



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costesti, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

APROBAT

Proces-verbal al ședinței

Consiliul Administrativ nr. 2 din 15.05.2025

DAREA DE SEAMĂ
privind rezultatele activității
economico-financiară a Î.S. „Nodul
Hidroenergetic Costești” tr. I 2025

Costești 2025



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costesti, 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	4
1	Structura și dinamica veniturilor	4
2	Consumurile și cheltuielile	5
3	Indicatorii economico-financiari pentru trim I 2024-2025	7
3	ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREAŢELE	12
1	Aspecte comerciale	12
2	Structura și dinamica creanțelor	14
3	Structura și dinamica datoriilor	14
4	INDICATORII NON FINANCIARI	15
1	Managementul resurselor umane	15
	EXECUTAREA DEVIZULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU TRIMESTRUL I ANUL 2025	16



I. INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI A ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

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

Tabelul nr.1 Producerea și livrarea energiei electrice

Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri (+/-)
		2024 trimestru I	2025 trimestru I	
Energia electrică				
Produs	mii kWh	19369,5	11389,3	-7980,2 (-41,2%)
Consum propriu	mii kWh	84,7	53,2	-31,5 (-37,19%)
Livrare utilă	mii kWh	19284,8	11336,1	-7948,7 (-41,3%)
Consumul specific de apă turbinată	mii m³	329137	206690	-122447 (- 37,2%)

Cantitatea de **energie electrică livrată** în perioada trimestrului I al anului 2025 s-a micșorat comparativ cu perioada similară al anului 2024 cu 7948,7 mii kWh, din cauza scăderii debitului de apă în bazinele de alimentare Costești-Stînca și respectiv posibilitatea activării întreprinderii la un ritm mai mic. În perioada raportată s-au consumat 206690 mii m³ de apă turbinată, cu 122447 mai puțin față de perioada de raportare respectivă al anului precedent, ceea ce ar însemna că pentru producerea 1kWh de energie electrică s-a consumat în mediu 18,15 m³ de apă turbinată.

Evoluția producerii energiei electrice la Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” din surse regenerabile în trimestrul I anul 2025 comparativ cu trimestrul I anul 2024:

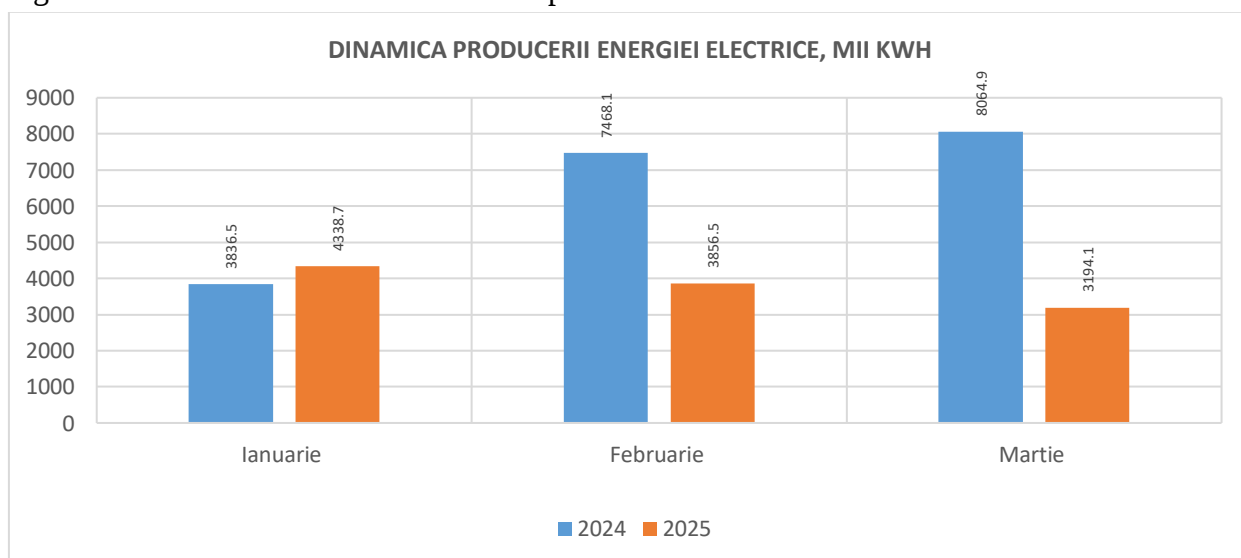


Figura 1. Diagrama dinamicii producerii energiei electrice, mii kWh



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

Evoluția producerii energiei electrice la Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” din surse regenerabile în trimestrul I anul 2025 comparativ planul pe anul 2024 (50,0 mii kWh /12 luni):

