



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

Tel +(373-256) 3-25-58

APROBAT

Proces-verbal al ședinței

Consiliul Administrativ nr. _6_ din _09.07.2021_

RAPORTUL DE ACTIVITATE
a Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești”
tr. I 2021

Costești 2021



CUPRINS:

1	INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI A ACTIVITĂȚII DE BAZĂ	3
2	INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI	3
1	Structura și dinamica veniturilor	3
2	Consumurile și cheltuielile	4
3	Indicatorii economico-financiar pentru trim I 2020-2021	7
3	ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREAŢELE	11
1	Aspecte comerciale	11
2	Structura și dinamica creanțelor	12
3	Structura și dinamica datoriilor	13
4	INDICATORII NON FINANCIARI	14
1	Managementul resurselor umane Indicatori de mediu	14
5	RISCURILE	15



I. INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI A ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

În tabelul aratat mai jos sunt prezentați indicatorii principali a activității de bază: producerea energiei electrice și livrarea acesteia.

Tabelul nr.1

Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri (+/-)
		2020 trimestru I	2021 trimestru I	
Energia electrică				
Produs	mii kWh	0	15538,0	+15538,0
Consum intern	mii kWh	0	24,9	+24,9
Pierderi în rețea	mii kWh	0	45,7	+45,7
Livrare utilă	mii kWh	0	15467,4	+15467,4
Consumul specific de apă turbinată	mii m³	0	254175	+254175

Cantitatea de **energie electrică livrată** în perioada tr. I al anului 2021 s-a majorat comparativ cu perioada similară a anului 2020 cu 15538,0 mii kWh, din cauza, că în trimestrul de raportare întreprinderea a activat integral, comparativ cu perioada similară a anului precedent când mergea reparația capital (04.11.2019-11.05.2020) și care respective are un impact pozitiv asupra rezultatului pe trimestrul de raportare.

În perioada raportată s-au consumat 254175 mii m³ de apă turbinată, cu 254175 mai mult față de perioada de raportare respectivă a anului precedent, ceea ce ar însemna că pentru producerea 1kWh de energie electrică s-a consumat în mediu 16,35 m³ de apă turbinată.

Concluzii:

Îmbunătățirea indicatorilor de producere și micșorarea esențială a consumului propriu de energie se datorează:

- modernizării utilajului de bază pentru producerea energiei electrice;
- monitorizării și ajustării permanente a regimurilor de funcționare și a parametrilor optimali ai utilajului de producere cu asigurarea fiabilității și eficienței întreprinderii.

II. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

2.1 Structura și dinamica veniturilor

Structura și dinamica veniturilor este prezentată în tabelul de mai jos



Tabelul nr. 3

Nr. crt.	Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri (+/-)
			2020 (tr. I)	2021 (tr. I)	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune – total	mii lei	179,3	13439,1	+13259,8
1.1	Venituri din vânzări - total	mii lei	0	13180,4	+13180,4
	Vânzarea energiei electrice	mii lei	0	13180,4	
1.2	Alte venituri din activitatea operațională total	mii lei			
1.3	Venituri din alte activități - total	mii lei	179,3	258,7	+79,4 (+44,28%)
	Alte venituri financiare (dobînda cont+dobînda depozit)	mii lei	179,3	258,7	

În tr. I anul 2021 comparativ cu tr. I 2020, venitul total al entității a înregistrat o valoare de 13439,1 mii lei.

Componenta principală în total venit o constituie veniturile din activitatea reglementată și anume:

- venitul din vânzarea energiei electrice

În tr. I anul 2021 venitul din vânzarea energiei electrice atestă o creștere cu 13439,1 mii lei față de tr. I 2020, perioadă în care decurgea reparația capitală a hidroagregatului.

Pe lângă veniturile din activitatea reglementată, în tr. I anul 2021 au fost înregistrate venituri din alte activități în valoare totală de 258,70 mii lei, care atestă o creștere cu 79,4 mii lei față de perioada analogică a anului 2020, inclusiv din

- veniturile sub formă de dobîndă 258,7 mii lei

2.2 Consumurile și cheltuielile

Tabelul nr. 4 mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Diferența
		2020 (tr. I)	2021 (tr. I)	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	1448,2	3551,6	+2103,4
1.1	Costul vânzărilor	662,6	2808,8	+2146,2
1.2	Cheltuieli de distribuie			
1.3	Cheltuieli administrative	785,6	742,7	-42,9
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională			



