



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

*Moldova, r.Rîșcani, or.Costești*

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

**Proces-verbal al ședinței  
Consiliul Administrativ nr. 4 din 28.12.2022**

# **DAREA DE SEAMĂ**

## **privind rezultatele activității economico-financiară a Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” tr. III 2022**

Costești, 2022



## 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 III 2021-2022	7
3	ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREANȚELE	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



## 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 (+/-)
		2021 trimestru III	2022 trimestru III	
<b>Energia electrică</b>				
Produs	mii kWh	16478,4	8241,5	-8236,9 (-49,99%)
Consum propriu	mii kWh	65,3	30,6	-34,7 (-53,14%)
Livrare utilă	mii kWh	16413,1	8210,9	-8202,2 (-49,97%)
Consumul specific de apă turbinată	mii m <sup>3</sup>	257794	132574	-125220 (-48,57%)

Cantitatea de **energie electrică produsă** în perioada tr. III al anului 2022 s-a micșorat comparativ cu perioada similară a anului 2022 cu 8236,9 mii kWh, din cauza nivelului scăzut de apă în lacul de acumulare Costești-Stînca.

În perioada raportată s-au consumat 132574 mii m<sup>3</sup> de apă turbinată, cu 125220 mai puțin 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 16,08 m<sup>3</sup> de apă turbinată.

## 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 (+/-)
			2021 (tr. III)	2022 (tr. III)	
<b>1</b>	<b>Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune – total</b>	<b>mii lei</b>	14990,2	8297,6	-6692,6 (-44,65%)
<b>1.1</b>	<b>Venituri din vânzări - total</b>	<b>mii lei</b>	14607,7	7956,6	-6651,1 (-45,53%)



	Vânzarea energiei electrice	<b>mii lei</b>	14607,7	7956,6	
<b>1.2</b>	<b>Alte venituri din activitatea operațională total</b>	<b>mii lei</b>			
<b>1.3</b>	<b>Venituri din alte activități - total</b>	<b>mii lei</b>	382,5	341,0	- 41,5 (-10,85%)
	Alte venituri financiare (dobinda cont+depozit)	<b>mii lei</b>	382,5	341,0	

În tr. III anul 2022 comparativ cu tr. III 2021, venitul total al entității a înregistrat o valoare de 8297,6 mii lei, fiind în descreștere cu 6692,6 mii lei sau cu 44,65%.

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

- venitul din vânzarea energiei electrice produse din surse regenerabile de energie

În tr. III anul 2022 venitul din vânzarea energiei electrice produse din surse regenerabile de energie, atestă o micșorare cu 6651,1 mii sau cu 45,53 % față de tr. III 2021.

Pe lângă veniturile de la activitatea reglementată, în tr. III anul 2022 au fost înregistrate venituri din alte activități în valoare totală de 341,0 mii lei, în descreștere față de perioada analogică a anului 2021 cu 41,5 mii lei, și anume

- veniturile sub formă de dobândă 341,0 mii lei

## 2.2 Consumurile și cheltuielile întreprinderii

**Tabelul nr. 4 mii lei**

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Diferența
		2021 (tr. III)	2022 (tr. III)	
<b>1</b>	<b>Structura cheltuielilor după destinație total:</b>	<b>4268,5</b>	<b>5555,0</b>	<b>+1286,5</b>
1.1	Costul vânzărilor	3072,4	4279,4	+1207,0
1.2	Cheltuieli de distribuire			
1.3	Cheltuieli administrative	1193,6	1275,6	+82,0
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	2,5		-2,5
1.5	Cheltuieli ale altor activități			
<b>1.1</b>	<b>Costul vânzărilor -total</b>	<b>3072,4</b>	<b>4279,4</b>	<b>+1207,0</b>
	Cheltuieli cu personalul de producție	651,9	1018,7	+366,8
	Contribuții și prime aferente salariului personalului de producție	156,5	244,5	+88,0



