**SITUAȚIILE FINANCIARE**

pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

Entitatea: I.S. NODUL HIDROENERGETIC COSTESTICod CUIŢO: 02736828Cod IDNO: 1003602150086

Sediul:

MD: 5617Raionul(municipiul): 279, DDF RISCANICod CUATM: 7122, S.COSTESTI

Strada:

Activitatea principală: D3511, Producția de energie electricăForma de proprietate: 12, Proprietatea de statForma organizatorico-juridică: 590, Întreprinderi de stat

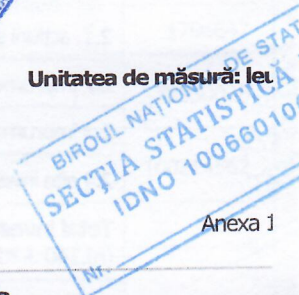
Date de contact:

Telefon: 025632754WEB: http://nhec.mdE-mail: i.s.nodulhidroenergetic@gmail.comNumele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) DANIELA RUSU Tel. 025632754Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 26 persoane. Confirmați lipsa salariațilorPersoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* IGOR CIBOTARU

Unitatea de măsură: lei

BILANȚUL

la 31.12.2024



Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	1440	1738
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	107	71
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	1333	1667
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	1440	1738

II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	131667	711305
2. Terenuri	070	485833	485833
3. Mijloace fixe, total	080	19900126	18875792
din care:			
3.1. dădiri	081	6676635	6507869
3.2. construcții speciale	082	431319	414094
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	11648381	11030414
3.4. mijloace de transport	084	891070	749920
3.5. inventar și mobilier	085	156525	101660
3.6. alte mijloace fixe	086	96196	71835
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		4189866
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	20517626	24262796
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4 alte investiții financiare	154		
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	20519066	24264534

B.

ACTIVE CIRCULANTE

I. Stocuri

1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1640257	1629266
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270	3904090	389900
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	6222	11310
Total stocuri	290	5550569	2030476

(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)			
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	5915446	4945726
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	5361961	5943708
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	444426	63322
6. Cheltuieli anticipate curente	350	134385	137191
7. Alte active circulante	360	19680	19758
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	11875898	11109705
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	67015000	61015000
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:	391		
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	67015000	61015000
IV. Numerar și documente bănești	410	3943145	1794847
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	88384612	75950028
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	108903678	100214562

PASIV

C.

CAPITAL PROPRIU

I. Capital social și neînregistrat

1. Capital social	440	16073994	16073994
2. Capital nevărsat	450	()	()
3. Capital neînregistrat	460		
4. Capital retras	470	()	()
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		

Total capital social și neînregistrat
(rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)

490 16073994 16073994

II. Prime de capital

500

III. Rezerve

1. Capital de rezervă	510		1639151
2. Rezerve statutare	520	3084212	3084212
3. Alte rezerve	530	51708895	61355938

Total rezerve
(rd.510 + rd.520 + rd.530)

540 54793107 66079301

IV. Profit (pierdere)

1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
--	-----	---	--

	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	32783028	
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	15253994
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	32783028	15253994
	V. Rezerve din reevaluare	600	72592	72592
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	103722721	97479881
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
D.	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	26963	31093
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750		
	6. Datorii față de personal	760		
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		10411
	8. Datorii față de buget	780	5139172	2680787
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	14822	12390
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	5180957	2734681
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		

2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	108903678	100214562

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	72707477	52710237
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	72707477	52329820
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		380417
Costul vânzărilor; total	020	32409553	31136786
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	32409553	31136786
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
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
Venituri financiare, total	090	3020934	3437624
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	3020934	3437624
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		

venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		
Cheltuieli financiare, total	100		
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	3020934	3437624
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	297000	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	283500	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	13500	
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	3034434	3437624
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	37271446	17904549
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	4488418	2650555
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	32783028	15253994

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	16073994			16073994
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	16073994			16073994
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080		1639151		1639151
	2. Rezerve statutare	090	3084212			3084212
	3. Alte rezerve	100	51708895	11474060	1827017	61355938
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	54793107	13113211	1827017	66079301
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	32783028		32783028	0

3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	15253994		15253994
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	(	(	(
Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	32783028	15253994	32783028	15253994
V. Rezerve din reevaluare	170	72592			72592
VI. Alte elemente de capital propriu	180				
Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	103722721	28367205	34610045	97479881

