



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costesti, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

**Proces-verbal al ședinței
Consiliul Administrativ nr. 2 din 15.02.2023**

**DAREA DE SEAMĂ
privind rezultatele activității
economico-financiară a Î.S. „Nodul
Hidroenergetic Costești” tr. IV 2022**

Costești, 2023



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 expus mai jos sunt prezentați indicatorii principali ai activității de bază: producerea energiei electrice, precum și furnizarea energiei electrice.

Tabelul nr.1

Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri (+/-)
		2021 trimestru IV	2022 trimestru IV	
Energia electrică				
Produs	mii kWh	11909,5	11634,9	-274,6 (-2,30%)
Consum propriu	mii kWh	40	39,1	-0,9 (-2,25%)
Livrare utilă	mii kWh	11869,5	11595,8	-273,7 (-2,30%)
Consumul specific de apă turbinată	mii m ³	200493	191686	-8807 (-4,39%)

Cantitatea de **energie electrică produsă** în perioada tr. IV al anului 2022 s-a micșorat comparativ cu perioada similară a anului 2021 cu 274,6 mii kWh, din cauza nivelului scăzut de apă în lacul de acumulare Costești-Stînca.

În perioada raportată s-au consumat 191686 mii m³ de apă turbinată, cu 8807 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 16,47 m³ 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. IV)	2022 (tr. IV)	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune – total	mii lei	11018,7	12437,1	+1418,4 (+12,87%)
1.1	Venituri din vânzări - total	mii lei	10563,8	12102,5	+1538,7 (+14,56%)
	Vânzarea energiei electrice	mii lei	10563,8	12102,5	



1.2	Alte venituri din activitatea operațională total	mii lei			
1.3	Venituri din alte activități - total	mii lei	454,9	334,6	- 120,3 (-26,44%)
	Alte venituri financiare (dobinda cont+depozit)	mii lei	454,9	334,6	

În tr. IV anul 2022 comparativ cu tr. IV 2021, venitul total al entității a înregistrat o valoare de 12437,1mii lei, fiind în descreștere cu 1418,4 mii lei sau cu 12,87%.

Componenta principală din venitul total o constituie cel din activitatea reglementată, și anume

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

În tr. IV anul 2022 venitul din vânzarea energiei electrice produse din surse regenerabile de energie, atestă o creștere cu 1538,7 mii sau cu **14,56%** față de tr. IV 2021.

Pe lângă veniturile de la activitatea reglementată, în tr. IV anul 2022 au fost înregistrate venituri din alte activități în valoare totală de 334,6 mii lei, în descreștere față de perioada analogică a anului 2021 cu 120,3 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. IV)	2022 (tr. IV)	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	6023,6	6369,4	+345,8
1.1	Costul vânzărilor	3188,9	4852,5	+1663,6
1.2	Cheltuieli de distribuire			
1.3	Cheltuieli administrative	1401,8	1516,8	+115,0
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	0,2	0,0	-0,2
1.5	Cheltuieli ale altor activități	1432,7	0,0	-1432,7
1.1	Costul vânzărilor -total	3188,9	4852,5	+1663,6
	Cheltuieli cu personalul de producție	941,0	1002,3	+61,3
	Contribuții și prime aferente salariului personalului de producție	191,1	240,6	+49,5
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație de producție	540,0	683,5	+143,5



	Cheltuieli cu impozitele și taxele de producție	1203,0	1150,1	-52,9
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	57,0	92,9	+35,9
	Cheltuieli de materiale	104,1	153,6	+49,5
	Foi de boală calculate la cheltuieli	13,0	3,0	-10,0
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	58,4	67,6	+9,2
	Alte cheltuieli indirecte	81,3	337,3	+256,0
1.2.	Cheltuieli de distribuire - total	0	0	0
1.3.	Cheltuieli administrative - total	1401,8	1516,8	+115,0
	Cheltuieli cu personalul administrativ	763,5	821,5	+58,0
	Contribuții și prime aferente salariului personalului administrativ	170,7	197,2	+26,5
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	50,2	56,2	+6,0
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	14,2	14,6	+0,5
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	7,2	9,3	+2,1
	Cheltuieli de materiale	114,9	69,7	-45,2
	Foi de boală calculate la cheltuieli	7,5	0,0	-7,5
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	24,1	31,2	+7,1
	Alte cheltuieli administrative	249,5	317,1	+67,6
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 (%)
	precedentă	curentă	
1.Structura cheltuielilor după destinație total:	100	100	0,00
1.1 Costul vânzărilor	52,9	76,2	+23,3
1.2 Cheltuieli de distribuire	0	0	0
1.3 Cheltuieli administrative	23,3	23,8	+0,5
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 trimestrul IV 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 23,3 % față de perioada precedentă de gestiune.