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

Tel +(373-256) 3-25-58

1.5	Cheltuieli ale altor activități			
1.1	Costul vânzărilor -total	662,6	2808,8	+2146,2
	Cheltuieli cu personalul de producție	343,1	586,4	+243,3
	Contribuții și prime aferente salariului personalului de producție	77,2	140,7	+63,5
	Cheltuieli privind amortizarea,întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație de producție	140,5	451,6	+311,1
	Cheltuieli cu impozitele și taxele de producție	0,0	1525,1	+1525,1
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	30,2	30,0	-0,2
	Cheltuieli de transport	8,3	3,8	-4,5
	Foi de boală calculate la cheltuieli	2,2	6,0	+3,8
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	53,4	54,1	+0,7
	Alte cheltuieli indirecte	7,7	11,1	+3,4
1.2.	Cheltuieli de distribuire - total	0	0	0
1.3.	Cheltuieli administrative - total	785,6	742,7	-42,9
	Cheltuieli cu personalul administrativ	491,0	480,8	-10,2
	Contribuții și prime aferente salariului personalului administrativ	109,1	113,3	+4,2
	Cheltuieli privind amortizarea,întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	22,2	18,2	-4,0
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	9,6	10,2	+0,6
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	4,0	5,4	+1,4
	Cheltuieli de transport	8,7	5,0	-3,7
	Foi de boală calculate la cheltuieli	0,0	10,2	+10,2
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	20,3	22,2	+1,9
	Alte cheltuieli administrative	120,7	77,4	-43,3
1.4.	Alte cheltuieli din activitatea operațională - total	0	0	0
1.5.	Cheltuieli ale altor activități - total	0	0	0



Ponderea cheltuielilor după destinație în total cheltuieli

Tabelul nr. 5 mii lei

Indicatori	Perioada de gestiune		Diferența (%)
	precedentă	curentă	
1.Structura cheltuielilor după destinație total:	100	100	
1.1 Costul vânzărilor,	45,75	79,09	+33,34
1.2 Cheltuieli de distribuie	0	0	0
1.3 Cheltuieli administrative	54,25	20,91	-33,34
1.4 Alte cheltuieli din activitatea operațională	0	0	0
1.5 Cheltuieli ale altor activități	0	0	0

Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în tr. I anul 2021 care sunt reflectate în (tabelul nr.4), cât și ponderea acestora în total cheltuieli (tabelul nr.5), s-a stabilit creșterea ponderii **costurilor vânzărilor** (punctul 1.1) cu 33,34% față de perioada precedentă de gestiune (de la 45,75% la 79,09%).

Cu referință la majorarea ponderii cheltuielilor indicate în punctele 1.1 din tabelul nr.4, cu +2146,2 mii lei față de perioada precedentă de gestiune, se poate de menționat că acest fapt se datorează:

- Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație de producție;
- Cheltuieli cu impozitele și taxele de producție (taxa pe apă turbinată);

Tabelul nr. 7 lei

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		3 luni 2020 Conform SF	3 luni 2021 Conform SF
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	0	13180432
Costul vânzărilor	020	662603	2808859
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	(662603)	10371573
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuie	050		
Cheltuieli administrative	060	785645	742783
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(1488248)	9628790
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	179303	258660
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(1268945)	9887450



Cheltuieli estimative privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	(1268945)	9887450

Luând în considerație studiul structurii, ponderii și dinamicii cheltuielilor suportate pe parcursul perioadei de raportare, este vădit faptul optimizării și diminuării a acestora prin combinarea cu succes a politicilor manageriale eficiente cu implimentarea noilor tehnologii, iar continuitatea procesului dat va asigura un rezultat financiar ascendent pe viitor.

2.3 Indicatorii economico-financiari pentru tr. I 2020 - tr. I 2021

În scopul reflectării unei imagini clare despre situația economico - financiară este efectuată analiza fiecărui compartiment funcțional în baza indicatorului care reflectă rezultatul activității acestuia.

