



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

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” pe anul 2024

Costești, 2025



CUPRINS:

1	INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI A ACTIVITĂȚII DE BAZĂ	3
2	INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI	5
1	Structura și dinamica veniturilor	5
2	Consumurile și cheltuielile	6
3	Indicatorii economico-financiari pentru 2023-2024	8
3	ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREAŢELE	13
1	Aspecte comerciale	13
2	Structura și dinamica creanțelor	15
3	Structura și dinamica datoriilor	15
4	INDICATORII NON FINANCIARI	16
1	Managementul resurselor umane Indicatori de mediu	17
5	PLAN REALIZAT	18
6	DEVIZUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI REALIZAT	19



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 Producerea și livrarea energiei electrice

Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri / (+/-)
		2023	2024	
Produs Energia electrică	mii kWh	69106,8	46365,7	-22741,1 / (-32,9%)
Consum propriu	mii kWh	315,5	189,9	-125,6 / (-39,81%)
Livrare utilă	mii kWh	68791,3	46175,8	-22615,5/ (-32,87%)
Consumul specific de apă turbinată	mii m ³	1065578	774489	-291089/(-27,3%)

Cantitatea de **energie electrică produsă** pe parcursul anului 2024 s-a micșorat comparativ cu anul 2023 cu 22741,1 mii kWh, din cauza scăderii debitului de apă în bazinele de alimentare Costești-Stînca și respectiv posibilitatea activității întreprinderii la un ritm mai mic.

În perioada raportată s-au consumat 774489 mii m³ de apă turbinată, cu 291089 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 16,7 m³ de apă turbinată.

Evoluția producerii energiei electrice la Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” din surse regenerabile în anul 2024 comparativ cu anul 2023, 2022 și 2021:

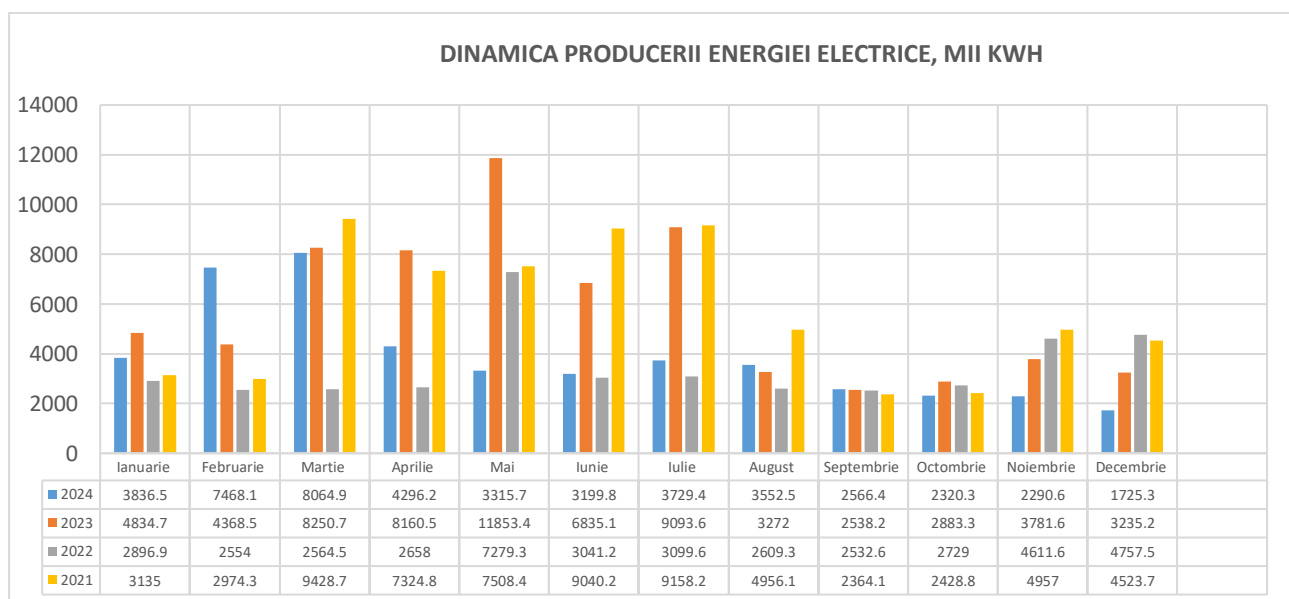


Figura 1. Diagrama dinamicii producerii energiei electrice, mii kWh



Concluzii: producerea energiei electrice din surse regenerabile în anul 2024, după cum se vede din figura de mai sus este în formă este liniară, cu o producere cuprinsă între 2000-4000 mii kWh, din cauza incapacității de lucru a întreprinderii la maxim, influențată de condițiile climaterice nefavorabile, și anume secetă hidrologică, cu o singură abatere în lunile februarie-martie când întreprinderea în cursul lunii a produs 7468,1 și respectiv 8064,9 mii kWh. Nivelul critic de producere a energiei este constatat în luna decembrie 1725 mii kWh.

Energia electrică este livrată după cum urmează, către:

1. „FEE-Nord” S.A. în baza contractului de cumpărare-vânzare a energiei electrice produse din surse regenerabile, și
2. „Moldelectrica” Î.S. în baza contractului de echilibrare a energiei electrice produse din surse regenerabile, determinate conform cerințelor Regulilor pieței energiei electrice, aprobate prin Hotărârea ANRE nr. 283/2020 din 07.08.2020.

Cantitatea livrată de energie electrică, înregistrează un ritm de descreștere și doar în lunile februarie-martie, datorită precipitațiilor abundente, înregistrează o valoare maximă de 7434,8 mii kWh și respectiv 8031,6 mii kWh, fapt vizibil și în diagrama de mai jos:

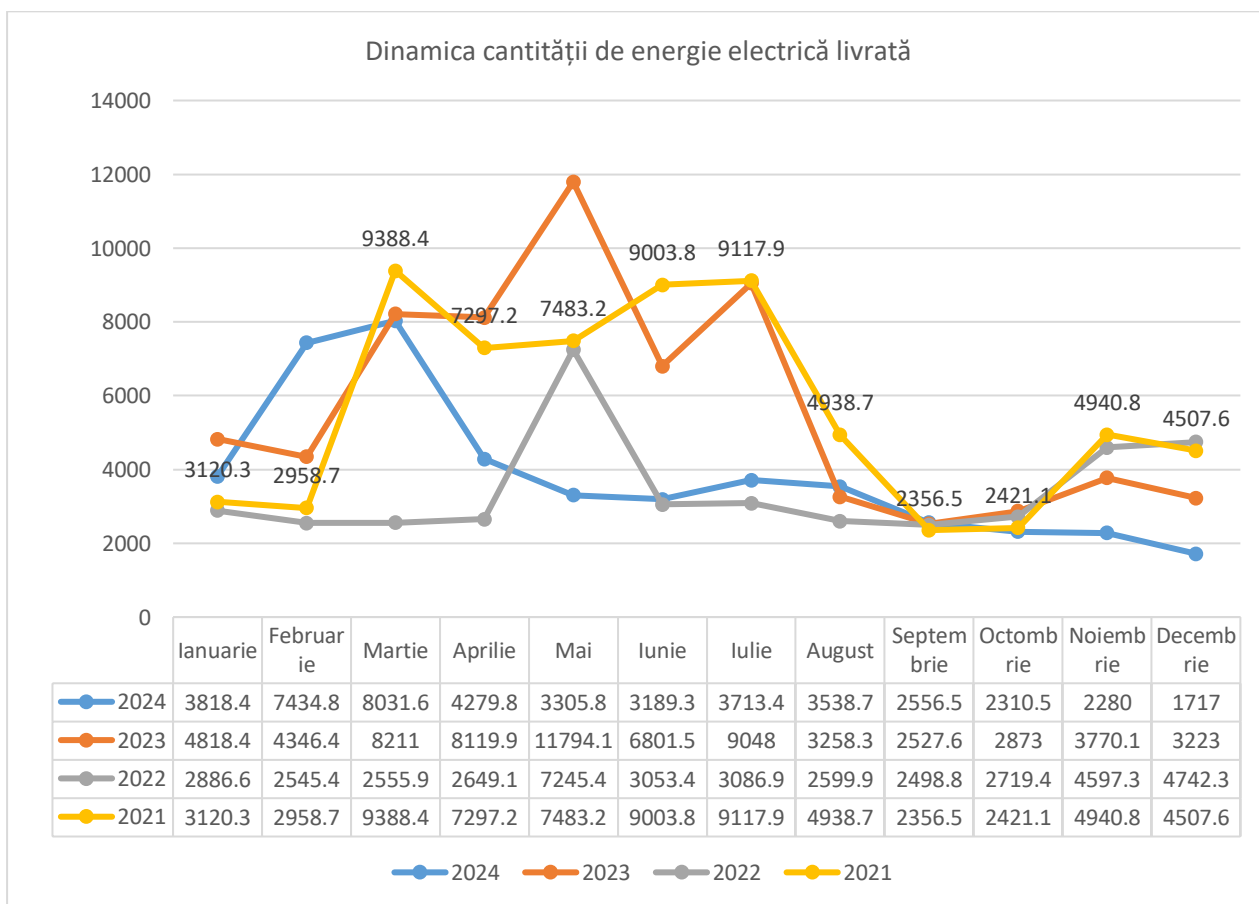




Figura 2. Diagrama dinamicii livrării energiei electrice, mii kWh

II. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

2.1 Structura și dinamica veniturilor

Structura și dinamica veniturilor este prezentată în tabelul de mai jos

Tabelul nr. 3 Structura și dinamica veniturilor

Nr. crt.	Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri (+/-) 2024/2023
			2023	2024	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune -total	mii lei	75749,7	56147,8	-19601,9 / (-25,88%)
1.1	Venituri din vânzări - total	mii lei	72707,5	52710,2	-19997,3 (-27,50%)
1.2	Alte venituri din activitatea operațională total	mii lei	21,3	-	-21,3 (-100%)
1.3	Venituri din alte activități - total	mii lei	3020,9	3437,6	+416,7 (+13,7%)
	Alte venituri financiare (dobinda cont+depozit)	mii lei	3020,9	3437,6	+416,7 (+13,7%)

În anul 2024, Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești a înregistrat un venit total în mărime de 56147,8 mii lei, comparativ cu anul 2023 este în descreștere cu 19601,9 mii lei sau cu 25,88%.

În anul 2024, venitul din vânzarea energiei electrice produse din surse regenerabile de energie, atestă o scădere cu 19997,3 mii sau cu 27,5% față de anul 2023,

Pe lângă veniturile de la activitatea reglementată, în anul 2024 au fost înregistrate venituri din alte activități în valoare totală de 3437,6 mii lei, în creștere față de perioada analogică a anului 2023 cu 416,7 mii lei, și anume

- veniturile sub formă de dobândă 3437,6 mii lei.



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

2.2 Consumurile și cheltuielile întreprinderii

Tabelul nr. 4 mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Diferența
		2023	2024	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	43263,7	40893,9	-2369,8
1.1	Costul vânzărilor	32409,6	31136,8	-1272,8
1.2	Cheltuieli de distribuire	-	-	-
1.3	Cheltuieli administrative	6076,8	7106,5	+1029,7
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	5,4	-	-5,4
1.5	Cheltuieli ale altor activități	283,5	-	-283,5
1.6	Cheltuieli privind impozitul pe venit	4488,4	-	-4488,4
1.1	Costul vânzărilor -total	32409,6	31136,8	-1272,8
	Cheltuieli cu personalul de producție	5616,0	6879,2	+1263,2
	Contribuții și prime aferente salariului personalului de producție	1347,8	1651,0	+303,2
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație de producție	10636,9	9036,1	-1600,8
	Cheltuieli cu impozitele și taxele de producție	11049,4	10953,1	-96,3
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	317,6	335,6	+18,0
	Cheltuieli de materiale	705,0	784,4	+79,4
	Servicii prestate de terți	1191,6	475,7	-715,9
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	351,1	341,5	-9,6
	Alte cheltuieli indirecte	1194,2	690,2	-504,0
1.2.	Cheltuieli de distribuire - total	0	0	0
1.3.	Cheltuieli administrative - total	6076,8	7106,5	+1029,7
	Cheltuieli cu personalul administrativ	3555,0	4345,8	+790,8
	Contribuții și prime aferente salariului personalului administrativ	853,2	1044,5	+191,3
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	196,0	234,0	+38,0
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	65	58,8	-6,2