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 +345,8 mii lei, în totalul cheltuielilor, fapt vizibil în tabelul 4, punctul 1.

Situația de profit și pierdere

Tabelul nr. 7 mii lei

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		2021 (tr. IV)	2022(tr. IV)
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	10563,8	12102,4
Costul vânzărilor	020	3188,9	4852,5
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	7374,8	7249,9
Alte venituri din activitatea operațională	040	0,5	
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	1401,8	1516,8
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	0,2	
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	5973,3	5733,1
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	(977,9)	334,6
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	4995,4	6067,7
Cheltuieli estimative privind impozitul pe venit (rd.100*12%)	110	599,4	728,1



Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	4396,0	5339,6
--	------------	---------------	---------------

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

2.3 Indicatorii economico-financiari pentru tr. IV 2022 - tr. IV2021

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

Tabelul nr. 8

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul	Indicatori		
			2022	2021	
1.	Rata activelor imobilizate	$\frac{Total\ active\ imob-te}{Total\ active}$	r.130(b)/r. 430(b)	0,27	0,20
2.	Rata activelor circulante	$\frac{Total\ active\ circ-te}{Total\ active}$	r.420 (b)/r.430 (b)	0,41	0,52
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	$\frac{Total\ creanțe}{Total\ active}$	(r.170+r.180+r.190+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340)(b)/r.430 (b)	0,13	0,09
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzării (%)	$\frac{Profit\ brut}{Venituri\ din\ vânzări}$	r.030 (spp)/r.010(spp)	45,7	78,4
5.	Rentabilitatea activelor (%)	$\frac{Profit\ net}{Valoarea\ activelor\ totale}$	r.180(spp)/r.430(b)	17,7	40,5
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	$\frac{Profit\ până\ la\ impozitare}{Valoarea\ capitalului\ propriu}$	r.160(spp)/r.620(b)	17,8	49,9
7.	Rata solvabilității generale	$\frac{Total\ active}{Total\ datorii}$	r.430(b)/r.700+r.820(b)	153,4	13,4
8.	Solvabilitatea patrimonială	$\frac{Capital\ propriu}{Capital\ propriu + Credite\ bancare}$	r.620(b)/r.620+r.630+r.710(b)	1,0	1,0
9.	Lichiditatea curentă	$\frac{Total\ active\ circ-ta}{Total\ datorii\ curente}$	r.420(b)/r.820(b)	63,3	6,9
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu	$\frac{Total\ pasive}{Total\ capital\ propriu}$	r.880(b)/r.620(b)	1,01	1,08



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	0,08
12.	Rata autonomiei globale	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	$r.620(b)/r.880(b)$	0,99	0,92
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	0,07

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.2022 coeficientul dat constituie 0,27 puncte, fiind în creștere cu 0,07 puncte față de aceeași perioadă a anului precedent (0,2), ca urmare a creșterii 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 2022 această rată are o tendință de micșorare cu 0,11 puncte față de anul 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 32,7%, față de aceeași perioadă a anului precedent, care are un impact negativ asupra rezultatului financiar.

Rentabilitatea activelor (rentabilitatea economică)

Este unul dintre indicatorii principali de rentabilitate ai unei companii, 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 17,7 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 22,8 procente.