Tabelul nr. 8

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul		Indicatori	
				2020	2021
1.	Rata activelor imobilizate	<i>Total active imob-te/ Total active</i>	r.230(b)/r. 430(b)	0,28	0,61
2.	Rata activelor circulante	<i>Total active circ-te/ Total active</i>	r.420 (b)/r.430 (b)	0,71	0,38
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	<i>Total creanțe / Total active</i>	(r.170+r.180+r.190+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340) (b)/r.430 (b)	0,08	0,14
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzării (%)	<i>Profit brut/ Venituri din vânzări</i>	r.030 (spp)/r.010(spp)		78,68
5.	Rentabilitatea activelor (%)	<i>Profit net/ Valoarea activelor totale</i>	r.180(spp)/r.430(b)	(2,27)	13,80
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	<i>Profit până la impozitare/Valoarea capitalului propriu</i>	r.160(spp)/r.620(b)	(2,33)	13,92
7.	Rata solvabilității generale	<i>Total active/ Total datorii</i>	r.430(b)/r.700+r.820(b)	37,59	114,42
8.	Solvabilitatea patrimonială	<i>Capital propriu /Capital propriu+ Credite bancare</i>	r.620(b)/r.620+r.630+r.710(b)	1,0	1,0
9.	Lichiditatea curentă	<i>Total active circ-te/Total datorii curente</i>	r.420(b)/r.820(b)	26,74	43,90



10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu	<i>Total pasive/Total capital propriu</i>	$r.880(b)/r.620(b)$	1,02	1,00
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii/Total capital propriu</i>	$(r.700+r.820)(b)/r.620(b)$	0,02	0,008
12.	Rata autonomiei globale	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	$r.620(b)/r.880(b)$	0,97	0,99
13.	Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate	<i>Datorii pe termen lung/Total datorii</i>	$r.700/r.700(b)+r.820(b)$	0,00	0,00
14.	Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu	<i>Datorii pe termen lung/Capital propriu</i>	$r.700(b)/r.620(b)$	0,00	0,00
15.	Rata de îndatorare totală	<i>(Total datorii pe termen lung + Total datorii curente)/Total pasive</i>	$(r.700+r.820)(b)/r.880(b)$	0,02	0,008

Rata activelor imobilizate

Se calculează ca raport între activele imobilizate și activul total și reprezintă de fapt ponderea elementelor patrimoniale ce servesc entitatea în mod permanent. Această rată mai arată totodată gradul de investire a capitalului în entitate și gradul de imobilizare a capitalului.

În dinamică, dacă nivelul ratei crește față de perioada de bază rezultă că activele imobilizate se modifică într-o proporție mai mare ca activul total, modificarea se consideră benefică dacă veniturile totale cresc într-o măsură mai mare ca și activele. Cota activelor imobilizate în suma totală a patrimoniului la întreprinderile din sectorul energetic este semnificativă.

În tr.I a.2021 coeficientul dat constituie 0,61 puncte, fiind în creștere motivată cu 0,33 puncte față de aceeași perioadă a anului precedent (0,28), ca urmare a majorării valorii activelor imobilizante pe seama reparației capitale și investițiilor în perioada dată

Rata activelor circulante

Analiza structurii activelor curente se face cu ajutorul ratei activelor circulante care arată ponderea activului circulant în totalul activelor arătând nivelul capitalului imobilizat în activitatea de exploatare. Această rată măsoară indirect gradul de lichiditate al patrimoniului fiind influențată mult de specificul activității. Se consideră că pentru o entitate din domeniul producției o valoare de 0,04 este sănătoasă.

Pentru tr.I a.2021 această rată are o tendință de micșorare cu 0,33 puncte comparative cu tr.I a.2020, iar dacă în dinamică rata prezintă o tendință de scădere, atunci ponderea activelor circulante se micșorează datorită modificării valorii activelor circulante într-o proporție mai mare



decât cea a activului total. Situația este favorabilă dacă este obținută de realizarea unei cifre de afaceri într-o proporție superioară, pentru a asigura realizarea unei viteze de rotație superioare celei de bază.

Rata creanțelor

Reflectă importanța creanțelor întreprinderii în activul total al întreprinderii. Această rată reflectă politica entității în legătură cu termenul de plată acordat consumatorilor și este influențată de practicile din sectorul de activitate. Este determinată de natura consumatorilor, rata este mai mică atunci când consumatorii sunt în mare parte persoane fizice.

Rentabilitatea veniturilor din vânzări

În perioada de referință acest indicator înregistrează o valoare de 78,68%, este necomparabilă deoarece în aceeași perioadă a anului precedent era în derulare reparația capitală, de care era nevoie și care reprezintă factorul principal la micșorarea acestui indicator

Rentabilitatea activelor (rentabilitatea economică)

Este unul dintre indicatorii principali de rentabilitate ai unei companii, și măsoară eficiența utilizării activelor din punct de vedere al profitului obținut și arată câți lei aduce sub formă de profit un leu investit în active.

Indicatorul este în mărime de 13,80 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă.