	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație de producție	483,8	627,3	+143,5
	Cheltuieli cu impozitele și taxele de producție	1546,8	795,4	-751,4
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	52,1	88,0	+35,9
	Cheltuieli de materiale	42,6	92,1	+49,5
	Foi de boală calculate la cheltuieli	1,5	7,8	+6,3
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	53,6	66,0	+12,4
	Alte cheltuieli indirecte	83,6	339,6	+256,0
<b>1.2.</b>	<b>Cheltuieli de distribuire - total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3.</b>	<b>Cheltuieli administrative - total</b>	<b>1193,6</b>	<b>1275,6</b>	<b>+82,0</b>
	Cheltuieli cu personalul administrativ	709,1	748,6	+39,5
	Contribuții și prime aferente salariului personalului administrativ	170,2	176,7	+6,5
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	49,2	50,5	+1,3
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	26,3	26,9	+0,6
	Cheltuieli privind delegarea personalului administrativ	0,5	0,0	-0,5
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	7,1	9,1	+2,0
	Cheltuieli de materiale	68,9	37,8	-31,1
	Foi de boală calculate la cheltuieli	2,0	2,8	+0,8
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	23,6	31,3	+7,7
	Alte cheltuieli administrative	136,7	191,9	+55,2
<b>1.4.</b>	<b>Alte cheltuieli din activitatea operațională - total</b>	<b>2,5</b>	<b>0</b>	<b>-2,5</b>
<b>1.5.</b>	<b>Cheltuieli ale altor activități - total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Ponderea cheltuielilor după destinație în total cheltuieli**

**Tabelul nr. 5 mii lei**

Indicatori	Perioada de gestiune		Diferența (%)
	precedentă	curentă	
<b>1.Structura cheltuielilor după destinație total:</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0,00</b>
1.1 Costul vânzărilor	71,97	77,04	+5,07
1.2 Cheltuieli de distribuire	0	0	0
1.3 Cheltuieli administrative	27,97	22,96	-5,01
1.4 Alte cheltuieli din activitatea operațională	0,06	0	-0,06
1.5 Cheltuieli ale altor activități	0	0	0

Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în trimestrul III al anului 2022 sunt reflectate în (tabelul nr.4), cât și ponderea acestora în total cheltuieli (tabelul nr.5), s-a stabilit majorarea ponderii **costului vânzărilor** (punctul 1.1) cu 5,07% față de perioada precedentă de gestiune (de la 71,97% la 77,04%).

Chiar dacă, consumurile și cheltuielile întreprinderii, indică o diminuare a costului vânzărilor cât și o majorare a cheltuielilor administrative, această creștere ne arată o fluctuație cu +1286,5 mii lei, în totalul cheltuielilor, fapt vizibil în tabelul 4.

**Situația de profit și pierdere**

**Tabelul nr. 7 lei**

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		2021 (tr. III)	2022(tr. III)
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	14607,7	7956,6
Costul vânzărilor	020	3072,4	4279,4
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	11535,3	3677,2
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	1193,6	1275,6
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2,5	
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	10339,2	2401,6
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	382,5	341,0
<b>Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)</b>	<b>100</b>	<b>10721,7</b>	<b>2742,6</b>
Cheltuieli estimative privind impozitul pe venit (rd.100*12%)	110	1286,60	329,10
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)</b>	<b>120</b>	<b>9435,10</b>	<b>2413,5</b>



Luând în considerație studiul structurii, ponderii și dinamicii cheltuielilor suportate pe parcursul perioadei de raportare, precum și situația ne stabilă din țară, creșterea prețurilor și alți factori din exterior au dus la majorarea cheltuielilor întreprinderii.