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	79485569	59153704
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	13473085	7799652
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	12122491	14502803
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	2000000	4800000
Alte încasări	060	1450000	398573
Alte plăți	070	24566118	18361472
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	28773875	14088350
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	297000	
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		6004455
Dobânzi încasate	110	3020934	3437624
Dividende încasate	120		
indusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130	-472	
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	3317462	-2566831
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	6317839	19669817
indusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	-23627000	6000000
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-29944839	-13669817
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	2146498	-2148298
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1796647	3943145

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



Nota explicativa 2024.semnat.pdf



Raportul Conducerii 2024.semnat.pdf

NOTA EXPLICATIVĂ

LA SITUAȚIILE FINANCIARE

1. Caracteristica întreprinderii. Date generale

Întreprinderea de Stat „Nodul Hidroenergetic Costești” a fost creată în octombrie anul 2000, în urma reorganizării Î.S. „Moldtranselectro” în conformitate cu Hotărârea Guvernului Republicii Moldova cu nr.1000 din 02.10.2000 „Cu privire la crearea unor întreprinderi de stat în sectorul electroenergetic”.

Numărul de înregistrare 1003602150086.

Data înregistrării 25.10.2000

Întreprinderea de Stat „Nodul Hidroenergetic Costești” dispune de active imobilizate în sumă de 44 123 187,00 lei cu uzura calculată de 25 347 395,00 lei și capital statutar în valoare de 16 073 994,00 lei.

Obiectul principal de activitate:

1. Producția energiei electrice în centralele hidroelectrice
2. Producția energiei electrice

Numărul mediu scriptic al salariaților pentru anul 2024 este de 26 persoane.

2. Politici de contabilitate

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 în vigoare la 31 decembrie 2024. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr. 287/2017 nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 63 din 27 decembrie 2023:

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație.

2.2. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.

2.3. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.4. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost, iar terenurile și clădirile - conform modelului reevaluării.

2.5. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.

2.6. Stocurile primite cu titlu gratuit au fost contabilizate inițial în componența veniturilor anticipate cu decontarea ulterioară la veniturile din vânzări pe măsura utilizării în procesul de utilizare.

2.7. Materialele consumate la întreținerea imobilizărilor corporale productive sunt incluse în costul produselor fabricate.

2.8. Stocurile importate sunt evaluate în lei moldovenești prin recalcularea valutei străine la cursul de schimb al BNM stabilit la data întocmirii declarației vamale.

2.9. Valoarea anvelopelor și acumulatorilor procurate separat de mijloacele de transport a fost decontată la costurile/cheltuielile curente conform kilometrajului parcurs/durata de utilizare.

2.10. Valoarea realizabilă netă a stocurilor este determinată la data raportării prin metoda categoriilor (elementelor) de stocuri.

2.11. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.

2.12. Veniturile anticipate sunt decontate la veniturile curente în mod uniform cu excepția veniturilor din primirea cu titlu gratuit a imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile și stocurile care sunt decontate respectiv pe parcursul duratei de exploatare a obiectului proporțional amortizării calculate și pe măsura ieșirii.

2.13. Contabilitatea costurilor de producție s-a ținut separat pe activitățile de bază și auxiliare.

2.14. Costurile indirecte de producție sunt atribuite la produsul fabricat.

2.15. Costul produselor fabricate s-a calculat lunar.

2.16. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor.

2.17. Veniturile din vânzări sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzacție.

2.18. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al /produselor vândute.

2.19. Componența cheltuielilor de distribuire, cheltuielilor administrative și a altor cheltuieli din activitatea operațională a fost stabilită de către entitate de sine stătător în Politicile de Contabilitate.

2.20. Ajustarea cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.21. Operațiunile de export/import de active/servicii și alte tranzacții de comerț internațional sunt contabilizate inițial în monedă națională prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data întocmirii declarației vamale.

2.22. Elementele monetare în valută străină (numerarul, creanțele și datoriile, cu excepția avansurilor acordate și primite pentru procurări/livrări de active și servicii, investițiile financiare, cu excepția acțiunilor și cotelor părți) sunt recalculate în moneda națională la data raportării.

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2024 – 39 832 lei.

3.2. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2024 – 41 832 lei.

3.3. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2024 – 38 391 lei.

3.4. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul anului 2024 – 1 703 lei.

3.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2024 – 40 094 lei.

3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2024 – 1 738 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. Valoarea terenurilor 31.12.2024 – 485 833 lei.

4.2. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2023 – 43 009 513 lei.

4.3. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 – 44 123 187 lei.

4.4. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2024 – 1 113 674 lei. Informațiile privind majorarea imobilizărilor sînt prezentate în tabelul 4.1.