Rentabilitatea capitalului (rentabilitatea financiară)

Rata rentabilității financiare a capitalului propriu, pune în evidență randamentul capitalului propriu. Profitul, sursa de importanță de finanțare a dezvoltării unei activități reprezintă parte componentă a capitalurilor unei întreprinderi.

Valoarea înregistrată de acest indicator trebuie să fie mai mare decât 5 %, astfel se poate afirma faptul că activitatea desfășurată în cadrul societății a fost eficientă din punct de vedere al fructificării capitalului propriu.

Indicatorul este în mărime de 13,92 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă și este mai mare decât 5 %, astfel se poate afirma faptul că activitatea desfășurată în cadrul întreprinderii a fost eficientă din punct de vedere al fructificării capitalului propriu.

Rata solvabilității generale

Solvabilitatea este capacitatea firmei de a plăti la scadență datoriile față de creditorii săi. Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă entitatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității generale se consideră 1,4. În cazul în care rata solvabilității generale este mai mică decât 1,0, atunci firma este insolubilă. Pentru tr.I a.2021 rata solvabilității generale este destul de înaltă, fapt ce denotă solvabilitatea entității.

Rata solvabilității patrimoniale

Solvabilitatea patrimonială este un indicator care se determină prin raportarea capitalului social la totalul elementelor patrimoniale, inclusiv capitalul social. Evidențiază un echilibru financiar bun pe termen lung care permite acoperirea datoriilor din activele nete și a datoriilor pe termen lung din capitalul propriu. Cantitatea activelor de a fi imediat disponibile pentru acoperirea cheltuielilor, un nivel satisfăcător sau bun este atunci când această rată depășește



coeficientul de 0,5. Pentru tr.I a.2021 rata este în mărime de 1,00 fiind același ca și în tr.I a.20220, ce demonstrează capacitatea entității de a achita datoriile (creditelor bancare pe termen lung și scurt, în cazul existenței acestora) din capitalul propriu.

Lichiditatea curentă

Lichiditatea este posibilitatea de transformare a unui activ în bani, rapid și cu pierdere minimă de valoare. Dacă nivelul acestei rate este subunitar, aceasta indică un capital de lucru negativ, ceea ce înseamnă că activele curente sunt mai mici decât datoriile curente. Aprecierea generală referitoare la nivelul acestei rate este aceea că este necesar să se încadreze între 1,5 și 2, ceea ce înseamnă un nivel asigurator al acestei rate. Indicatorul este la nivel de 43,9, ceea ce este benefic și confirmă nivelul sporit al lichidității curente a entității.

Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare)

Noțiunea de pîrghie financiară are la origine semnificațiile pîrghiei din fizica mecanică - forța care dă impuls. Ea reflectă structura surselor de finanțare a întreprinderii, și anume primele 100 % (pasive) sunt formate din sursele proprii ale întreprinderii, iar celelalte din surse împrumutate. Nivelul maxim recomandat al acestei rate este 2.

Indicatorul este la nivel de 1,00, ceea ce este benefic și confirmă nivelul optim al entității.

Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii

Acest coeficient reflectă suma mijloacelor atrase revenită la un leu capital propriu. Constituie și arată sub o altă formă proporțiile relative ale tuturor pretențiilor creditorilor față de cele proprii, fiind utilizat pentru a măsura expunerea la îndatorare.

Cu cât mărimea coeficientului dat este mai mare cu atât mai riscantă este situația financiară a întreprinderii. Punctul critic la aprecierea coeficientului de corelație este 1. Pentru tr.I a.2021 el are mărimea de 0,008, valoarea acestui indicator se apreciază pozitiv.

Rata autonomiei globale

Coeficientul dat reflectă gradul în care capitalul propriu al întreprinderii asigură autofinanțarea activității de producție.

Acest indicator reflectă aportul capitalului propriu în finanțarea tuturor elementelor patrimoniale ale întreprinderii. În condiții normale de activitate mărimea lui se consideră suficientă în cazul când rata este mai mare de 0,5. În astfel de condiții riscul creditorilor se reduce la minim, deoarece întreprinderea are posibilitatea să-și achite datoriile pe seama mijloacelor proprii.

Indicatorul este la nivel de 0,99, ceea ce este benefic și putem constata că, întreprinderea de sinestătător își poate îndeplini pe viitor obligațiile financiare.

Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate

Acest coeficient desemnează nivelul de îndatorare al entității și în mod normal trebuie să oscileze în limitele 0 – 50%. Cota datoriilor pe termen lung în suma totală a datoriilor întreprinderii în perioada de raportare este 0,00 ceea ce ne arată că întreprinderea nu înregistrează datorii sub formă de credite bancare sau împrumuturi pe termen lung.



Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu

Acest coeficient desemnează nivelul de îndatorare pe termen lung al entității față de capitalul propriu al ei. Indicatorul este la nivel de 0,00 ceea ce reprezintă o situație favorabilă pentru întreprindere.

Rata de îndatorare totală

Rata datoriilor totale reflectă ponderea surselor de finanțare atrase în totalul pasivelor întreprinderii, iar nivelul optim recomandat este de 0,67. Indicatorul este la nivel de 0,008 puncte ceea ce ne arată că datoriilor pe termen lung și scurt au o pondere nesemnificativă, sunt benefice și direct proporționale cu ponderea atât a datoriilor pe termen lung cât și a celor pe termen scurt în pasivul Situației Financiare

III. ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREANȚELE

3.1 Aspecte comerciale

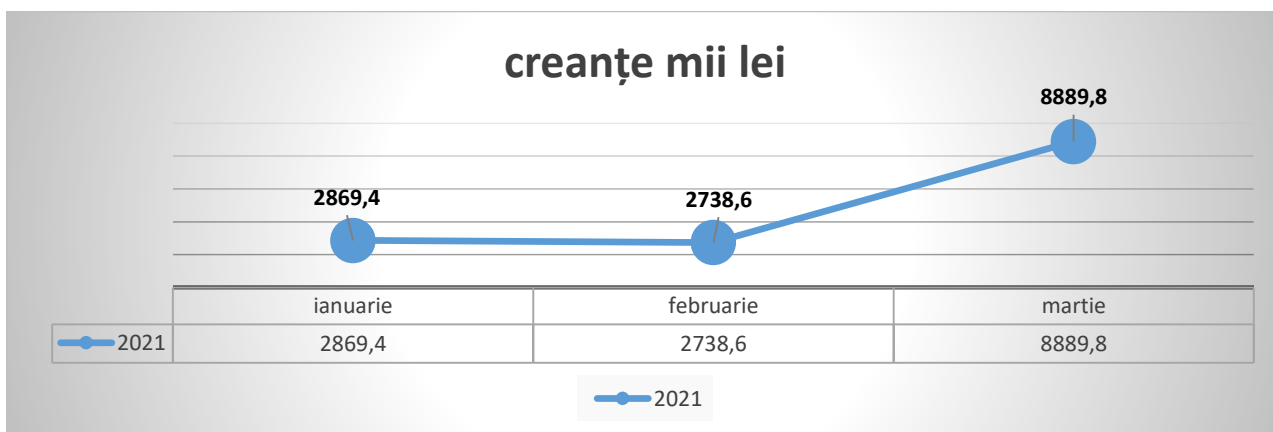
Activitatea comercială a Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” s-a desfășurat prin livrarea de energie electrică. Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” are un singur agent economic, astfel livrarea de energie electrică este făcută la întreaga cantitate fără, rederijări:

Tabelul nr.9 Creanțele Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” mii lei

Nr. crt.	Categorii de consumatori	Ianuarie	Februarie	Martie	Trimestru I 2021	Ponderea, %
1	Î.C.S „Premier Energy,, S.R.L.	2869,4	2738,5	8889,8	14497,7	100
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAA004427573 din 31.01.2021	EAA004719701 din 28.02.2021	EAA005024488 din 31.03.2021		
	Total	2869,4	2738,5	8889,8	14497,3	100

