



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. 2 din 26.04.2022

DAREA DE SEAMĂ

privind rezultatele activității

economico-financiară a Î.S. „Nodul

Hidroenergetic Costești” tr. IV 2021

Costești, 2021



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

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 IV 2021-2020	7
3	ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREAŢELE	11
1	Aspecte comerciale	11
2	Structura și dinamica creanțelor	13
3	Structura și dinamica datoriilor	13
4	INDICATORII NON FINANCIARI	14
1	Managementul resurselor umane Indicatori de mediu	14



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 IV	2020 trimestru IV	
Energia electrică				
Produs	mii kWh	11909,5	10648,9	+1260,6 (11,83%)
Consum intern	mii kWh	19,0	14,0	+5,0
Pierderi în rețea	mii kWh	21,0	35,2	-45,2
Livrare utilă	mii kWh	11869,5	10599,70	+1269,8 (+11,97%)
Consumul specific de apă turbinată	mii m³	200493	163494	+36999 (+22,63%)

Cantitatea de **energie electrică livrată** în perioada tr. IV al anului 2021 s-a majorat comparativ cu perioada similară a anului 2020 cu 11,97 % sau cu 1269,8 mii kWh, care respectiv are un impact pozitiv asupra rezultatului pe trimestrul de raportare.

În perioada raportată s-au consumat 200493 mii m³ de apă turbinată, cu 36999 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 16,83 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



Nr. crt.	Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri (+/-)
			2021 (tr. IV)	2020 (tr. IV)	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune – total	mii lei	11018,7	8958,80	+2059,9 (+22,99%)
1.1	Venituri din vânzări - total	mii lei	10563,8	8760,2	+1803,6 (+20,59%)
	Vânzarea energiei electrice	mii lei	10563,8	8760,2	
1.2	Alte venituri din activitatea operațională total	mii lei			
1.3	Venituri din alte activități - total	mii lei	454,9	198,60	+256,3 (129,0%)
	Alte venituri financiare (dobînda cont+dobînda depozit)	mii lei	454,9	198,60	

În tr. IV anul 2021 comparativ cu tr. IV 2020, venitul total al entității a înregistrat o valoare de 11018,7 mii lei, fiind în creștere cu 2059,9 mii lei sau cu 22,99 % mai mult, comparative cu perioada respective a anului precedent.

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

- venitul din vânzarea energiei electrice

În tr. IV anul 2021 venitul din vânzarea energiei electrice atestă o creștere cu 1803,6 mii lei sau cu 20,59 % față de tr. IV 2020.

Pe lângă veniturile din activitatea reglementată, în tr. IV anul 2021 au fost înregistrate venituri din alte activități în valoare totală de 454,9 mii lei, în descreștere față de perioada analogică a anului 2020 cu 256,3 mii lei, inclusiv din

- veniturile sub formă de dobîndă la contul curent 1,3 mii lei
- veniturile sub formă de dobîndă la depozit 453,6 mii lei

2.2 Consumurile și cheltuielile

Tabelul nr. 4 mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Diferența
		2021 (tr. IV)	2020 (tr. IV)	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	6023,6	3725,3	+2298,3
1.1	Costul vânzărilor	3188,9	2882,5	+306,4
1.2	Cheltuieli de distribuire			



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

1.3	Cheltuieli administrative	1401,8	842,8	+559,0
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	0,2		+0,2
1.5	Cheltuieli ale altor activități	1432,7		+1432,7
1.1	Costul vânzărilor -total	3188,9	2882,5	+306,4
	Cheltuieli cu personalul de producție	941,0	874,4	+66,6
	Contribuții și prime aferente salariului personalului de producție	191,1	171,7	+19,4
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație de producție	540,0	611,4	-71,4
	Cheltuieli cu impozitele și taxele de producție	1203,0	981,0	+222,0
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	57,0	29,9	+27,1
	Cheltuieli de materiale	104,1	85,2	+18,9
	Foi de boală calculate la cheltuieli	13,0	6,8	+6,2
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	58,4	55,1	+3,3
	Alte cheltuieli indirecte	81,3	67,0	+14,3
1.2.	Cheltuieli de distribuire - total	0	0	0
1.3.	Cheltuieli administrative - total	1401,8	842,8	+559,0
	Cheltuieli cu personalul administrativ	763,5	551,1	+212,4
	Contribuții și prime aferente salariului personalului administrativ	170,7	118,5	+52,2
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	50,2	21,8	+28,4
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	14,2	13,3	+0,9
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	7,2	4,7	+2,5
	Cheltuieli de materiale	114,9	32	+82,9
	Foi de boală calculate la cheltuieli	7,5	6,8	+0,7
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	24,1	22,4	+1,7
	Alte cheltuieli administrative	249,5	72,2	+177,3



