



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. 7 din 26.11 2021

RAPORTUL DE ACTIVITATE
a Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești”
tr. II 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-financiari pentru trim II 2021-2020	6
3	ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREANȚELE	11
1	Aspecte comerciale	11
2	Structura și dinamica creanțelor	13
3	Structura și dinamica datoriilor	14
4	INDICATORII NON FINANCIARI	14
1	Managementul resurselor umane Indicatori de mediu	14
5	IMPLEMENTAREA PROIECTELOR INVESTIȚIONALE	15
1	Executarea planului de pregătire a întreprinderii către perioada toamnă-iarnă 2021-2022	15
6	RISCURILE	16



I. INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI A ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

În tabelul aratat mai jos sunt prezentați indicatorii principali a activității de bază: producerea energiei termice și electrice, distribuția și furnizarea energiei termice.

Tabelul nr.1

Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri (+/-)
		2020 trimestru II	2021 trimestru II	
Energia electrică				
Produs	mii kWh	14427,8	23873,40	+9445,6 (+65,46%)
Consum intern	mii kWh	10,0	20,0	+10,0
Pierderi în rețea	mii kWh	80,1	69,2	-11,1
Livrare utilă	mii kWh	14337,7	23784,20	+9446,5 (+65,88%)
Consumul specific de apă turbinată	mii m ³	214731	376400	+161669 (-75,28%)

Cantitatea de **energie electrică livrată** în perioada tr. II al anului 2021 s-a majorat comparativ cu perioada similară a anului 2020 cu 65,88% sau cu 9446,5 mii kWh, ce pozitiv se va reflecta asupra îndeplinirii planului de producere

În perioada raportată s-au consumat 376400 mii m³ de apă turbinată, cu 161669 mii m³ de apă turbinată mai mult decât în perioada de comparare a anului precedent, această creștere este direct proporțională cu creșterea de energie electrică produsă și livrată, ce nemijlocit duce la majorarea veniturilor din vânzări.

Consumul efectiv la producerea 1 kWh de energie electrică a constituit 15,76 m³ de apă turbinată.

Pe parcursul anului 2021 trimestrial II, în urma implimentării cu succes a planurilor de investiții și modernizării utilajului continua diminuarea cheltuielilor pentru consumul intern și pierderi în rețea:

-de energiei electrice s-a micșorat în ansamblu cu **1,1 mii kWh**.

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.



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. II)	2021 (tr. II)	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune – total	mii lei	12541,5	21502,8	8961,3 (71,45%)
1.1	Venituri din vânzări - total	mii lei	12400,1	21168,0	8767,9 (70,70%)
	Vânzarea energiei electrice	mii lei	12400,1	21168,0	
1.2	Alte venituri din activitatea operațională total	mii lei			
1.3	Venituri din alte activități - total	mii lei	141,4	326,4	185,0
	Alte venituri financiare (dobinda cont+depozit)	mii lei	141,4	326,4	

În tr.II anul 2021 comparativ cu tr.II 2020, venitul total al entității a înregistrat o valoare de 21502,80 mii lei , fiind în creștere cu 8961,30 mii lei sau cu 71,45 %.

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

- venitul din vânzarea energiei electrice

În tr.II anul 2021 venitul din vânzarea energiei electrice atestă o majorare cu 8767,90 mii sau cu 70,70 % față de tr.II 2020.