Rentabilitatea capitalului (rentabilitatea financiară)

Rata rentabilității financiare a capitalului propriu, pune în evidență randamentul capitalului propriu. Profitul, sursa importantă de finanțare a dezvoltării unei activități, reprezintă partea 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 17,7 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 32,1 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 2022 rata constituie 153,4 fiind în creștere semnificativă față de anul 2021 cu 140 puncte, fapt ce denotă 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 imediat disponibile pentru acoperirea cheltuielilor, un nivel satisfăcător sau bun, este atunci când această rată depășește coeficientul de 0,5. Pentru anul 2022 rata este în mărime de 1,00 fiind același ca și în anul 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 este la nivel de 63,3, ceea ce este benefic și confirmă nivelul sporit al lichidității curente a entității.

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

Noțiunea de pârghie financiară are la origine semnificațiile pârghiei 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 1,01, 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 2022 el are mărimea de 0,01, pentru anul 2021 – 0,08, 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 0,01 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

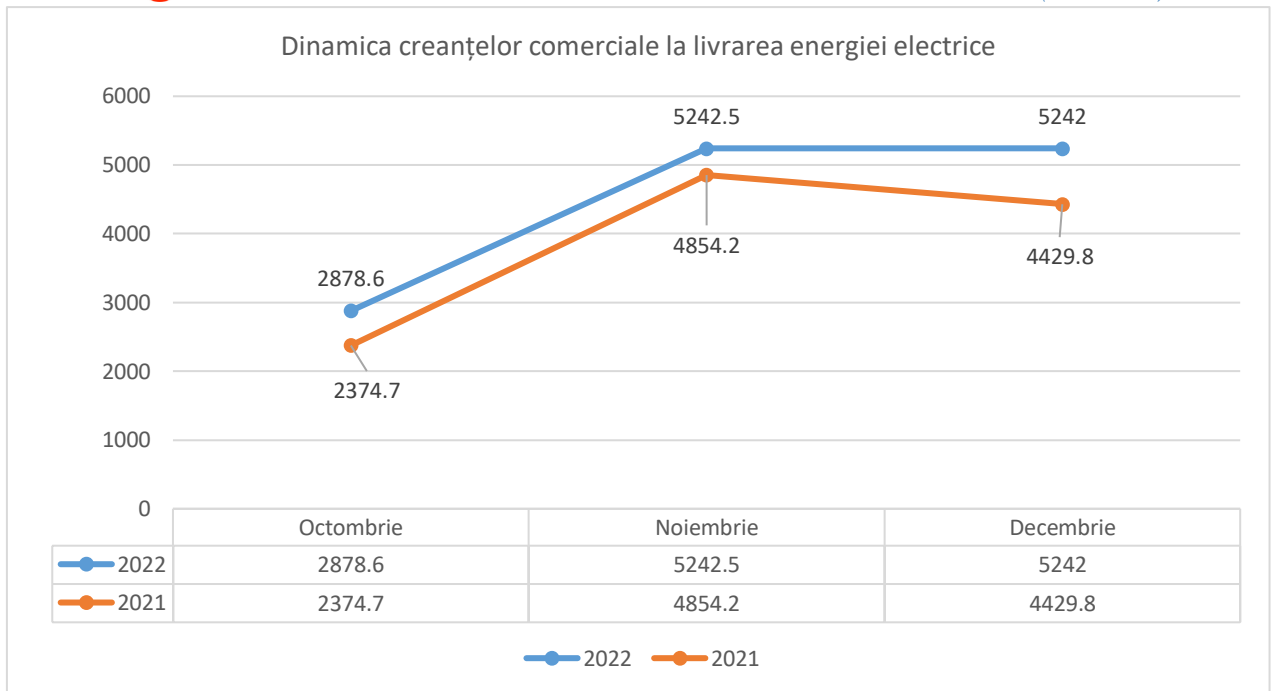
Activitatea comercială a Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” se desfășoară în baza contractelor încheiate cu agenții economici autohtoni. În perioada respectivă Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” a înregistrat creanțe comerciale cu „FEE Nord” SRL, la cantitatea de energie electrică livrată, și cu „Moldelectrica” I.S., la cantitatea de energie electrică de balansare pozitivă. Cantitatea de energie electrică livrată și facturată pe perioada respectivă a permis întreprinderii înregistrarea următoarele creanțe comerciale, după cum urmează:

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

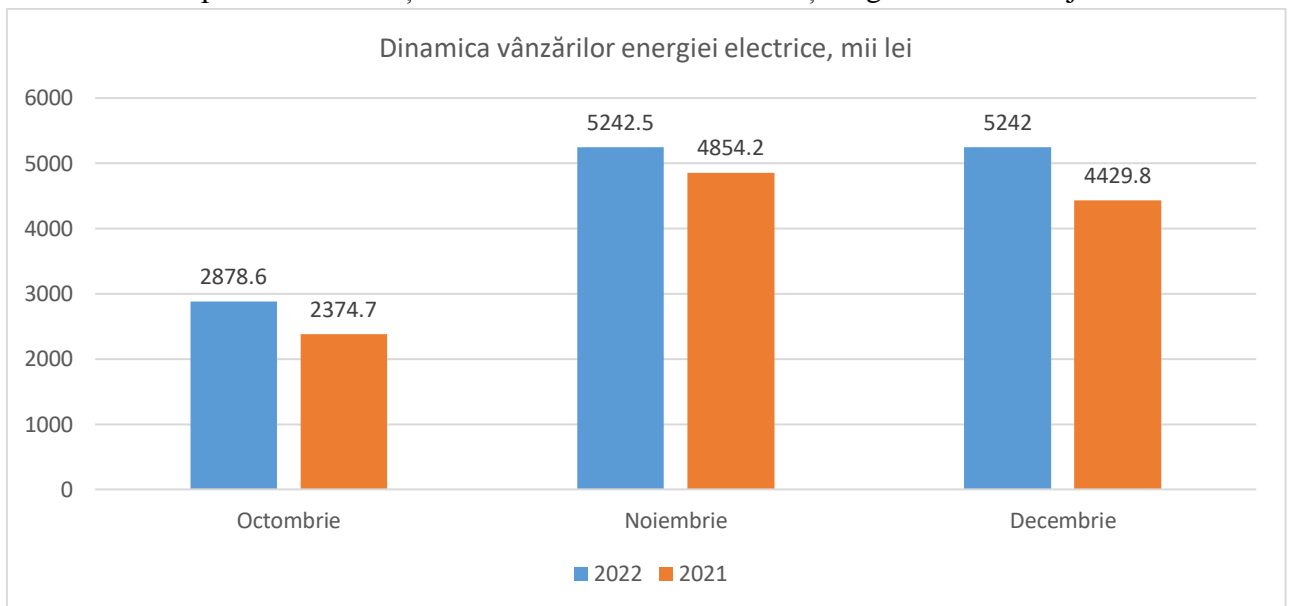
Nr. crt.	Data facturii fiscale	Nr. Facturii fiscale	Cumpărător	Suma	Pondereea, %
1	25.10.2022	JB 0968286	Moldelectrica I.S.	126,2	100
	31.10.2022	JB 0968287	FEE Nord SA	2752,4	100
2	30.11.2022	JB 0968288	FEE Nord SA	5242,5	100
3	31.12.2022	JB 0968289	FEE Nord SA	5242,0	100
	Total			13363,1	100

Creanța cu „Moldelectrica” I.S. în sumă de 126,2 mii lei este înregistrată pentru cantitatea de energie electrică de pe piața de balansare pozitivă de pe luna iunie.

Creanțele comerciale înregistrate la livrarea energiei electrice, conform contractului de cumpărare vânzare, 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 sunt direct proporțional 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
			31.12.2021	31.12.2022	
1.	Creanțe pe termen lung		0	0	0
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	9440,8	10788,8	+1348,0
2.1.	Creanțe comerciale	221	4429,8	5242,0	+812,2
	„FEE Nord” SRL	2211	4429,8	5242,0	+812,2
2.2.	Avansuri acordate	224	1085,0	620,8	-464,2
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	3926,0	4926,0	+1000,0
2.4.	Creanțe ale personalului	226	0	0	-
2.5.	Alte creanțe curente	231,232,234	0	0	-
	Total creanțe (1+2)	X	9440,8	10788,8	+1348,0

Creanțele comerciale pentru energia electrică livrată la finele perioadei de gestiune înregistrează o valoare de 5242,0 mii lei, cu 812,2 mii lei mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent.

