponibilitățile bancare sunt evidențiate la finalul anului 2025 astfel

- Disponibilități la bănci în lei - 554.671 lei
- Disponibilități la bănci în valuta - 443 lei
- Numerar casă - 2.657 lei

Total 557.328 lei

Ca o concluzie, remarcăm supremația activelor imobilizate, aspect firesc tinnd cont de obiectul de activitate al societății, regasindu-se cu preponderență cele corporale. Activul firmei este axat în deplină corelație cu domeniul de activitate, pe active imobilizate, mai ales corporale, activele curente asigurand rularea ciclului de exploatare.

9. CONCLUZII

Acest plan de redresare financiară oferă o abordare detaliată pentru depășirea dificultăților fianciare și restabilirea unei poziții stabile pe termen lung. Implementarea cu succes a acestuia va depinde de angajamentul întregii echipe de management, dar și de flexibilitatea în adaptarea strategiilor în funcție de evoluțiile economice și pieței.

În contextul noilor reglementări, membrii consiliului de administrație împreună cu conducerea executivă trebuie să se asigure că societatea continua creșterea veniturilor sale, în special la activitatea de bază, respective în domeniul serviciilor publice de producer și furnizare de energie termică, în care se dorește ca societatea să corespundă unor servicii de calitate.

Director general,

ec. Bogdan VARASCIUC

Director economic,

ec. Cristina LACATUSU