### 2.3 Indicatorii economico-financiari pentru trimestrul III 2021 - trimestrul III 2022

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	2022	
1.	Rata activelor imobilizate	$\frac{Total\ active\ imob-te}{Total\ active}$	r.230(b)/r. 430(b)	0,53	0,63
2.	Rata activelor circulante	$\frac{Total\ active\ circ-te}{Total\ active}$	r.420 (b)/r.430 (b)	0,47	0,36
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	$\frac{Total\ creanțe}{Total\ active}$	$\frac{(r.170+r.180+r.190+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340)(b)}{r.430 (b)}$	0,08	0,18
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzării (%)	$\frac{Profit\ brut}{Venituri\ din\ vânzări}$	r.030 (spp)/r.010(spp)	80,26	42,16
5.	Rentabilitatea activelor (%)	$\frac{Profit\ net}{Valoarea\ activelor\ totale}$	r.180(spp)/r.430(b)	43,58	33,52
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	$\frac{Profit\ până\ la\ impozitare}{Valoarea\ capitalului\ propriu}$	r.160(spp)/r.620(b)	43,99	11,95
7.	Rata solvabilității generale	$\frac{Total\ active}{Total\ datorii}$	r.430(b)/r.700+r.820(b)	106,92	123,75
8.	Solvabilitatea patrimonială	$\frac{Capital\ propriu}{Capital\ propriu + Credite\ bancare}$	$\frac{r.620(b)}{r.620+r.630+r.710(b)}$	1,00	1,00
9.	Lichiditatea curentă	$\frac{Total\ active\ circ-ta}{Total\ datorii\ curente}$	r.420(b)/r.820(b)	49,92	45,58
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu	$\frac{Total\ pasive}{Total\ capital\ propriu}$	r.880(b)/r.620(b)	1,01	1,00



11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii/Total capital propriu</i>	$(r.700+r.820)(b)/ r.620(b)$	0,01	0,00
12.	Rata autonomiei globale	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	$r.620(b)/r.880(b)$	0,99	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>	$(r.700+r.820)(b)/r.880(b)$	0,01	0,01

#### ***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 trimestrul III al anului 2022 coeficientul dat constituie 0,63 puncte, fiind în creștere cu 0,10 puncte față de aceeași perioadă a anului precedent (0,53), 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 trimestrul III al anului 2022 această rată are o tendință de micșorare cu 0,11 puncte față de trimestrul III al anului 2021, 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 descreștere cu 38,1%, față de aceeași perioadă a anului precedent, care va duce după sine la o micșorare 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 33,52 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 10,06 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 11,95 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 32,04 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 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 trimestrul III al anului 2022 rata constituie 123,75 fiind în creștere față de trimestrul III al anului 2021 cu 16,83 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 trimestrul III al anului 2022 rata este în mărime de 1,00 fiind aceeași



ca și în trimestrul III al anului 2021, 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 pentru trimestrul III al anului 2022 este la nivel de 45,58, fiind în descreștere cu 4 puncte față de trimestrul III al anului 2021.

### **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 trimestrul III al anului 2022 el are mărimea de 0,00, pentru trimestrul III al anului 2021 – 0,01, micșorarea 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 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 0,01 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 acelor pe termen scurt în pasivul Situației Financiare