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	45,0	45,0	-
	Cheltuieli de materiale	391,1	401,8	+10,7
	Servicii prestate de terți	769,9	735,0	-34,9
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	137,8	144,9	+7,1
	Alte cheltuieli administrative	63,8	96,7	+32,9
1.4.	Alte cheltuieli din activitatea operațională - total	5,4	-	-5,4
1.5.	Cheltuieli ale altor activități - total	283,5	-	-283,5
1.6	Cheltuieli privind impozitul pe venit	4488,4	2650,6	-1837,8

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	74,9	76,14	+1,24
1.2 Cheltuieli de distribuie	0	0	0
1.3 Cheltuieli administrative	14,05	17,38	+3,33
1.4 Alte cheltuieli din activitatea operațională	0,02	0	-0,02
1.5 Cheltuieli ale altor activități	0,66	0	-0,66
1.6 Cheltuieli privind impozitul pe venit	10,37	6,48	-3,89

Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în anului 2024 (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 1,24 % față de perioada precedentă de gestiune.

Tabelul nr.6 Situația de profit și pierdere (mii lei)

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		2023	2024
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	72707477	52710237
Costul vânzărilor	020	32409553	31136786
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	40297924	21573451
Alte venituri din activitatea operațională	040	21317	-



Cheltuieli de distribuire	050	-	-
Cheltuieli administrative	060	6076784	7106526
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	5445	-
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	34237012	14466925
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	3020934	3437624
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	37271446	17904549
Cheltuieli estimative privind impozitul pe venit (rd.100*12%)	110	4488418	2650555
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	32783028	15253994

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 anul 2024 comparativ cu anul 2023

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. 7

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul		Indicatori	
				2023	2024
1.	Rata activelor imobilizate	<i>Total active imob-te/ Total active</i>	r.130(b)/r. 430(b)	0,19	0,24
2.	Rata activelor circulante	<i>Total active circ-te/ Total active</i>	r.420 (b)/r.430 (b)	0,81	0,76
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)	0,11	0,11
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări (%)	<i>Profit brut/ Venituri din vânzări</i>	r.030 (spp)/r.010(spp)	55,4	40,9
5.	Rentabilitatea activelor (%)	<i>Profit net/ Valoarea activelor totale</i>	r.180(spp)/r.430(b)	30,1	15,2
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	<i>Profit până la impozitare/Valoarea capitalului propriu</i>	r.160(spp)/r.620(b)	35,9	18,4



7.	Rata solvabilității generale	<i>Total active/ Total datorii</i>	$r.430(b)/r.700+r.820(b)$	210,2	36,65
8.	Solvabilitatea patrimonială	<i>Capital propriu /Capital propriu+ Credite bancare</i>	$r.620(b)/r.620+r.630+r.710(b)$	1,33	1,0
9.	Lichiditatea curentă	<i>Total active circ- ta/Total datorii curente</i>	$r.420(b)/r.820(b)$	17,06	27,73
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu	<i>Total pasive/Total capital propriu</i>	$r.880(b)/r.620(b)$	1,05	1,00
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii/Total capital propriu</i>	$(r.700+r.820)(b)/ r.620(b)$	0,05	0,001
12.	Rata autonomiei globale	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	$r.620(b)/r.880(b)$	0,95	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>	$(r.700+r.820)(b)/r.880(b)$	0,05	0,001

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.2024 coeficientul dat constituie 0,24 puncte, fiind în creștere cu 0,05 puncte față de aceeași perioadă a anului precedent (0,19), ca urmare a diminuării 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 2024 această rată are o tendință de scădere cu 0,05 puncte față de anul 2023, 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 scădere cu 14,5%, 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 15,2 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 14,9 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 18,4%, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 17,5 %, 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 2024 rata constituie 36,65, fiind în descreștere față de anul 2023 cu 17,5 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 2024 rata este în mărime de 1,00 fiind în descreștere față de anul precedent, 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 pe perioada 2024 este la nivel de 27,73 mai mare în comparație cu aceeași perioadă a anului 2023 cu 10,67 puncte. Acest indicator 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 1,00, 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 anul 2024 el are mărimea de 0,001, pentru anul 2023 – 0,05, 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 0,001 puncte ceea ce ne arată că datoriile pe termen lung și scurt au o pondere nesemnificativă, sunt benefice