Pe lângă veniturile de la activitatea reglementată, în tr.II anul 2021 au fost înregistrate venituri din alte activități în valoare totală de 326,40 mii lei, în creștere față de perioada analogică a anului 2020 cu 185,0 mii lei, inclusiv din

- veniturile sub formă de dobândă 326,4 mii lei

2.2 Consumurile și cheltuielile întreprinderii

Tabelul nr. 4 mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Diferența
		2020 (tr. II)	2021 (tr. II)	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	2713,9	4633,4	+1919,5
1.1	Costul vânzărilor	2160,4	3781,3	+1620,9



1.2	Cheltuieli de distribuire			
1.3	Cheltuieli administrative	553,5	851,2	+297,7
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională		0,9	+0,9
1.5	Cheltuieli ale altor activități			
1.1	Costul vânzărilor -total	2160,4	3781,3	+1620,9
	Cheltuieli cu personalul de producție	457,8	633,8	+176,0
	Contribuții și prime aferente salariului personalului de producție	102,8	152,1	+49,3
	Cheltuieli privind amortizarea,întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație de producție	138,1	484,9	+346,8
	Cheltuieli cu impozitele și taxele de producție	1288,4	2258,4	+970,0
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	29,7	43,2	+13,5
	Cheltuieli de materiale	40,4	55,7	+15,3
	Foi de boală calculate la cheltuieli	3,9	-	-3,9
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	51,2	54,1	+2,9
	Alte cheltuieli indirecte	48,1	99,1	+51,0
1.2.	Cheltuieli de distribuire - total	0	0	0
1.3.	Cheltuieli administrative - total	553,5	851,2	+297,7
	Cheltuieli cu personalul administrativ	338,1	538,6	+200,5
	Contribuții și prime aferente salariului personalului administrativ	76,3	129,3	+53,0
	Cheltuieli privind amortizarea,întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	22,4	24,1	+1,7
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	1,3	1,3	0,0
	Cheltuieli privind delegarea personalului administrativ	0	0	0,0
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	4,5	5,7	+1,2
	Cheltuieli de materiale	25,8	57,08	+31,28



	Foi de boală calculate la cheltuieli	0	1,0	+1,0
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	21,5	25,7	+4,2
	Alte cheltuieli administrative	63,6	68,42	+4,82
1.4.	Alte cheltuieli din activitatea operațională - total		0,9	+0,9
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	0,00
1.1 Costul vânzărilor	79,61	81,61	+2,00
1.2 Cheltuieli de distribuire	0	0	0
1.3 Cheltuieli administrative	20,39	18,38	-2,01
1.4 Alte cheltuieli din activitatea operațională	0	0,01	+0,01
1.5 Cheltuieli ale altor activități	0	0	0

Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în tr. II anul 2021 care sunt reflectate în (tabelul nr.4), cât și ponderea acestora în total cheltuieli (tabelul nr.5), s-a stabilit majorarea ponderii **costurilor vânzărilor** (punctul 1.1) cu 2,00% față de perioada precedentă de gestiune (de la 79,61% la 81,61%).

Chiar dacă în tabelul 4, consumurile și cheltuielile întreprinderii, indică o creștere a costului vânzărilor cât și a cheltuielilor administrative, această creștere ne arată o fluctuație de doar 2,0% în totalul cheltuielilor, fapt vizibil în tabelul 5.

Situația de profit și pierdere

Tabelul nr. 7 lei

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		2020	2021
		Conform SF	Conform SF
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	12400105	34348386
Costul vânzărilor	020	2823024	6590133
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	9577081	27758253
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	1339108	1593965
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		920



Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	8237973	26163368
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	320696	593497
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	8558669	26756865
Cheltuieli estimative privind impozitul pe venit	110	1027040	3210824
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	7 531 629	23 546 041

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 implementarea noilor tehnologii, iar continuitatea procesului dat va asigura un rezultat financiar ascendent pe viitor.