Tabelul 4.1.

Informațiile privind majorarea imobilizărilor corporale

(în lei)

Categorii de imobilizări	Costul de intrare la 01.01.2024	Înrări pe parcursul anului	Miscări între conturile de evidență analitică	Iesiri pe parcursul anului	Costul de intrare la 31.12.2024
1. Clădiri	10816666,66	0,0	0,0	0,0	10816666,66
2. Construcții speciale	1003333,33	0,0	0,0	0,0	1003333,33
3. Mașini, utilaje și instalații tehnice	28573518,40	1071661,85	0,0	0,0	29645180,25
4. Tehnica de calcul	315007,51	42012,50	0,0	0,0	357020,01
5. Mijloace de transport	1303753,33	0,0	0,0	0,0	1303753,33
6. Inventar și mobilier	287306,67	0,0	0,0	0,0	287306,67
7. Alte mijloace fixe	709926,77	0,0	0,0	0,0	709926,77
Total Mijloace fixe	43009512,67	1113674,35	0,0	0,0	44123187,02

4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2024 – 23 109 387 lei.

4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2024 – 2 138 008 lei.

4.7. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 – Informațiile privind amortizarea categorii de imobilizări sînt prezentate în tabelul 4.2.

Tabelul 4.2.

Informațiile privind amortizarea imobilizărilor corporale

(în lei)

Categorii de imobilizări	Uzura acumulată 01.01.2024	Iesiri pe parcursul anului	Miscări între conturile de evidență analitică	Amortizarea acumulată pe parcursul anului	Uzura acumulată 31.12.2024
1. Clădiri	4140032,16	0,0	0,0	168765,72	4308797,88
2. Construcții speciale	572014,17	0,0	0,0	17225,28	589239,45
3. Mașini, utilaje și instalații tehnice	17004518,3	0,0	0,0	1664071,06	18668589,36
4. Tehnica de calcul	235626,01	0,0	0,0	67570,43	303196,44
5. Mijloace de transport	412683,39	0,0	0,0	141150,00	553833,39
6. Inventar și mobilier	130781,73	0,0	0,0	54864,84	185646,57
7. Alte mijloace fixe	613731,06	0,0	0,0	24360,72	638091,78
Total Mijloace fixe	23109386,82	0,0	0,0	2138008,05	25247394,87

5. Investiții financiare

5.1. Întreprinderea deține un depozit la termen cu drept de completare și retragere în valoare de 61 000 000 lei. Dobînda pentru acest depozit se plătește lunar în mărime de 4,25% (este flotantă) anual.

5.2. Întreprinderea deține o garanție bancară în valoare de 15 000 lei, în conformitate cu cerințele contractului de echilibrare nr.38 PRE din 28.07.2021 cu Moldelectrica Î.S.

6. Creanțe

6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor curente și alte active circulante pentru anul 2024

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Pозиție bilanț	Suma, lei	
			la 01.01.2024	la 31.12.2024
1.	Creanțe comerciale	300	5915446	4945726
2.	Creanțe ale părților afiliate curente	310	0,0	0,0
3.	Creanțe ale bugetului	320	5361961	5943708
4.	Creanțe ale personalului	330	0,00	0,00
5.	Alte creanțe curente (alte avansuri acordate)	340	444426	63322
6.	Cheltuieli anticipate curente	350	134385	137191
7.	Alte active circulante	360	19680	19758
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)		370	11875898	11109705

7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2024, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2024

Denumirea indicatorilor	Pозиție bilanț	01.01.2024, lei	Valoarea stocurilor intrate	Valoarea stocurilor ieșite	31.12.2024, lei
Materiale	240	498888,75	350339,31	321635,02	527593,04
Piese de schimb	240	57270,95	136938,14	143248,18	50960,91
Piese la depozit	240	924840,74			924840,74
Combustibil	240	66109,72	202716,30	214941,97	53884,05
Obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	93146,63	330125,29	351285,15	71986,77
Total	240	1640256,79	1020119,04	1031110,32	1629265,51
Active biologice circulante	250	0,0			0,0
Producția în curs de execuție	260	0,0			0,0
Produse și mărfuri	270	3904090,28	27622596,10	31136786,14	389900,24

Avansuri acordate pentru stocuri	280	6221,90	312156,00	307067,42	11310,48
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	5550568,97	28954871,14	32474963,88	2030476,23

8. Capital propriu

8.1. Informația privind capitalul propriu pentru anul 2024, este prezentată în tabelul 8.1

Tabelul 8.1.