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

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 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.8 Creanțele Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” mii lei

Nr. crt.	Luna înregistrării i creanței	Cumpărător	Valoare a creanței	Luna înregistrarii creantei	Cumpărător	Valoarea creanței
1.	31.01.2023	FEE Nord SA	5508,7	05.01.2024	Moldelectrica I.S.	179,6
				31.01.2024	Moldelectrica I.S.	447,7
					FEE Nord SA	4353,6
2.	14.02.2023	Moldelectrica I.S.	195,6	05.02.2024	Moldelectrica I.S.	203,0
	28.02.2023	FEE Nord SA	4909,1	28.02.2024	Moldelectrica I.S.	167,5
				29.02.2024	Moldelectrica I.S.	152,1
					FEE Nord SA	8773,7
3.	31.03.2023	FEE Nord SA	9641,5	04.03.2024	Moldelectrica I.S.	336,4
				31.03.2024	FEE Nord SA	9502,0
4.	30.04.2023	FEE Nord SA	9092,9	05.04.2024	Moldelectrica I.S	237,9
				29.04.2024	Moldelectrica I.S	181,7
				30.04.2024	FEE Nord SA	5048,1



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

5.	31.05.2023	FEE Nord SA	13557,7	25.05.2024	Moldelectrica I.S	214,2
				31.05.2024	FEE Nord SA	3925,2
6.	30.06.2023	FEE Nord SA	7423,0	18.06.2024	Moldelectrica I.S	163,8
				30.06.2024	FEE Nord SA	3793,1
7.	31.07.2023	FEE Nord SA	9939,8	18.07.2024	Moldelectrica I.S	106,4
				31.07.2024	FEE Nord SA	4277,7
8.	31.08.2023	FEE Nord SA	3 692,6	20.08.2024	Moldelectrica I.S	205,1
				31.08.2024	FEE Nord SA	4136,6
9.	30.09.2023	Moldelectrica I.S.	473,1	24.09.2024	Moldelectrica I.S	362,5
		FEE Nord SA	2875,9	30.09.2024	Moldelectrica I.S	-99,8
					FEE Nord SA	3042,1
10.	20.10.2023	FEE Nord SA	3273,0	21.10.2024	Moldelectrica I.S	306,7
	31.10.2023	Moldelectrica I.S	239,1	31.10.2024	FEE Nord SA	2723,8
11.	01.11.2023	Moldelectrica I.S	17,6	20.11.2024	Moldelectrica I.S	163,9
	02.11.2023	Moldelectrica I.S	166,1	30.11.2024	FEE Nord SA	2725,1
	09.11.2023	Moldelectrica I.S	111,2			
	16.11.2023	Moldelectrica I.S	218,3			
	31.11.2023	FEE Nord SA	4134,0			
12.	01.12.2023	Moldelectrica I.S	206,3	19.12.2024	Moldelectrica I.S	173,0
	07.12.2023	Moldelectrica I.S	604,6	31.12.2024	FEE Nord SA	2000,6
	19.12.2023	Moldelectrica I.S	261,3			
	21.12.2023	Moldelectrica I.S	219,2			
		Moldelectrica I.S	305,2			
	31.12.2023	FEE Nord SA	3478,1			

Dinamica comparativă a creanțelor comerciale pe luni, comparativ cu perioada similară a anului precedent, este reflectată în graficul de mai jos:

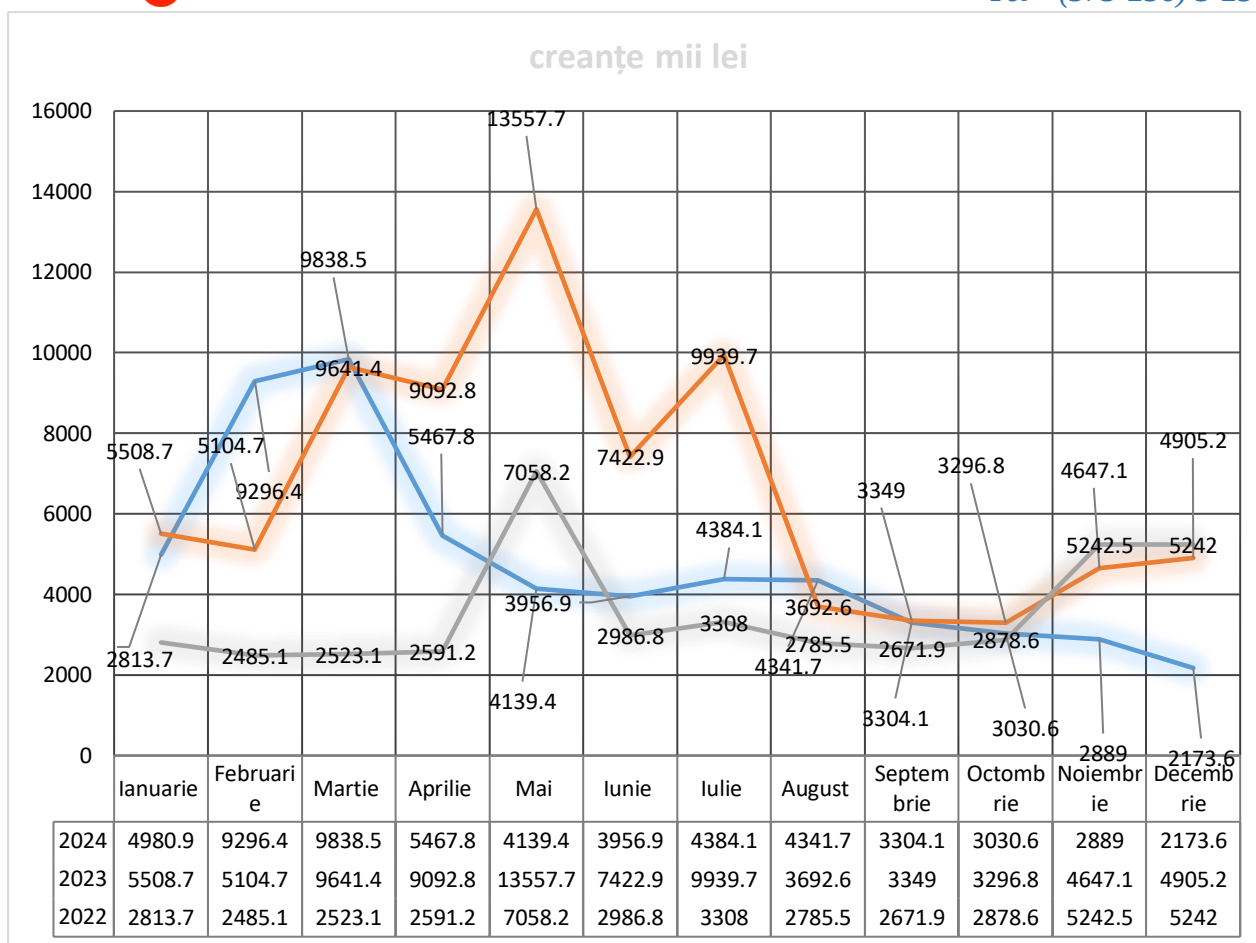


Figura 3. Dinamica creanțelor comerciale înregistrate pe luni la comercializarea energiei electrice, mii lei

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. 9 Structura creanțelor, mii lei

Nr. crt.	Creanțe	Cont contabil	Creanțele la:		Diferența
			31.12.2023	31.12.2024	
1.	Creanțe pe termen lung		0	0	0
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	11728,0	15153,8	+3425,8
2.1.	Creanțe comerciale	221	5915,4	4945,7	-969,7



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

2.2.	Avansuri acordate (bilanț 040+120+280+340)	224	450,6	4264,4	+3813,8
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	5362,0	5943,7	+581,7
2.4.	Creanțe ale personalului	226	0	0	-
2.5.	Alte creanțe curente	231, 232, 234	0	0	-
	Total creanțe (1+2)	X	11728,0	15153,8	+3425,8

Creanțele comerciale pentru energia electrică livrată la finele perioadei de gestiune înregistrează o valoare de 4945,7 mii lei, cu 969,7 mii lei mai puțin față de aceeași perioadă a anului precedent.