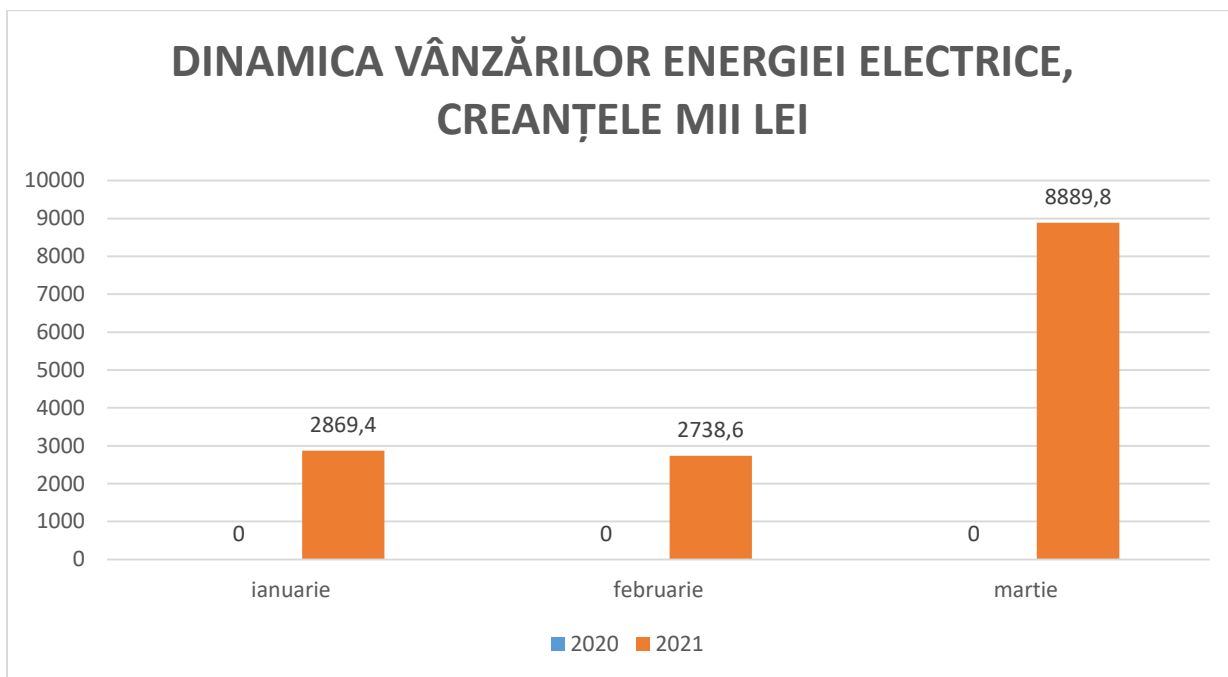
Livrarea energiei electrice conform creanțelor comerciale înregistrează o sinusoidă, fapt vizibil în diagrama de mai jos:

Dinamica livrării energiei electrice





Dinamica comparativă este reflectată în graficul de mai jos, conform creanțelor comerciale:



Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” în procesul activității sale este influențată de factorii climaterici și anume de nivelul apei în lacul de acumulare Costești-Stanca.

3.2 Structura și dinamica creanțelor

Structura creanțelor este prezentată mai jos, în baza Situațiilor Financiare:

Tabelul nr. 10
mii lei

Nr. crt.	Creanțe	Cont contabil	Creanțele la:		Diferența
			2020 (tr. I)	2021 (tr. I)	
1.	Creanțe pe termen lung		0	0	0
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	5133,6	10448,6	+5315,0
2.1.	Creanțe comerciale	221	0,00	8889,8	+8889,8
	Furnizare Energie S.R.L. Î.C.S. „Premier Energy,, S.R.L.	2211		8889,8	+8889,8
2.2.	Avansuri acordate	224	256,4	11,1	-245,3
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	4877,2	1547,7	-3329,5



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

Tel +(373-256) 3-25-58

2.4.	Creanțe ale personalului	226			
2.5.	Alte creanțe curente	231,232,234			
	Total creanțe (1+2)	X	5133,6	10448,6	+5315,0

Creanțele descrise la **capitolele 1-2**, sunt creanțe curente la care termenul de prescripție nu a sosit.

Creanța pentru energia electrică la finele perioadei de gestiune înregistrează o majorarea cu 8889,8 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent.

Creanța față de buget la finele perioadei de gestiune înregistrează o micșorare cu 3329,5 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent.

3.3 Structura și dinamica datoriilor

Informația cu privire la datoriile creditoare ale Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” este prezentată în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 11 mii lei

Nr. crt.	Datorii	Cont contabil	Datoriile la:		Diferența
			2020 (tr. I)	2021 (tr. I)	
1	Datorii comerciale, inclusiv	521	1410,0	14,4	-1395,6
1.1	pentru energia procurată	521	22,8	13,9	-8,9
1.2	pentru servicii de telecomunicații	521	0,5	0,5	0,0
1.3	alte datorii comerciale, inclusiv	521	1386,7	0,0	-1386,7
1.3.1	Bunuri materiale	521	1386,7	0,0	-1386,7
2	Datorii calculate:	X	73,0	611,4	+538,4
2.1	față de buget	534	1,2	583,3	+582,1
2.2	privind asigurările sociale și medicale	533	50,7	28,1	-22,6
2.3	față de personal	531, 532	21,1	0,0	-21,1
2.4	Alte datorii curente	544	0,0	0,0	+0,0
3	Datorii privind credite și împrumuturi	X	0,0	0,0	0,0
4	Avansuri primite	523	0,0	0,0	0,0
Total datorii (1+2+3+4)		X	1483,0	625,8	-857,2