1.4.	Alte cheltuieli din activitatea operațională - total	0,2	0	+0,2
1.5.	Cheltuieli ale altor activități - total	1432,7	0	+1432,7

Ponderea cheltuielilor după destinație în total cheltuieli

Tabelul nr. 5 mii lei

Indicatori	Perioada de gestiune		Diferența (%)
	curentă	precedentă	
1.Structura cheltuielilor după destinație total:	100	100	0,0
1.1 Costul vânzărilor,	52,9	77,37	-24,47
1.2 Cheltuieli de distribuire	0	0	0
1.3 Cheltuieli administrative	23,3	22,63	+0,67
1.4 Alte cheltuieli din activitatea operațională	0	0	0
1.5 Cheltuieli ale altor activități	23,8	0	+23,8

Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în tr. IV anul 2021 care sunt reflectate în (tabelul nr.4), cât și ponderea acestora în total cheltuieli (tabelul nr.5), s-a stabilit diminuarea ponderii **costurilor vânzărilor** (punctul 1.1) cu 24,47% față de perioada precedentă de gestiune (de la 77,37% la 52,9%).

Cu referință la majorarea ponderii cheltuielilor indicate în punctele 1.3 din tabelul nr.4, cu +559,0 mii lei față de perioada precedentă de gestiune, se poate de menționat că acest fapt se datorează:

- plăților salariale și concomitent a impozitelor aferente salariului (majorarea personalului administrativ +1);

- Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă (reînnoirea bazei tehnico materiale cu destinație administrativă);

- Cheltuieli de materiale au crescut pe seama scumpirilor în lanț din anul 2020, precum și modificării metodei de calcul a uzurii OMVSD (atribuirea la cheltuieli a 100% comparativ cu 50% din anul 2019).

- Alte cheltuieli administrative, unde au intrat serviciile de evaluare a mijloacelor fixe.

Tabelul nr. 7 lei

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		12 luni 2021 Conform SF	12 luni 2020 Conform SF
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	59519843	39 063 263
Costul vânzărilor	020	12851421	9 136 499
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	46668422	29 926 764
Alte venituri din activitatea operațională	040	496	
Cheltuieli de distribuire	050		



Cheltuieli administrative	060	4189398	2 769 675
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	3686	
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	42475834	27 157 089
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	(1838)	547 358
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	42473996	27 704 447
Cheltuieli estimative privind impozitul pe venit	110	5186986	3252250
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	37287010	24452197

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. IV 2021 - tr. IV2020

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	
				2021	2020
1.	Rata activelor imobilizate	<i>Total active imob-te/</i> <i>Total active</i>	r.130(b)/r. 430(b)	0,20	0,30
2.	Rata activelor circulante	<i>Total active circ-te/</i> <i>Total active</i>	r.420 (b)/r.430 (b)	0,52	0,7
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	<i>Total creanțe /</i> <i>Total active</i>	(r.170+r.180+r.190+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340) (b)/r.430 (b)	0,09	0,12
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzării (%)	<i>Profit brut/</i> <i>Venituri din vânzări</i>	r.030 (spp)/r.010(spp)	78,4	76,6
5.	Rentabilitatea activelor (%)	<i>Profit net/ Valoarea</i> <i>activelor totale</i>	r.180(spp)/r.430(b)	40,5	37,5
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	<i>Profit până la</i> <i>impozitare/Valoarea</i> <i>capitalului propriu</i>	r.160(spp)/r.620(b)	49,9	45,3