2.3 Indicatorii economico-financiari pentru tr.II 2020 - tr. II 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	$\frac{Total\ active\ imob-te}{Total\ active}$	r.230(b)/r. 430(b)	0,40	0,49
2.	Rata activelor circulante	$\frac{Total\ active\ circ-te}{Total\ active}$	r.420 (b)/r.430 (b)	0,60	0,50
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	$\frac{Total\ creanțe}{Total\ active}$	$\frac{(r.170+r.180+r.190+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340)(b)}{r.430(b)}$	0,24	0,25
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări (%)	$\frac{Profit\ brut}{Venituri\ din\ vânzări}$	r.030 (spp)/r.010(spp)	77,23	80,81
5.	Rentabilitatea activelor (%)	$\frac{Profit\ net}{Valoarea\ activelor\ totale}$	r.180(spp)/r.430(b)	18,14	29,95
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	$\frac{Profit\ până\ la\ impozitare}{Valoarea\ capitalului\ propriu}$	r.160(spp)/r.620(b)	18,79	30,64
7.	Rata solvabilității generale	$\frac{Total\ active}{Total\ datorii}$	r.430(b)/r.700+r.820(b)	28,83	44,28



8.	Solvabilitatea patrimonială	<i>Capital propriu/Capital propriu+ Credite bancare</i>	$r.620(b)/r.620+r.630+r.710(b)$	1,00	1,00
9.	Lichiditatea curentă	<i>Total active circulantă/Total datorii curente</i>	$r.420(b)/r.820(b)$	17,31	22,16
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu	<i>Total pasive/Total capital propriu</i>	$r.880(b)/r.620(b)$	1,03	1,02
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii/Total capital propriu</i>	$(r.700+r.820)(b)/ r.620(b)$	0,04	0,02
12.	Rata autonomiei globale	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	$r.620(b)/r.880(b)$	0,96	0,97
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>	$(r.700+r.820)(b)/r.880(b)$	0,03	0,02

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. II a.2021 coeficientul dat constituie 0,49 puncte, fiind în creștere cu 0,09 puncte față de aceeași perioadă a anului precedent (0,40), ca urmare a majorării valorii activelor imobilizante pe seama investițiilor în perioada data.



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. II a.2021 această rată are o tendință de micșorare cu 0,1 puncte față de tr.II 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 creștere nesemnificativă cu 3,58%, față de aceeași perioadă a anului precedent, care va duce după sine la o majorare a rezultatului financiar, la sfârșitul anului.

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 29,95 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 11,81 procente.

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 entității a fost eficientă din punct de vedere al fructificării capitalului propriu.

Indicatorul este în mărime de 30,64 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 11,85 procente.

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 minima 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. II



2021 rata constituie 44,28 fiind în creștere față de 2020 cu 15,45 puncte, fapt ce denotă dinamica pozitivă a solvabilității 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. II 2021 rata este în mărime de 1,00 fiind același ca și în a.2020, ce demonstrează capacitatea entității de a achita datoriile (creditelor bancare pe termen lung și scurt) din capitalul propriu.

Lichiditatea curentă

Lichiditatea este posibilitatea de transformare a unui activ în bani, rapid și cu pierdere minima 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 22,16, 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 1,03, 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. II 2020 el are mărimea de 0,04, pentru tr. II 2021 – 0,02, micșorarea acestui indicator în dinamică cu 0,02 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 0,97, 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 a 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 0,02 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” se desfășoară în baza contractelor încheiate cu agenții economici autohtoni, în perioada respectivă Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” a înregistrat creanțe comerciale pentru luna aprilie cu Î.C.S „Premier Energy,, S.R.L., iar pentru mai-iunie cu „FEE Nord” SRL la cantitatea de energie electrică livrată. Cantitatea de energie electrică livrată este făcută la întreaga cantitate fără rederijări, unui singur consumator, înregistrind creanțe comerciale, după cum urmează:

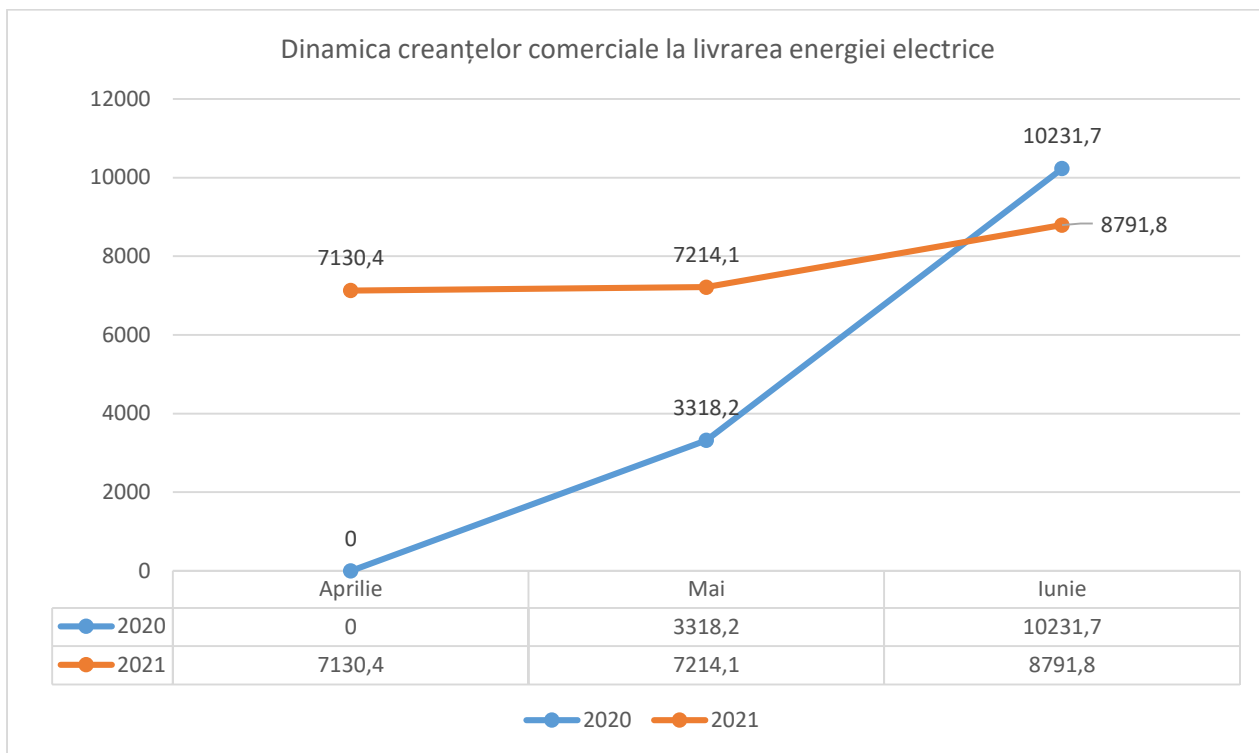
Tabelul nr.9 mii lei

Nr. crt.	Categoriile de consumatori	Aprilie	Mai	Iunie	Trimestru II/2020	Ponderea, %
1	Î.C.S „Premier Energy,, S.R.L.	7130,4			23136,4	100
2	„FEE Nord” SRL		7214,1	8791,9		
	Total	7130,4	7214,1	8791,9	23136,4	100