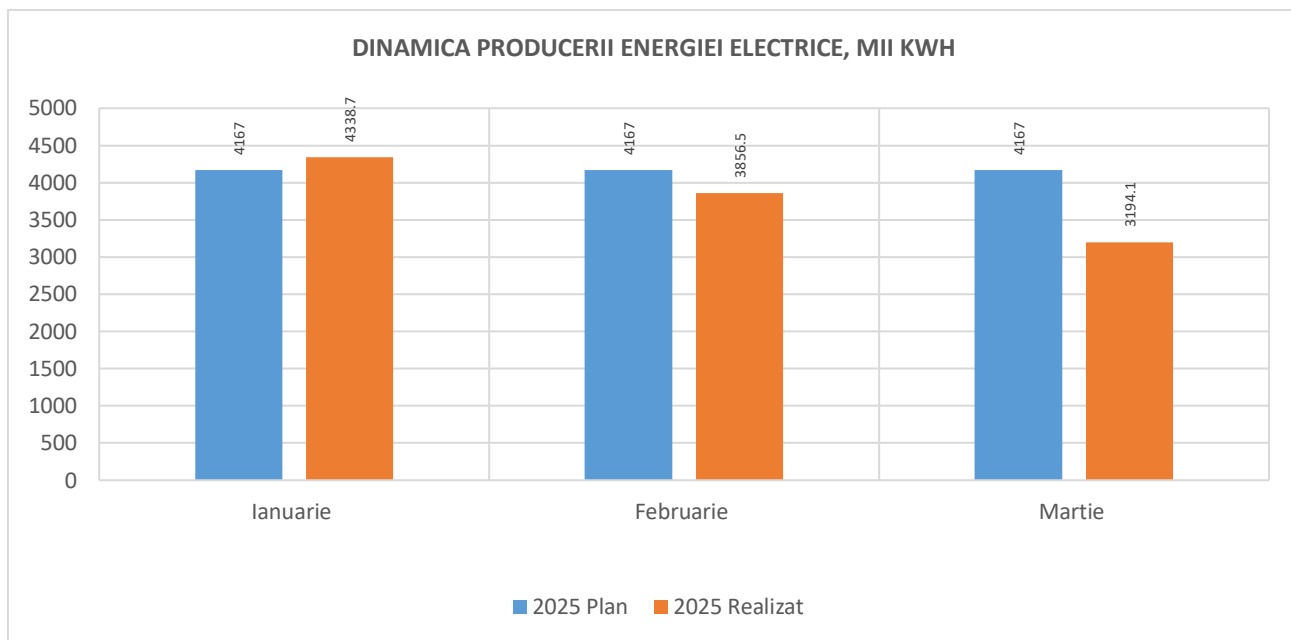


Figura 2. Diagrama dinamicii producerii energiei electrice, mii kWh

II. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

2.1 Structura și dinamica veniturilor

Structura și dinamica veniturilor este prezentată în tabelul de mai jos

Tabelul nr. 2 Structura și dinamica veniturilor

Nr. crt.	Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri (+/-)
			2024 (tr. I)	2025 (tr. I)	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune – total	mii lei	14248,2	16088,7	+1840,5
1.1	Venituri din vânzări - total	mii lei	13247	15481,1	+2234,1
	Vânzarea energiei electrice	mii lei	13247	15481,1	+2234,1
1.2	Alte venituri din activitatea operațională total	mii lei	-	-	-
1.3	Venituri din alte activități - total	mii lei	1001,2	607,6	-393,6
	Alte venituri financiare (dobânda cont+dobânda depozit)	mii lei	1001,2	607,6	-393,6

În trimestrul I anul 2025 comparativ cu trimestrul I 2024, venitul total al entității a înregistrat o valoare de creștere cu 1840,5 mii lei.

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



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

- venitul din vânzarea energiei electrice.

În trimestrul I anul 2025 venitul din vânzarea energiei electrice atestă o creștere cu 2109,3 mii lei comparativ cu trimestrul I 2024,

Pe lângă veniturile din activitatea reglementată, în tr. I anul 2025 au fost înregistrate venituri din alte activități, sub formă de dobândă, în valoare totală de 607,6 mii lei, care atestă o scădere cu 393,6 mii lei față de perioada analogică a anului 2024.