## **III. ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREANȚELE**

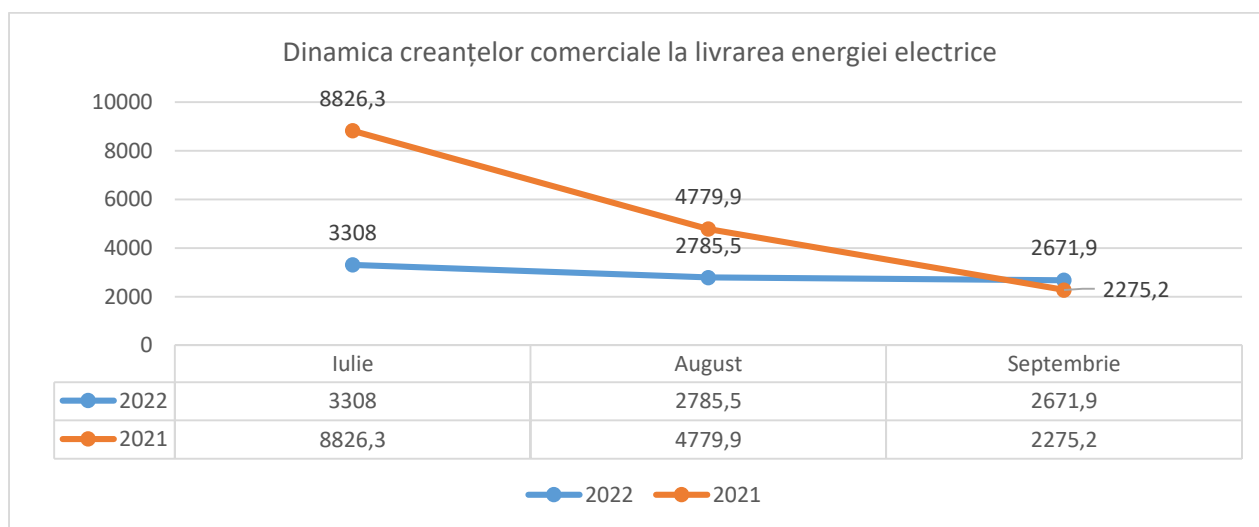
### **3.1 Aspecte comerciale**

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 cu „FEE Nord” SRL la cantitatea de energie electrică livrată. Cantitatea de energie electrică livrată și facturată pe perioada respectivă a permis întreprinderii înregistrarea următoarele creanțe comerciale, după cum urmează:

**Tabelul nr.9** mii lei

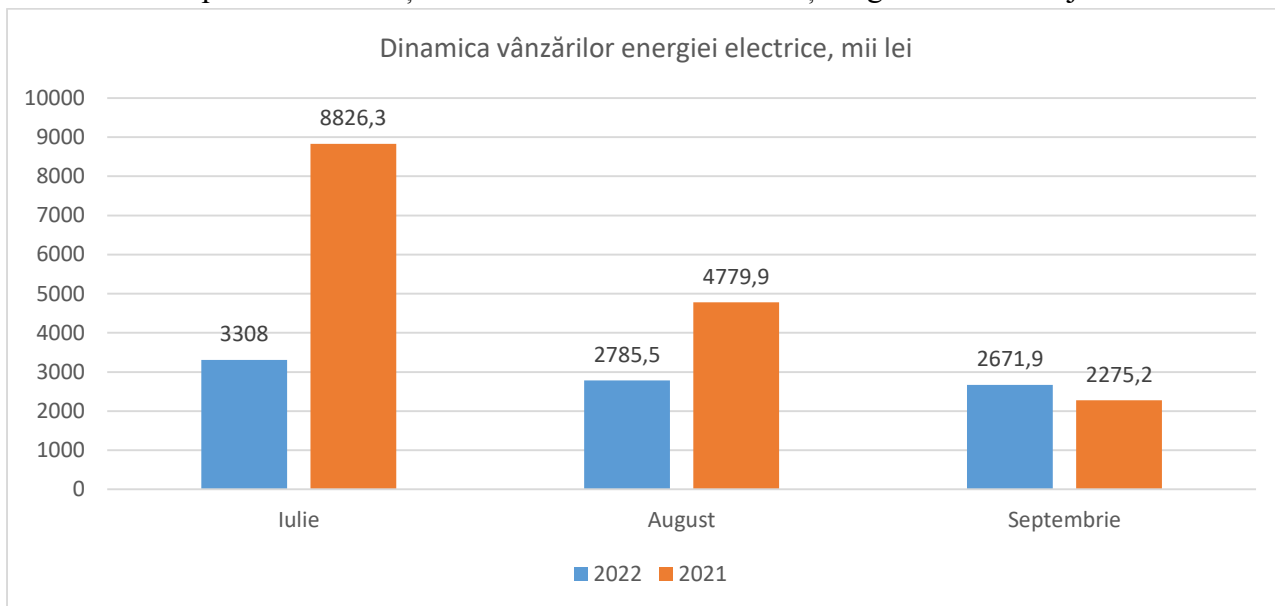
Nr. crt.	Categoriile de consumatori	Iulie	August	Septembrie	Trimestru III/2022	Ponderea, %
1	„FEE Nord” SRL	3308,0	2785,5	2671,9	8765,4	100
	<b>Total</b>	<b>3308,0</b>	<b>2785,5</b>	<b>2671,9</b>	<b>8765,4</b>	<b>100</b>

Creanțele comerciale înregistrate la livrarea energiei electrice înregistrează un ritm de descreștere, fapt vizibil și 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
			30.09.2021	30.09.2022	
1.	Creanțe pe termen lung		0	0	0
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	7681,0	13721,7	+6040,7
2.1.	Creanțe comerciale	221	2275,2	8952,3	+6677,1
	„FEE Nord” SRL	2211	2275,2	8952,3	+6671,1
2.2.	Avansuri acordate	224	1155,8	306,1	-849,7
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	4250,0	4463,3	+213,3
2.4.	Creanțe ale personalului	226			
2.5.	Alte creanțe curente	231,232,234			
	<b>Total creanțe (1+2)</b>	<b>X</b>	<b>7681,0</b>	<b>13721,7</b>	<b>+6040,7</b>



Creanțe comerciale pentru energia electrică livrată la finele perioadei de gestiune înregistrează o valoare de 8952,3 mii lei, cu 6677,1 mii lei mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent.