Avansurile acordate s-au micșorat de la 1085,0 mii lei în trim IV al anului 2021 la 620,8 mii lei în trimestrul IV al anului 2022, și reprezintă avansuri acordate pentru stocuri, conform clauzelor contractuale.

Creanțele față de buget la finele perioadei de gestiune, înregistrează o valoare de 4926,0 mii lei cu 1000 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
			31.12.2021	31.12.2022	
1	Datorii comerciale, inclusiv	521	24,5	95,0	+70,5
1.1	pentru energia procurată	521	16,2	57,5	+41,3



1.2	pentru servicii de telecomunicații	521	3,0	4,2	+1,2
1.6	alte datorii comerciale, inclusiv	521	5,3	33,3	+28,0
1.6.1	Bunuri materiale	521	5,3	0,3	-5,0
2	Datorii calculate:	X	1626,9	418,5	-1208,4
2.1	față de buget	534	1595,2	418,5	-1176,7
2.2	privind asigurările sociale și medicale	533	0,0	0,0	-
2.3	față de personal	531, 532	0,0	0,0	-
2.4	Alte datorii curente	544	31,7	0,0	-31,7
3	Datorii privind credite și împrumuturi	X	0,0	0,0	-
4	Avansuri primite	523	0,0	0,0	-
Total datorii (1+2+3+4+5)		X	1651,4	513,5	-1137,9

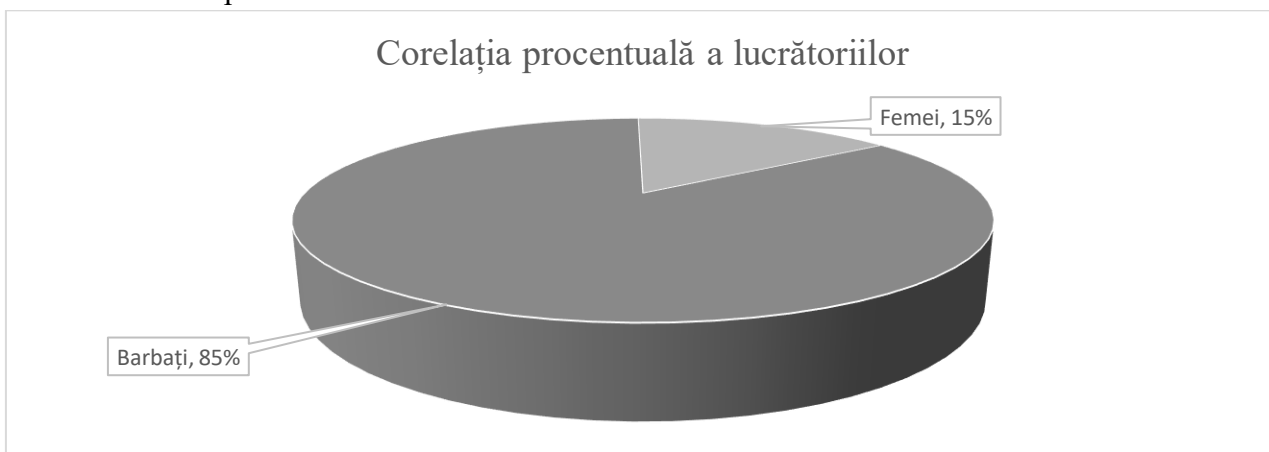
Datoriile descrise la **capitolele 1-4**, sunt datorii financiare cu scadență la achitare,

Luând în considerație cele menționate, în trimestrul IV 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 - 31.12.2022 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.



În tabelul de mai jos este indicată evoluția numărului de personal pentru lunile trimestrului IV a anului 2022 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 2022			
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 externă sau cu formatori interni calificați.

Formarea profesională în Întreprindere urmărește dezvoltarea competențelor profesionale deja dobândite și 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 permanență schimbare și adaptare la cerințele impuse de economia de piață și normele de reglementare naționale și europene.