2.2 Consumurile și cheltuielile

Tabelul nr. 3 Consumurile și cheltuielile întreprinderii, mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Diferența
		2024 (tr. I)	2025 (tr. I)	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	7644	7327,6	-316,4
1.1	Costul vânzărilor	6052,9	5447,7	-605,2
1.2	Cheltuieli de distribuire			
1.3	Cheltuieli administrative	1591,1	1879,9	+288,8
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională			
1.5	Cheltuieli ale altor activități			
1.1	Costul vânzărilor -total	6052,9	5447,7	-605,2
	Cheltuieli cu personalul de producție	1431,6	1661	+229,4
	Contribuții și prime aferente salariului personalului de producție	343,6	398,6	+55,0
	Cheltuieli privind amortizarea,întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație de producție	825,4	637,7	-187,7
	Cheltuieli cu impozitele și taxele de producție	2734,5	2040,1	-694,4
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	80,6	80,6	-
	Cheltuieli de materiale	171,3	37,6	-133,7
	Foi de boală calculate la cheltuieli	16,3	18,1	+1,8
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	71,6	82,9	+11,3
	Alte cheltuieli indirecte	378	491,1	+113,1
1.2.	Cheltuieli de distribuire - total	0	0	0



1.3.	Cheltuieli administrative - total	1591,1	1879,9	+288,8
	Cheltuieli cu personalul administrativ	910,0	1195,0	+285,0
	Contribuții și prime aferente salariului personalului administrativ	218,4	286,8	+68,4
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	75,5	75,5	-
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	10,1	7,8	-2,3
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	7,3	8,0	+0,7
	Cheltuieli de materiale	133,2	28,6	-104,6
	Foi de boală calculate la cheltuieli	14,4	5,2	-9,2
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	29,1	40,8	+11,7
	Alte cheltuieli administrative	193,1	232,2	+39,1
1.4.	Alte cheltuieli din activitatea operațională - total	0	0	0
1.5.	Cheltuieli ale altor activități - total	0	0	0

Tabelul nr. 4 Ponderea cheltuielilor după destinație în total cheltuieli, %

Indicatori	Perioada de gestiune		Diferența (%)
	precedentă	curentă	
1.Structura cheltuielilor după destinație total:	100	100	0
1.1 Costul vânzărilor	79,2	74,4	-4,8
1.2 Cheltuieli de distribuire	0	0	0
1.3 Cheltuieli administrative	20,8	25,6	+4,8
1.4 Alte cheltuieli din activitatea operațională	0	0	0
1.5 Cheltuieli ale altor activități	0	0	0

Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în trimestrul I anul 2025, care sunt reflectate în (tabelul nr.4), cât și ponderea acestora în total cheltuieli (tabelul nr.5), s-a stabilit o diminuare a ponderii **costurilor vânzărilor** (punctul 1.1) cu 4,8% față de perioada precedentă de gestiune, care reprezintă 74,4% din totalul cheltuielilor întreprinderii și respectiv o majorare a cheltuielilor administrative cu 4,8%, care reprezintă 25,6% din totalul întreprinderii.



Tabelul nr. 5 Situația de profit și pierdere, lei

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		3 luni 2024 Conform SF	3 luni 2025 Conform SF
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	13247060	15481107
Costul vânzărilor	020	6052975	5447712
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	7194085	10033395
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	1591115	1879915
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	5602970	8153480
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	1001226	603319
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	6604196	8756799
Cheltuieli estimative privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	6604196	8756799

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 tr. I 2025 - tr. I 2024

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. 6 Indicatorii economico-financiari pentru tr. I 2024 - tr. I 2025

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul	Indicatori	
			2024	2025
1.	Rata activelor imobilizate	$\frac{\text{Total active imob-te/}}{\text{Total active}}$	r.230(b)/r. 430(b)	0,18 0,31
2.	Rata activelor circulante	$\frac{\text{Total active circ-te/}}{\text{Total active}}$	r.420 (b)/r.430 (b)	0,81 0,69