7.	Rata solvabilității generale	<i>Total active/ Total datorii</i>	$r.430(b)/r.700+r.820(b)$	13,4	15,8
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- ta/Total datorii curente</i>	$r.420(b)/r.820(b)$	6,9	11,1
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu	<i>Total pasive/Total capital propriu</i>	$r.880(b)/r.620(b)$	1,08	1,07
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii/Total capital propriu</i>	$(r.700+r.820)(b)/ r.620(b)$	0,08	0,06
12.	Rata autonomiei globale	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	$r.620(b)/r.880(b)$	0,92	0,94
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>	$(r.700+r.820)(b)/r.880(b)$	0,07	0,06

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 a.2021 coeficientul dat constituie 0,2 puncte, fiind în descreștere motivată cu 0,1 puncte față de aceeași perioadă a anului precedent (0,3), ca urmare a deprecierei valorii activelor imobilizante pe seama evaluării acestora.



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 anul 2021 această rată are o tendință de micșorare cu 0,18 puncte față de anul 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 majorare nesemnificativă cu 1,8%, față de aceeași perioadă a anului precedent, care are un impact pozitiv asupra rezultatului financiar.

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 40,5 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 3,0 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 societății a fost eficientă din punct de vedere al fructificării capitalului propriu.

Indicatorul este în mărime de 49,9 procente, fiind în creștere față de perioada precedentă cu 4,6 procente, dar 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 anul 2021 rata constituie 13,4 fiind în descreștere nesemnificativă față de anul 2020 cu 2,4 puncte, fapt ce denotă tot una o dinamică 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 anul 2021 rata este în mărime de 1,00 fiind același ca și în anul 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 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 6,9, 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 1,08, 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 anul 2021 el are mărimea de 0,08, pentru anul 2020 – 0,06, 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 0,92, 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 0,07 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.	Data facturii fiscale	Nr. Facturii fiscale	Cumpărător	Suma	Ponderea, %
1	31.10.2021	EAA 007609290	FEE Nord SA	2374,7	100
2	30.11.2021	EAA 008004661	FEE Nord SA	4854,2	100
3	31.12.2021	EAA 008443754 EAA 008457135	FEE Nord SA	4429,8	100
	Total			11658,7	100

Livrarea energiei electrice conform creanțelor comerciale înregistrează un ritm de creștere, fapt vizibil în diagrama de mai jos:

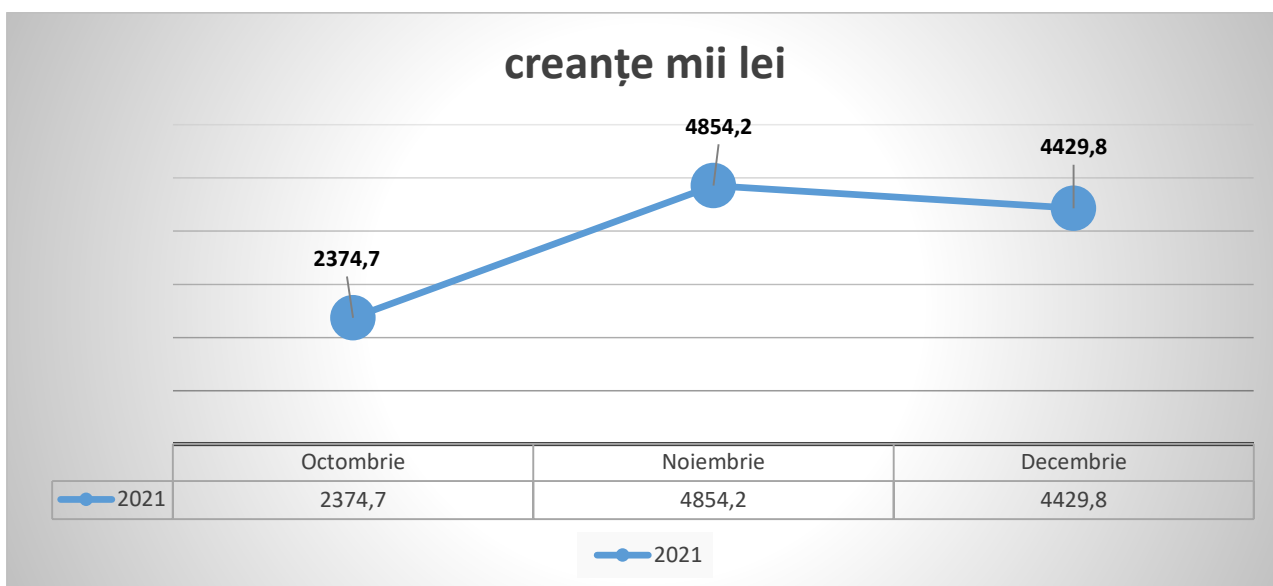


Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

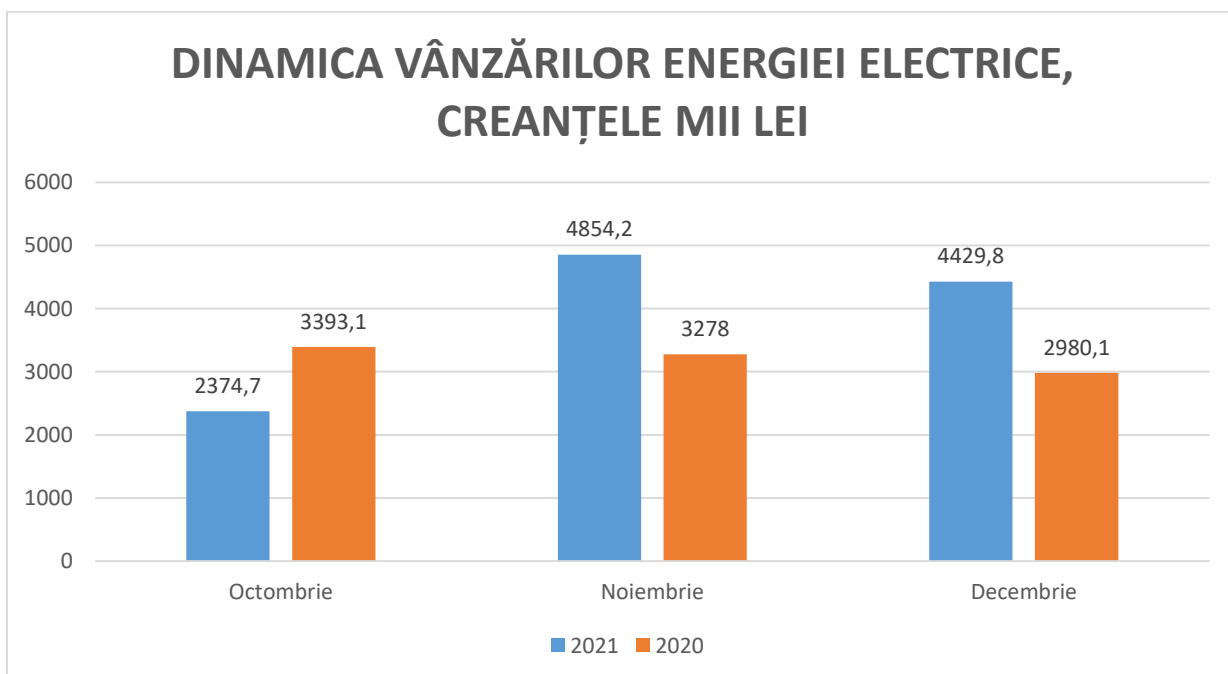
Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

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, depune eforturi colosale pentru majorarea permanentă a volumului vânzărilor, care de fapt sunt direct proporționale 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
			2021	2020	
1.	Creanțe pe termen lung		0	0	0
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	9440,8	7795,3	+1645,5
2.1.	Creanțe comerciale	221	4429,8	2980,1	+1449,7
	FEE-Nord S.R.L.	2211	4429,8		+4429,8
	Î.C.S „Premier Energy,, S.R.L.	2211		2980,1	-2980,1
2.2.	Avansuri acordate	224	1085,0		+1085,0
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	3926,0	4815,2	-889,2
2.4.	Creanțe ale personalului	226			
	Total creanțe (1+2)	X	9440,8	7795,3	+1645,5

Creanța pentru energia electrică la finele perioadei de gestiune înregistrează o majorarea cu 1449,7 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent.