Informații privind capitalul propriu pentru anul 2024

Denumirea indicatorilor	Pозиție bilanț	Suma, lei	
		la 31.12.2023	la 31.12.2024
Capital social	440	16073994	16073994
Capital de rezervă	510	0	1639151
Rezerve statutare	520	3084212	3084212
Alte rezerve	530	51708895	61355938
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	32783028	0,00
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	0	15253994
Rezerve din reevaluare	600	72592	72592
TOTAL CAPITAL PROPRIU	620	103722721	97479881

9. Datorii

9.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2024

Indicator	Pозиție bilanț	2023, lei	2024, lei
Datorii comerciale curente	730	26963	31093
Datorii față de personal inclusive:	760	0,00	0,00
Datorii privind asigurările sociale:	770	0,00	10411
Datorii față de buget inclusiv:	780	5139172	2680787
Taxa amenajarea teritoriului		0,00	0,00
Taxa pentru apa turbinată		439221	30232
Impozitul pe venit din activitate		4488418	2650555
Taxa pe valoare adăugată		211533	0,00
Venituri anticipate curente inclusiv:	800	0,00	0,00
Alte datorii curente inclusiv:	810	14822	12390
ANRE (plata regulatorie)		14822	12390
Total		5180957	2734681

10. Venituri

10.1. În anul 2024 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 10.1.

Tabelul 10.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	La 31.12.2024 Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	52 329 820
2.	Alte venituri din vânzări	380 417
3.	Alte venituri din activitatea operațională	0
4.	Venituri din dobânzi	3 437 624
5.	Venituri cu active imobilizate și excepționale	0
	TOTAL	56 147 861

11. Cheltuieli

11.1. În anul 2024 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Venituri	La 31.12.2024 Suma, lei
1.	Costul vânzărilor	31136786
2.	Chetuieli administrative	7106526
3.	Alte cheltuieli din activitatea operațională	0
4.	Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	0
5.	Cheltuieli privind impozitul pe venit	2650555
	TOTAL	40893867

Cheltuieli la producerea energiei electrice 31 136,8 mii lei

1. Salariu personalului de producere – 6879,2 mii lei
2. Contribuții de asigurări sociale – 1651,0 mii lei
3. Uzura fondurilor fixe – 2761,4 mii lei
4. Impozite și taxe de producere – 10953,1 mii lei
5. Obiecte de mică valoare și scurtă durată – 243,2 mii lei
6. Materiale consumate – 541,2 mii lei
7. Asigurarea utilajului și personalului – 335,6 mii lei
8. Deservirea utilajului de producere – 3589,8 mii lei
9. Reparații curente – 2674,9 mii lei
10. Tichete de masă – 341,5 mii lei
11. Servicii prestate de terți – 475,7 mii lei
12. Alte – 690,2 mii lei

Cheltuieli generale și administrative 7 106,5 mii lei

1. Salariu – 4345,8 mii lei (inc. C. Admin – 300,0 mii lei)
2. Contribuții de asigurări sociale și medicale – 1044,5 mii lei
3. Uzura fondurilor fixe – 234,0 mii lei
4. Obiecte de mică valoare și scurtă durată – 57,3 mii lei
5. Materiale consumate – 344,5 mii lei
6. Asigurarea utilajului și personalului – 45,0 mii lei

7. Servicii prestate de terți – 735,0 mii lei
8. Impozite și taxe generale – 58,8 mii lei
9. Tichete de masă – 144,9 mii lei
10. Alte – 96,7 mii lei (titularii de avans, cheltuieli bancare și postale, etc.)

În total pe întreprindere

40893,9 mii lei : 46365,7 mii kWh = 0,88 lei ce reprezintă cheltuieli efective pentru producerea unui kWh a energiei electrice pentru anul 2024 la Întreprinderea de Stat „Nodul Hidroenergetic Costești”

12. Alte date relevante despre întreprindere

Indicii economico-financiare

		Mii kWh	Bani/kWh	Mii lei
1	Energia Produsă	46365,7		
2	Consum propriu	189,9	0,88	167,1
3	Stocat în baza contractului de echilibrare	201,0	0,88	176,9
4	Realizat în bază de contract de echilibrare	3953,7	0,83	3298,6
5	Realizat în bază de contract de vânzare cumpărare	44055,5	1,12	49411,6
6	Profit			15254,0
7	Creanțele întreprinderii			11109,7
8	Datoriile întreprinderii			2734,7
9	Fondul de salarizare			11225,0
10	Datorii față de salariu			0,00

Organizarea evidenței contabile

Evidența contabilă se efectuează în formă prin ordin-registru și metoda de sold a evidenței materiale. Întreprinderea dispune de un contabil șef, și un contabil economis.