3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	<i>Total creanțe / Total active</i>	(r.170+r.180+r.190+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340)(b)/r.430 (b)	0,07	0,12
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări (%)	<i>Profit brut/ Venituri din vânzări</i>	r.030 (spp)/r.010(spp)	54,3	64,9
5.	Rentabilitatea activelor (%)	<i>Profit net/ Valoarea activelor totale</i>	r.180(spp)/r.430(b)	6,0	7,3
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	<i>Profit până la impozitare/Valoarea capitalului propriu</i>	r.160(spp)/r.620(b)	6,0	7,3
7.	Rata solvabilității generale	<i>Total active/ Total datorii</i>	r.430(b)/r.700+r.820(b)	125,1	81,0
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 circulate/Total datorii curente</i>	r.420(b)/r.820(b)	101,9	55,6
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu	<i>Total pasive/Total capital propriu</i>	r.880(b)/r.620(b)	1,01	1,01
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	0,01
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 tr. I a.2025 coeficientul dat constituie 0,31 puncte, fiind în creștere cu 0,13 puncte față de aceeași perioadă a anului precedent (0,18), ca urmare a creșterii valorii de bilanț a activelor imobilizante 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. I a.2025 această rată are o tendință de micșorare cu 0,12 puncte comparativ cu tr. I a.2024, iar dacă în dinamică rata prezintă o tendință de diminuare, atunci ponderea activelor circulante scade datorită modificării valorii activelor circulante într-o proporție mai mică decât cea a activului total. Situația este favorabilă dacă este obținută de realizarea unei cifre de afaceri într-o proporție superioară, pentru a asigura realizarea unei viteze de rotație superioare celei de bază.

Rata creanțelor

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

Rentabilitatea veniturilor din vânzări

În perioada de referință acest indicator înregistrează o valoare de 64,9%, este în creștere comparativ cu perioada similară a anului precedent, cu 10,6 %, ce ne arată că veniturile din vânzări sau majorat.

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.



. 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. 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

Indicatorul este în mărime de 7,3 procente, fiind în creștere față de perioada precedentă, astfel se poate afirma faptul că activitatea desfășurată în cadrul întreprinderii a fost eficientă din punct de vedere al fructificării capitalului propriu.

Rata solvabilității generale

Solvabilitatea este capacitatea firmei de a plăti la scadență datoriile față de creditorii săi. Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă entitatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității generale se consideră 1,4. În cazul în care rata solvabilității generale este mai mică decât 1,0, atunci firma este insolubilă. Pentru tr. I a.2025 rata solvabilității generale este destul de înaltă, fapt ce denotă solvabilitatea entității.

Rata solvabilității patrimoniale

Solvabilitatea patrimonială este un indicator care se determină prin raportarea capitalului social la totalul elementelor patrimoniale, inclusiv capitalul social. Evidențiază un echilibru financiar bun pe termen lung care permite acoperirea datoriilor din activele nete și a datoriilor pe termen lung din capitalul propriu. Cantitatea activelor de a fi imediat disponibile pentru acoperirea cheltuielilor, un nivel satisfăcător sau bun este atunci când această rată depășește coeficientul de 0,5. Pentru tr. I a.2025 rata este în mărime de 1,00 fiind același ca și în tr. I a.2024, ce demonstrează capacitatea entității de a achita datoriile (creditelor bancare pe termen lung și scurt, în cazul existenței acestora) din capitalul propriu.

Lichiditatea curentă

Lichiditatea este posibilitatea de transformare a unui activ în bani, rapid și cu pierdere minimă de valoare. Dacă nivelul acestei rate este subunitar, aceasta indică un capital de lucru negativ, ceea ce înseamnă că activele curente sunt mai mici decât datoriile curente. Aprecierea generală referitoare la nivelul acestei rate este aceea, că este necesar să se încadreze între 1,5 și 2, ceea ce înseamnă un nivel asigurator al acestei rate. Indicatorul este la nivel de 55,6, 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 1,01, 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 tr. I a.2025 el are mărimea de 0,01, 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 a celor pe termen scurt în pasivul Situației Financiare



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

III. ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREAŢELE

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.