Avansurile acordate s-au majorat de la 450,6 mii lei în anul 2023 la 4264,4 mii lei în anulul 2024, și reprezintă avansuri acordate pentru stocuri, pentru imobilizări necorporale, pentru imobilizări corporale, precum și pentru servicii, conform clauzelor contractuale.

Creanțele față de buget la finele perioadei de gestiune, înregistrează o valoare de 5943,7 mii lei cu 581,7 mii lei mai mult comparativ cu perioada similară a anului precedent, planificate și achitate conform VEN-12 2023 Anexa 8D, „ținând cont de suma impozitului pe venit care urma să fie achitat în anul precedent”.

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

3.3 Structura și dinamica datoriilor

Informația cu privire la datoriile creditoare ale Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” este prezentată în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 10 Informația cu privire la datoriile creditoare, mii lei

	Datorii	Cont contabil	Datoriile la:		Diferența
			31.12.2023	31.12.2024	
1	Datorii comerciale, inclusiv	521	27,0	31,1	+4,1
1.1	pentru energia procurată	521	23,9	28,8	+4,9
1.2	alte datorii comerciale, inclusiv	521	3,1	2,3	-0,8
2	Datorii calculate:	X	5153,9	2691,2	-2462,7
2.1	față de buget	534	5139,1	2680,8	-2458,3
2.2	privind asigurările sociale și medicale	533	0,0	10,4	+10,4



2.3	față de personal	531, 532	0,0	0,0	-
2.4	Alte datorii curente	544	14,8	12,4	-2,4
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	5180,9	2734,7	-2446,2

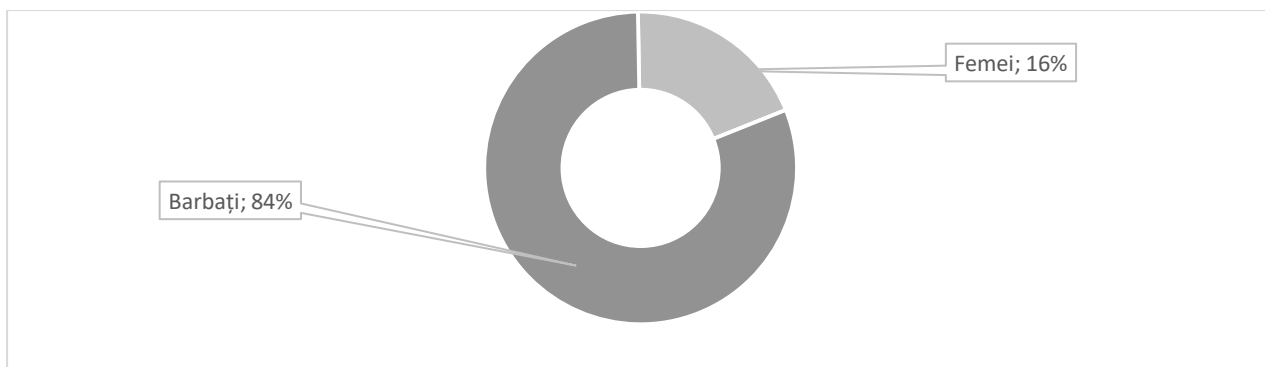
Datoriile descrise la **capitolele 1-4**, sînd datorii financiare cu scadență la achitare,

Luînd în considerație cele menționate, în anului 2024 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 - 31.12.2024 numărul total de personal al entității era format din 26 de angajați, dintre care 5 de femei și 21 de bărbați, adică 16% din numărul total de personal sînt femei.



În tabelul de mai jos este indicată evoluția numărului de personal pentru trimestrele anului 2024 și reflectă situația și schimbările intervenite în structura personalului. Se observă o situație constantă a numărului mediu de angajați pe lună.