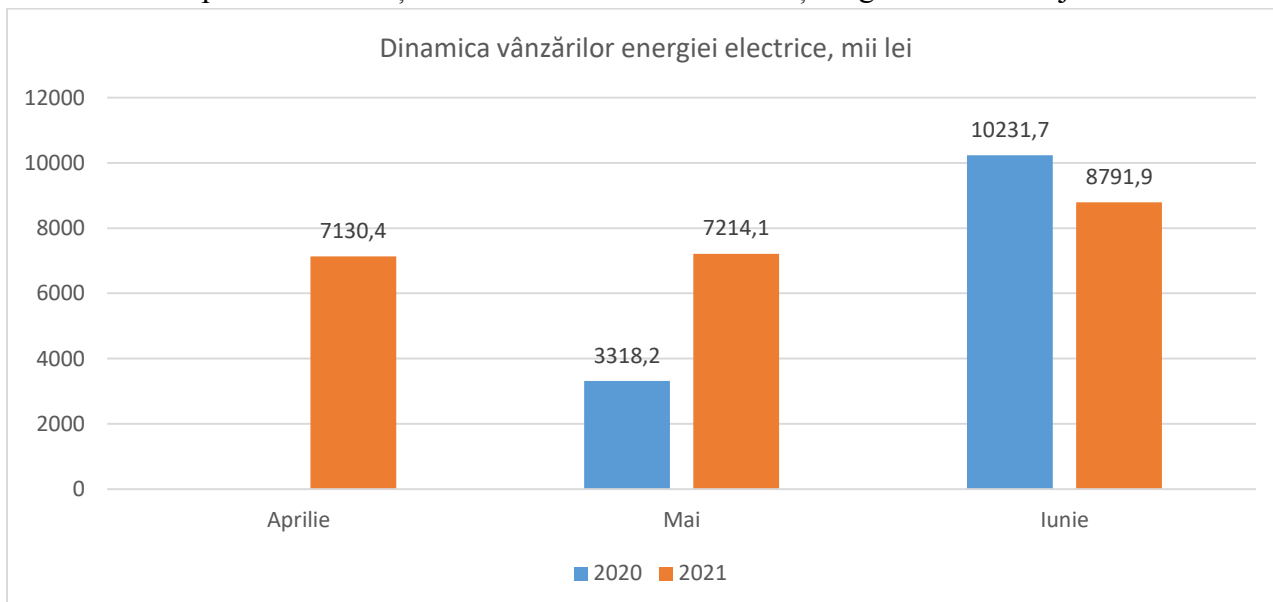
În perioada respectivă a fost finisată licitația privind comercializarea energiei electrice și a fost încheiat un nou contract de comercializare a energiei electrice din surse regenerabile cu agentul economic desemnat câștigător și anume cu „FEE Nord” SRL.



Creanțele comerciale înregistrate la livrarea energiei electrice înregistrează un ritm de creștere, fapt vizibil în diagrama de mai jos:



Dinamica comparativă a creanțelor comerciale este reflectată și în graficul de mai jos:



Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” în procesul activității sale, depune eforturi colosale pentru majorarea permanentă a volumului vânzărilor, care de fapt sunt direct proportionale influențate 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
			30.06.2020	30.06.2021	
1.	Creanțe pe termen lung		0		0
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	11431,7	22717,9	+11286,2
2.1.	Creanțe comerciale	221	10231,7	8791,8	-1439,9
	„FEE Nord” SRL Î.C.S „Premier Energy,, S.R.L.	2211	10231,7	8791,8	+8791,8 -10231,7
2.2.	Avansuri acordate	224			
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	1200	13 926,1	+12726,1
2.4.	Creanțe ale personalului	226			
2.5.	Alte creanțe curente	231,232,234			
	Total creanțe (1+2)	X	11431,7	22717,9	+11286,2

Creanțe comerciale pentru energia electrică la finele perioadei de gestiune înregistrează o valoare de 8791,8 mii lei, cu 1439,9 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent.

Creanța față de buget la finele perioadei de gestiune înregistrează o valoare de 13 926,1 mii lei care este formată din: 12226,1 defalcări ale profitului net pe anul 2020 achitate în avans și 1700 mii lei ce prezintă suma impozitului pe venit care urmează a fi achitat în rate în anul următor anului de gestiune, ținând cont de suma impozitului pe venit care urma să fie achitat în anul precedent conform declarației cu privire la impozitul pe venit VEN12 pe anul 2020, toate acestea au dus la o majorare a creanțelor față de buget în perioada respective cu 12726,1 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent.

În contextul celor relatate, putem concluziona faptul unei dinamici pozitive pe aspectul creșterii creanțelor entității în anul de gestiune față de anul precedent, iar menținerea acestora pe viitor va avea un impact pozitiv asupra ratelor de solvabilitate și lichiditate a entității.