Tabelul nr.7.2 Creanțele Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” mii lei trimestrul I anul 2024

Nr. crt.	Categorii de consumatori	Ianuarie	Februarie	Martie	Trimestru I 2024
1	S.A. „FEE-NORD”	4353,6	8773,7		13127,3
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAM000460346 din 31.01.2024	JB0968300 DIN 29.02.2024		
2	Î.S. „Moldelectrica”	179,6 447,7	152,1 167,5 203,0	336,5	1486,4
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAL000872541 din 05.01.2024 EAM000225069 din 31.01.2024	EAM000852144 din 29.02.2024 EAM000852143 din 28.02.2024 EAM000429425 din 05.02.2024	EAN0000007903 din 04.03.2024	
	Total întreprindere	4980,9	9296,3	336,5	14613,7

Tabelul nr.7.1 Creanțele Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” mii lei trimestrul I anul 2025

Nr. crt.	Categorii de consumatori	Ianuarie	Februarie	Martie	Trimestru I 2025
1	S.A. „FEE-NORD”	5623,3	5821,1	4760,2	16204,6
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	JB 3139143 din 31.01.2025	EAV 000866297 din 28.02.2025	JB 3139144 din 31.03.2025	
2	Î.S. „Moldelectrica”	205,6	173,8	284,7	664,1
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAU 000580172 din 16.01.2025	EAV 000348615 din 18.02.2025	EAV 000363955 din 24.03.2025	
	Total întreprindere	5828,9	5994,9	5044,9	16868,7



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

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

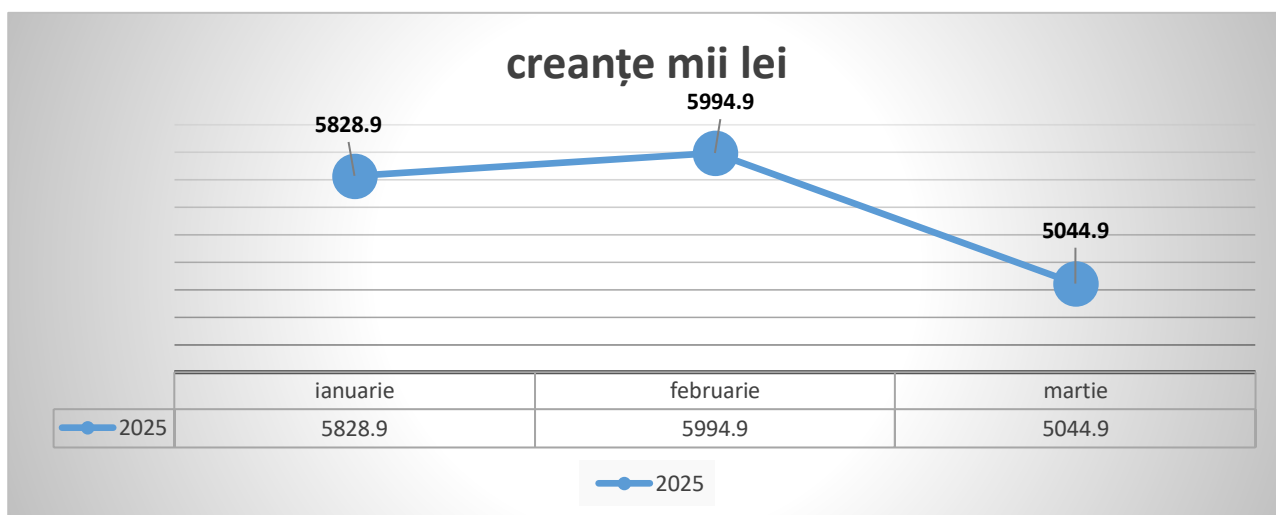


Figura 3. Dinamica creanțelor comerciale înregistrate pe luni la comercializarea energiei electrice, mii lei