Tabelul nr.11 Evoluția numărului de personal

Dinamica indicatorilor privind personalul Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” în anului 2022				
Indicatori	Trimestrul I 2024	Trimestrul II 2024	Trimestrul III 2024	Trimestrul IV 2024
Personalul întreprinderii	25	26	26	26
Număr persoane angajate	1	0	0	0
Număr persoane transferate de la un post la altul	0	0	0	0
Număr persoane eliberate	0	0	0	0



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costesti, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

Număr persoane pensionate	0	0	0	0
Număr persoane decedate	0	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 dobîndirea 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. PLANUL REALIZAT

la producerea energiei electrice la

Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” pentru anul 2024

nr. d/o	Indicatori	unitatea de măsură	2024	
			Planificat	Realizat
1	Producerea energiei electrice anuale Conform Regulamentului de exploatare a „Nodului Hidrotehnic Costești-Stînca” de pe râul Prut.	ml mii kWh	49,5	46,4
2	Venitul din vânzări la energia produsă (48,7575 mln kWh * 1,11 lei) Conform tarifului la producerea energiei în mărime de 1,11 lei/kWh, cu începere de la 01.01.2022 conform contractului nr. 4CF din 01 mai 2021 privind vânzarea-cumpărarea energiei electrice produse din resurse regenerabile de energie electrică semnat între Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” și S.A „Furnizarea Energiei Electrice Nord”	mii lei	54120,80	52710,3
3	Volumul de apă turbinată la producerea energiei electrice (media apei turbinate calculata la 1 kwh -16,5 m3, 50,0 mln.kwh x 16.5)	mln.m3	816,75	778,5
4	Achitarea taxei pe apă turbinată Conform Codului Fiscal al R.M. din 01.01.2017 Titlul VIII cap.304 anexa1. Pentru 10m3 - 0,06 lei.	mii lei	4900,50	4671,0
5	Reparații, servicii, procurarea utilajului. Conform achizițiilor ce depășesc 400,0 mii lei pe anul 2024	mii lei	15065,0	11638,5
6	Servicii, lucrări, procurarea bunurilor și materialelor Conform planului de achiziții pe anul 2024	mii lei	5079,0	5095,7
7	Asigurarea bunurilor și personalului întreprinderii de accidente Conform Legii nr.146 din 16.06.1994, cu privire la întreprinderile de stat cap. II p.3	mii lei	450,0	390,0
8	Cheltuieli privind consumul propriu de energie electrică (cheltuieli administrative conform contractului nr.178 din 14.05.2018, cu tariful la energia electrică de 2,75 lei și conform consumului efectiv pe anul 2023 de 170,0 mii kWh)	mii lei	467,5	270,6
9	Remunerarea personalului (Conform fondului de salarizare pentru acoperirea statelor de personal inclusiv contribuții achitate de angajator)	mii lei	14925,0	13919,0



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

VI. Devizul de venituri și cheltuieli REALIZAT în 2024

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	Plan pentru 2024 mii lei	Realizat 2024 mii lei
1	TOTAL VENITURI, inclusiv	57141,7	56147,9
1.1	Venitul din vânzări	54120,8	52710,3
1.2	Venitul din dobânzi (la nivelul anului 2023)	3020,9	3437,6
2	TOTAL CHELTUIELI, inclusiv	44347,1	38243,4
2.1	Consumuri și cheltuieli	5497,6	5142,7
2.1.1	<i>Servicii telecomunicații (la nivelul anului 2023)</i>	47,6	61,5
2.1.1	<i>Servicii bancare (la nivelul anului 2023)</i>	5,2	4,7
2.1.2	<i>Impozite (la nivelul anului 2023)</i>	76,8	135,0
2.1.3	<i>Energia electrică procurată</i>	467,5	270,6
2.1.4	<i>Taxa pentru apa</i>	4900,5	4670,9
2.2	Remunerea personalului	14925,0	13919,0
2.2.1	<i>Fondul de retribuire a muncii salariaților inclusiv premii ocazionale, profesionale și ajutor material</i>	12036,3	11225,0
2.2.2	<i>Contribuții de asigurări sociale datorate de angajator (24%)</i>	2888,7	2694,0
2.3	Tichete de masă	680,5	486,5
2.3.1	<i>Tichete de masa (32 salariați conform Țatelor x 70 valoare nominală x 248 zile de lucru 2024)</i>	548,8	392,3
2.3.2	<i>Contributii de asigurări sociale aferente tichetelor de masa 24%</i>	131,7	94,2
2.4	Uzura activelor pe termen lung (la nivelul anului 2024)	2650,0	2995,4
3	Plan de achiziții al „Nodul Hidroenergetic Costești” pentru anul 2024	20594,0	17434,2
4	PROFITUL ESTIMAT PENTRU ANUL 2024	12794,6	17904,5

Ex: Rusu D., tel. 0256-32754