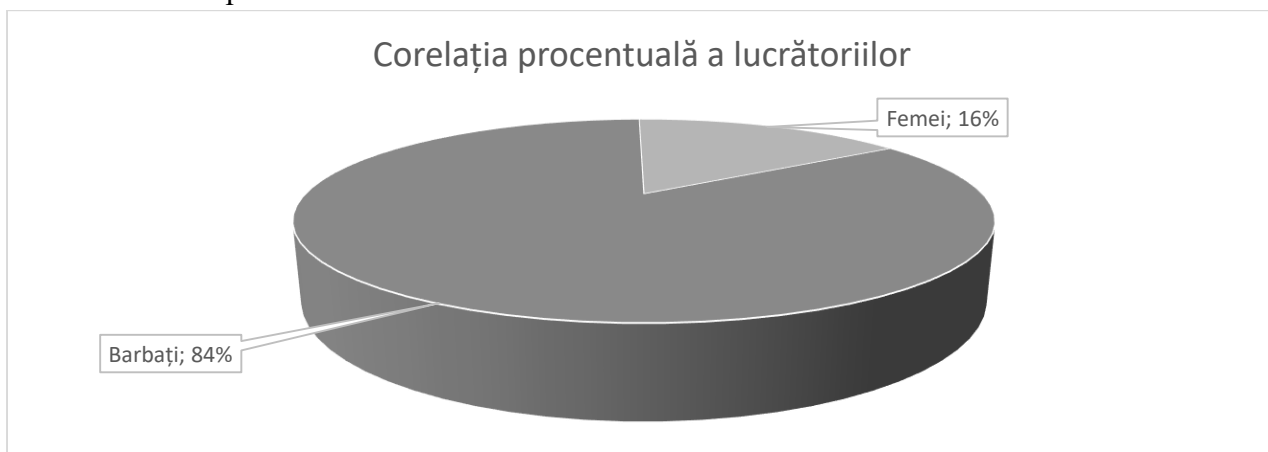
Datoriile descrise la **capitolele 1-4**, sunt datorii financiare cu scadență la achitare.

Luând în considerație cele menționate supra, se atestă o dinamică pozitivă pe aspectul micșorării datoriilor entității în tr. I 2021.

IV. INDICATORI NON FINANCIARI

4.1 Managementul resurselor umane

La situația perioadei de raportare trimestrială - 31.03.2021 numărul total de personal al entității era format din 25 de angajați, dintre care 4 de femei și 21 de bărbați, adică 16,00% din numărul total de personal sunt femei.



În tabelul de mai jos este indicată evoluția numărului de personal pentru lunile trimestrului I a anului 2021 și reflectă situația și schimbările intervenite în structura personalului. Se observă o situație constantă a numărului mediu de angajați per lună.

Tabelul nr.13

Dinamica indicatorilor privind personalul Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” în trimestrul I a anului 2021			
Indicatori	Ianuarie	Februarie	Martie
Numărul personalului la sfârșitul perioadei	25	25	25
Număr persoane angajate	0	0	1
Număr persoane transferate de la un post la altul	0	0	0
Număr persoane eliberate	0	0	1
Număr persoane pensionate	0	0	0
Număr persoane decedate	0	0	0

În cadrul societății, procesul de formare/ autorizare profesională a personalului se realizează în mod continuu și planificat, prin cursuri cu formatori externi / organisme de autorizare / certificare externe sau cu formatori interni calificați.

Formarea profesională în Întreprindere urmărește dezvoltarea competențelor profesionale deja dobândite sau pentru dobândirea de noi competente și autorizarea profesională pe diferite domenii / activități specifice reglementate prin acte normative.



Managementul entității pune accent în permanență pe îmbunătățirea calității resurselor umane și creșterea gradului de responsabilizare în muncă a angajaților în scopul reducerii vulnerabilității Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” în fața unor schimbări venite din mediul exterior, dar și al creșterii stabilității organizației față de modificările pieței energetice. În acest sens, managementul companiei este preocupat de stabilirea unor politici clare de resurse umane în concordanță cu mediul de afaceri în care își desfășoară activitatea, și care se află în permanentă schimbare și adaptare la cerințele impuse de economia de piață și normele de reglementare naționale și europene.