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

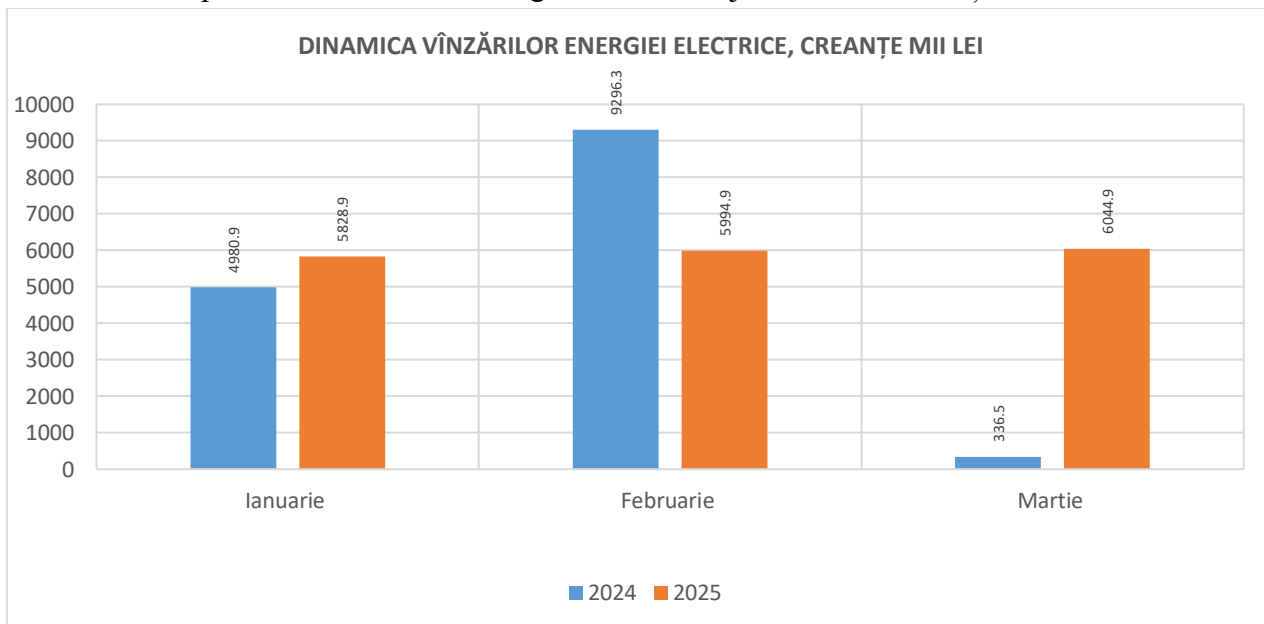


Figura 4. Dinamica comparativă este reflectată în graficul de mai jos, conform creanțelor comerciale

Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești”, în procesul activității sale, depune eforturi colosale pentru majorarea permanentă a volumului vânzărilor, care 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. 8 Structura și dinamica creanțelor, mii lei

Nr. crt.	Creanțe	Cont contabil	Creanțele la:		Diferența
			2024 (tr. I)	2025 (tr. I)	
1.	Creanțe pe termen lung		0	0	0
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	4690,8	19558,9	+14868,1
2.1.	Creanțe comerciale	221	2370,2	10911,0	+8540,8
	S.A. „FEE-NORD” Î.S. „Moldelectrica,,	2211	2370,2 -	10581,3 329,7	+8211,1 +329,7
2.2.	Avansuri acordate	224	272,4	4821,3	+4548,9
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	2048,2	3826,6	+1778,4
2.4.	Creanțe ale personalului	226	-	-	-
2.5.	Alte creanțe curente	231,232,234	-	-	-
	Total creanțe (1+2)	X	4690,8	19558,9	+14868,1

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

Creanța pentru energia electrică la finele perioadei de gestiune înregistrează o creștere cu 8540,8 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent.

Creanța față de buget la finele perioadei de gestiune înregistrează o majorare cu 1778,4 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent, pe seama impozitului pe venit achitat în rate în anul 2024 și a defalcărilor din profitul net pentru anul 2024, achitat în avans.

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. 9 Structura și dinamica datoriilor, mii lei

Nr. crt.	Datorii	Cont contabil	Datoriile la:		Diferența
			2024 (tr. I)	2025 (tr. I)	
1	Datorii comerciale, inclusiv	521	23,3	39,0	-15,7
1.1	pentru energia procurată	521	9,1	30,6	+21,5
1.2	pentru servicii de telecomunicații	521	5,5	4,0	-1,5
1.3	alte datorii comerciale, inclusiv	521	8,7	4,4	-4,3



1.3.1	Bunuri materiale	521	2,1	-	-2,1
2	Datorii calculate:	X	865,5	1459,1	+593,6
2.1	față de buget	534	820,0	1422,1	+602,1
2.2	privind asigurările sociale și medicale	533	8,4	-	-8,4
2.3	față de personal	531, 532	0,0	0,0	0,0
2.4	Alte datorii curente	544	37,1	37,0	-0,1
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)		X	888,8	1498,1	+609,3

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

Luând în considerație cele menționate supra, se atestă o dinamica negativă pe aspectul majorării nesemnificative a datoriilor entității în tr. I 2025.