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
			30.06.2020	30.06.2021	
1	Datorii comerciale, inclusiv	521	902,6	15,1	-887,5
1.1	pentru energia procurată	521	13,9	12,6	-1,3
1.2	pentru servicii de telecomunicații	521	0,6	2,5	+1,9
1.6	alte datorii comerciale, inclusiv	521	888,1	0,0	-888,1
1.6.1	Bunuri materiale	521	888,1	0,0	-888,1
2	Datorii calculate:	X	733,3	1994,1	+1260,8
2.1	față de buget	534	671,9	1962,5	+1290,6
2.2	privind asigurările sociale și medicale	533	41,3	31,6	-9,7
2.3	față de personal	531, 532	20,1	0,0	-20,1
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+5)		X	1635,9	2009,2	+373,3

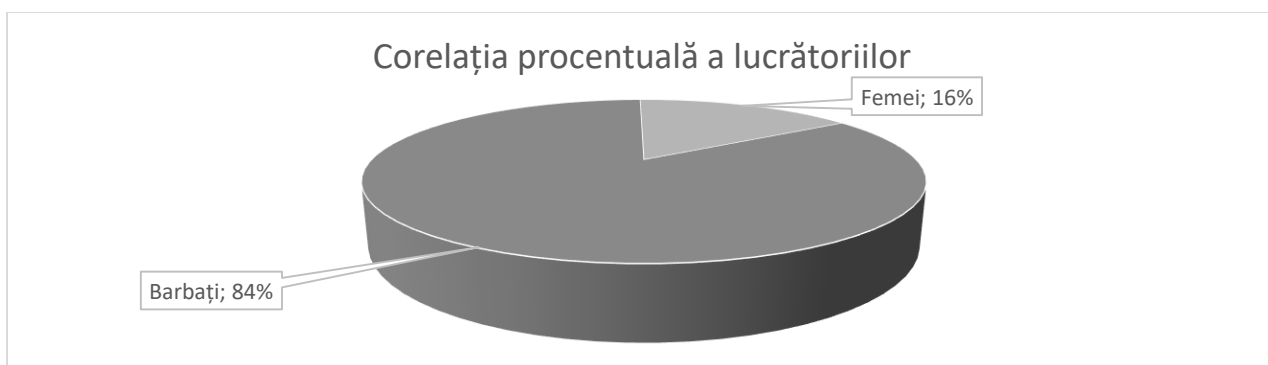
Datoriile descrise la **capitolele 1-4**, sunt datorii financiare cu scadență la achitare,

Luând în considerație cele menționate supra, în tr. III 2021 se atestă o dinamică pozitivă de achitare la scadență a datoriilor, fapt ce confirmă echilibrul financiar al entității.

IV. INDICATORI NON FINANCIARI

4.1 Managementul resurselor umane

La situația perioadei de raportare trimestrială - 30.06.2021 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 II 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 II a anului 2021			
Indicatori	aprilie	mai	iunie
Numărul personalului la sfârșitul perioadei	25	25	25
Număr persoane angajate	0	0	0
Număr persoane transferate de la un post la altul	0	0	0
Număr persoane eliberate	0	0	0
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. IMPLEMENTAREA PROIECTELOR INVESTIȚIONALE

5.1 Executarea Planului de pregătire a întreprinderii către perioada toamnă-iarnă 2020-2021

Este de menționat că programul de investiții se va realiza pe principiul eficienței maxime, precum și prin metoda de resurse (prin utilizarea forței de muncă și resurselor tehnice proprii).

Pentru trimestrul III a anului 2021, rămân în continuare ca obiective, gestiunea operativă a proceselor de aprovizionare tehnico-materială, optimizarea proceselor de lucru, analiza și executarea cererilor de aprovizionare, precum și asigurarea eficienței proceselor de achiziții.



VI. 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.

2. Riscul proiectelor - reprezintă riscurile estimărilor superficiale, care în consecință au impact negativ asupra derulării și implementării proiectelor.

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 managementului 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.