Creanța față de buget la finele perioadei de gestiune înregistrează o micșorare cu 889,2 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent, micșorarea este la compartimentul impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător achitate în rate în avas conform declarației pe venit pe anul 2021.

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
			2021	2020	
1	Datorii comerciale, inclusiv	521	24,5	198,1	-173,6
1.1	pentru energia procurată	521	16,2	25,7	-9,5
1.2	pentru servicii de telecomunicații	521	3,0	0,5	+2,5
1.3	alte datorii comerciale, inclusiv	521	5,3	171,9	-166,6



1.3.1	Bunuri materiale	521	5,3	171,9	-166,6
2	Datorii calculate:	X	6813,9	3923,8	+2890,1
2.1	față de buget	534	6782,2	3808,5	+2973,7
2.2	privind asigurările sociale și medicale	533	0,0	87,4	-87,4
2.3	față de personal	531, 532	0,0	23,2	-23,2
2.4	Alte datorii curente	544	31,7	4,7	+27,0
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	6838,4	4121,9	+2716,5

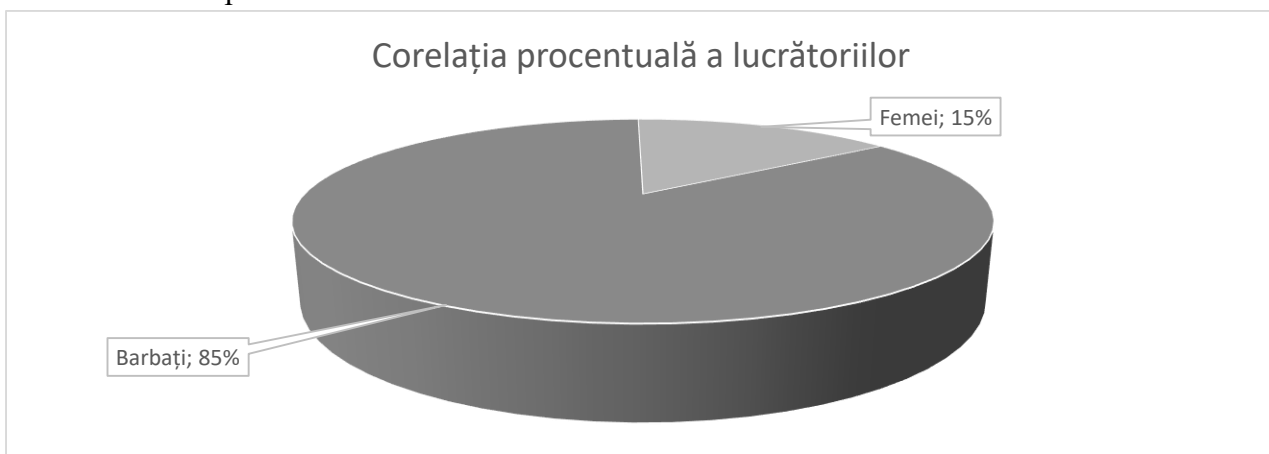
Datoriile descrise la **capitolele 1-4**, sunt datorii financiare cu scadență la achitare,

Luând în considerație datele din tabelul de mai sus, se atestă o dinamica nefavorabilă pe aspectul majorării datoriilor entității, cu toate acestea în anul 2021 s-a menținut tendința 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 - 31.12.2021 numărul total de personal al entității era format din 26 de angajați, dintre care 4 de femei și 22 de bărbați, adică 15,38% din numărul total de personal sunt femei.





Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

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

Tabelul nr.13

Dinamica indicatorilor privind personalul Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” în trimestrul IV a anului 2021			
Indicatori	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
Numărul personalului la sfârșitul perioadei	26	26	26
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.

Ex: Rusu D., tel. 0256-32754