V. RISCURILE

Managementul riscurilor este un element al sistemului de control intern, cu ajutorul căruia sunt descoperite riscurile semnificative în scopul menținerii acestora la un nivel acceptabil. Orice activitate are ca scop generare de profit și presupune asumarea unor riscuri. Urmează de studiat foarte atent toate acțiunile riscante întreprinse, ca în final beneficiile să prevaleze pierderile.

Prin acest proces se asigură realizarea eficientă a obiectivelor întreprinderii.

Principalele riscuri clasificate în funcție de natura sursei care le generează sunt:

1. Riscul operațional - riscul apare atunci când anumite circumstanțe afectează direct sau indirect activitatea de bază a entității.

În scopul gestionării riscului și conform contractului nr.1b25620 din 01.05.2020 - „Vînzarea energiei electrice produse din surse regenerabile”, prețul lunar este în scădere conform clauzelor contractuale, Anexa nr.4 la contractual prenotat mai sus:

1. Prețul unui kWh de energie electrică regenerabilă produsă de *Producător* și livrată *Cumpărătorului*, în corespundere cu prezentul Contract, constituie 0,90 lei/kWh.
2. Prețul stabilit în pct.1 al prezentei Anexe va fi actualizat, în condițiile, când Prețul de referință conform pct.3 calculat în MDL/kWh la cursul de mediu de schimb al perioadei de calcul publicat de BNM, va fi mai mic decât prețul unui kWh de energie electrică, stabilit în Contract. Prețul actualizat se va calcula, cu aproximare la sutimi prin lipsă (la două cifre după virgulă -conform regulilor matematice) a mărimii obținute de la înmulțirea prețului de referință conform pct.3 la cursul mediu de schimb MDL/USD stabilit de BNM pentru perioada de calcul.
3. Prețul de referință reprezintă prețul pentru 1 kWh de energie electrică livrată Cumpărătorului de la ЗАО «МОЛДАВСКАЯ ГРЭС» și/sau din Sistemul Electroenergetic Unit al Ucrainei conform contractului (contractelor) cu furnizorul său (furnizorii săi), exprimat în USD/kWh va fi plasat pe pagina web a Cumpărătorului (<https://premierenergy.md/furnizori>) la rubrica Achiziții de energie.

Lunile de referință	Cantitatea energiei electrice livrată	Pct.2 și Pct3 Anexa 4 la contractul nr.1b25620 din 01.05.2020		Pct.1 Anexa 4 la contractul nr.1b25620 din 01.05.2020		Abatere
		Prețul actualizat lei/kWh	Venitul	Prețul standard lei/kWh	Venitul	
Ianuarie	3120300	0,84	2621052,00	0,89	2777067,00	-156015,00



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

Tel +(373-256) 3-25-58

Februarie	2958754	0,84	2485353,36	0,89	2633291,06	-325462,94
Martie	9388403	0,86	8074026,58	0,89	8355678,67	-281652,09
Total	15467457	0,846	13180431,94		13766036,73	-763130,03

În concluzie vedem că încheierea unui contract la un preț condiționat de contract, a avut un impact negativ asupra întreprinderii de 763,1mii lei

2. Riscul proiectelor - reprezintă riscurile estimărilor superficiale, care în consecință au impact negativ asupra derulării și implementării proiectelor existente. Implementarea proiectului privind vânzarea energiei electrice direct de la producător, respective fără intermediar.

3. Riscul tehnologic – reprezintă ieșirea din funcție a utilajului de producere (distribuție), care este exploatat timp îndelungat, care este învechit și poate provoca pierderi economice cu consecințe majore în asigurarea consumatorilor cu energie electrică. Astfel în scopul managementul eficient al riscurilor pe parcursul perioadei de raportare au fost executate lucrările de reparație și mentenanță a utilajului de producere conform planului de investiții și lucrări aprobat.

4. Riscul de personal al entității este strâns legat de riscurile sistemice la nivel de țară și care sunt cauzate de așa fenomene, cum ar fi migrația populației, îmbătrânirea populației aflate la vârsta productivă, lipsa specialiștilor în domeniul îngust de activitate al întreprinderii.

Analiza structurii personalului întreprinderii în funcție de vârstă denotă faptul că colectivul întreprinderii înregistrează o tendință medie de îmbătrânire. Vârsta medie a personalului este de 50 ani.

Ex: Rusu D., tel. 0256-32754