Avansurile acordate s-au micșorat de la 1155,8 mii lei în trim III al anului 2021 la 306,1 mii lei în trimestrul III al anului 2022, și reprezintă avansuri acordate pentru imobilizări corporale, conform clauzelor contractuale, legate de implimentarea planului de investiții.

Creanțe față de buget la finele perioadei de gestiune înregistrează o valoare de 4463,3 mii lei cu 213,3 mii lei mai mult comparative cu perioada similară 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 acesteia 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
			30.09.2021	30.09.2022	
<b>1</b>	<b>Datorii comerciale, inclusiv</b>	<b>521</b>	<b>13,0</b>	<b>22,4</b>	<b>+9,4</b>
1.1	pentru energia procurată	521	9,9	18,4	+8,5
1.2	pentru servicii de telecomunicații	521	2,5	2,6	+0,1
1.6	alte datorii comerciale, inclusiv	521	0,6	2,4	+1,8
1.6.1	Bunuri materiale	521	0,6	2,4	+1,8
<b>2</b>	<b>Datorii calculate:</b>	<b>X</b>	<b>783,3</b>	<b>576,5</b>	<b>-206,8</b>
2.1	față de buget	534	763,6	576,5	-187,1
2.2	privind asigurările sociale și medicale	533	0,0	0,0	-
2.3	față de personal	531, 532	19,7	0,0	-19,7
<b>3</b>	<b>Datorii privind credite și împrumuturi</b>	<b>X</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
<b>4</b>	<b>Avansuri primite</b>	<b>523</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
<b>Total datorii (1+2+3+4+5)</b>		<b>X</b>	<b>796,3</b>	<b>598,9</b>	<b>197,4</b>

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

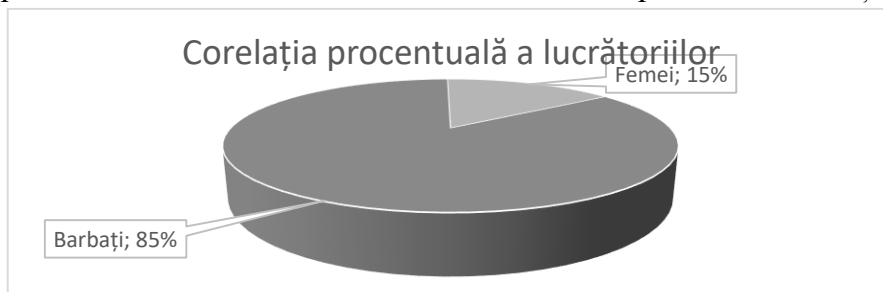
Luând în considerație cele menționate supra, în trimestrul III al anului 2022 se atestă o dinamica pozitivă de achitare la scadență a datoriilor, fapt ce confirmă echilibrul financiar al entității.



## IV. INDICATORI NON FINANCIARI

### 4.1 Managementul resurselor umane

La situația perioadei de raportare trimestrială - 31.9.2022 numărul total de personal al entității este format din 26 de angajați, dintre care 4 de femei și 22 de bărbați, adică 15,00% din numărul total de personal sunt femei.



În tabelul de mai jos este indicată evoluția numărului de personal pentru lunile trimestrului III a anului 2022 și reflectă situația și schimbările intervenite în structura personalului. Se observă o situație în creștere a numărului de angajați în luna august.

**Tabelul nr.13**

Dinamica indicatorilor privind personalul Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” în trimestrul III a anului 2022			
Indicatori	iulie	august	septembrie
Numărul personalului la sfârșitul perioadei	25	26	26
Număr persoane angajate	0	1	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