IV. INDICATORI NON FINANCIARI

4.1 Managementul resurselor umane

La situația perioadei de raportare trimestrială - 31.03.2025 numărul total de personal al entității era format din 26 de angajați, dintre care 5 de femei și 21 de bărbați, adică 16,00% din numărul total de personal sunt femei.

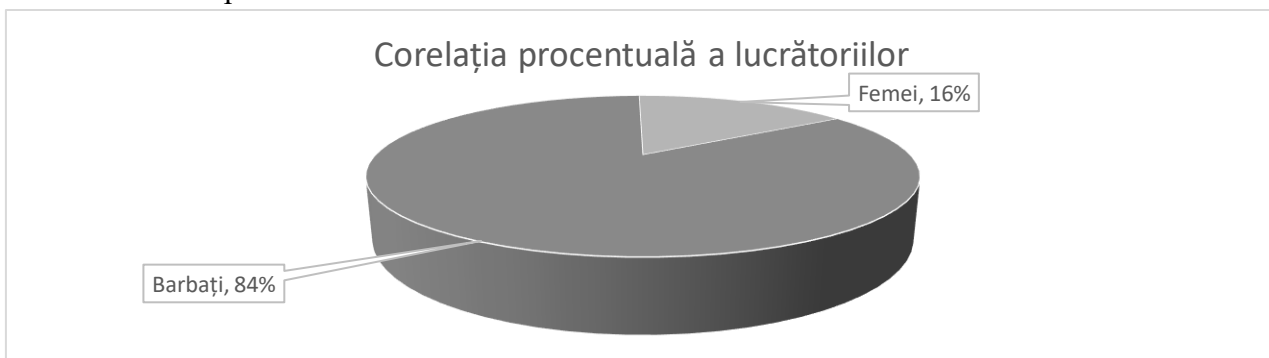


Figura 5. Corelația procentuală a lucrătorilor Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești”

În tabelul de mai jos este indicată evoluția numărului de personal pentru lunile trimestrului I a anului 2025 și reflectă situația și schimbările intervenite în structura personalului. Se observă o situație constantă a numărului mediu de angajați per lună.

Tabelul nr.10 Evoluția personalului, oameni

Dinamica indicatorilor privind personalul Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” în trimestrul I a anului 2024			
Indicatori	Ianuarie	Februarie	Martie
Numărul personalului la sfârșitul perioadei	26	26	26



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

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. EXECUTAREA DEVIZULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU TRIMESTRUL I ANUL 2025

Executarea devizului de venituri și cheltuieli pentru trimestrul I anul 2025 elaborat în baza planului la producerea energiei electrice produse din surse regenerabile de energie al Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești”

Nr. d/o	Denumirea indicatorilor	Aprobat anul 2025 mii lei	Executat trim. I 2025 mii lei
1	TOTAL VENITURI	59090	16088,7
1.1	Venitul din vânzări	55652,5	15481,1
1.2	Venitul din dobânzi	3437,5	607,6
2	TOTAL CHELTUIELI	41916,6	7331,9
2.1	Consumuri și cheltuieli	5597,7	1334,5
2.1.1	<i>Servicii telecomunicații</i>	<i>61,5</i>	<i>14,6</i>
2.1.1	<i>Servicii bancare</i>	<i>4,7</i>	<i>0,9</i>



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

2.1.2	<i>Impozite</i>	135	7,8
2.1.3	<i>Energia electrică procurată</i>	446,5	71
2.1.4	<i>Taxa pentru apa</i>	4950	1240,2
2.2	Remunerarea personalului	17707,7	3541,4
2.2.1	<i>Fondul de retribuire a muncii salariaților inclusiv premii ocazionale, profesionale și ajutor material</i>	14280,4	2856
2.2.2	<i>Contribuții de asigurări sociale datorate de angajator (24%)</i>	3427,3	685,4
2.3	Tichete de masă	732,77	123,8
2.3.1	<i>Tichete de masa</i>	590,94	99,8
2.3.2	<i>Contributii de asigurări sociale aferente tichetelor de masa 24%</i>	141,83	24
2.4	Uzura activelor pe termen lung	2995,4	713,2
2.5	Plan de achiziții al Î .S.”Nodul Hidroenergetic Costești” pentru anul 2025	14883	1619
4	PROFITUL ESTIMAT PENTRU ANUL 2025	17173,4	8756,8

Ex: Rusu D., tel. 0256-32754