Bilantul și anexe

Bilantul întreprinderii corespunde datelor din registrele de evidența primară

Evidența personalului

Efectivul salariaților al Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” la 31.12.2024 constituie 26 angajați inclusiv: lucrători – 15 persoane; administrația – 3 persoane; ingineri – 3 persoane; dispeceri – 5 persoane.

Calificarea personalului

Studii superioare – 9 persoane
Medie – tehnică – 9 persoane
Medie speciale – 6 persoane
Medie – 2 persoane

Analiza muncii

În perioada dării de seamă numărul funcțiilor ocupate la întreprindere alcătuiește 28 de funcții
Fondul remunerării muncii – 11225,0 mii lei–, salariul mediu pe anul 2024 - 33 407,80 lei

Administrator

Î.S. "Nodul Hidroenergetic Costești"

Doctor în științe economice

Digitally signed by Cibotaru Igor
Date: 2025.02.13 12:31:24 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

MOLDOVA EUROPEANĂ



CIBOTARU IGOR



Guvernul Republicii Moldova

Agencia Proprietății Publice

Întreprinderea de Stat „Nodul Hidroenergetic Costești”

MD-5617, r-nul Rîșcani, or. Costești,

Cod fiscal 1003602150086

Tel/fax: 0256-3-25-99, 0256-3-25-48

e-mail: i.s.nodulhidroenergetic@gmail.com

RAPORTUL CONDUCERII

(Pe anul 2024)

Întreprinderea:
Adresa juridică:
Tel. de contact:
Administrator:

I.S. „NODUL HIDROENERGETIC COSTEȘTI”
or. Costești, r-ul Rîșcani, Republica Moldova
078 387 711
Igor Cibotaru

1. INFORMAȚII GENERALE

Întreprinderea de stat Nodul Hidroenergetic Costești, obiect strategic pentru economia Republicii Moldova. Activitatea acesteia este orientată pe producerea de energie electrică din surse regenerabile.

Clădirea hidrocentralei se află pe teritoriul a două state: Republica Moldova și România. Construcția Hidrocentralei a început în anul 1973 și s-a finisat în 1978, darea în exploatare fiind datată cu **28 iunie 1978** (o istorie de peste 43 ani) și generează energie electrică până în prezent.

Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești a fost înregistrată la 25.10.2000, obținând numărul de identificare de stat – codul fiscal 1003602150086. Conform obiectului de activitate întreprinderea este axată pe:

- *Producție energiei electrice în centrale hidroelectrice*
- *Producția energiei electrice*

Capitalul social al întreprinderii cuprinde suma de 16 073 994 lei - 100% aparținând Agenției Proprietăți Publice.

Desfășurând o activitate supusă reglementărilor de licențiere, Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești”, deține Licența Seria AA 064588 din 10.06.2008 valabilă până la 20.12.2025, emisă de ANRE pentru activitatea de producere a energiei electrice.

Adresa juridică a companiei: MD-5617, or. Costești, r. Rîșcani, Republica Moldova.

Compania deține imobile cu suprafața de 988,1 m.p și teren cu suprafața de 2,95 ha cu nr. cadastral 71231121.072 amplasat în imediata vecinătate a barajului.

Terenul aparține Guvernului Republicii Moldova, fiind transmis cu drept de folosință ÎS NHEC, în baza titlului de autentificare a dreptului deținătorului de teren nr. 7121121072 din 11.12.2014, iar cele 4 imobile se află în gestiune economică a NHEC ÎS pe termen nelimitat, în baza Procesului Verbal de recepție finală nr. 1 din 17.10.2003, Actului de predare-primire nr. 45/08 din 15.02.2001 și Ordinului Ministerului Industriei și Energeticii al RM nr. 92 din 19.10.2000, precum și în baza Procesului verbal de recepție finală nr. 33 din 13.07.2010.

Energia electrică este produsă de un hidrogenerator sincron cu caracteristicile tehnice: $S_n = 17800$ kVA, tensiunea nominală $U_n = 10500$ V, numărul de faze = 3, frecvența industrială 50 Hz, masa maximală a rotorului 95 T, masa totală a generatorului 190 T, turațiile 187,5 tr/min, este fabricat la uzina УРАЛЕЛЕКТРОТЯЖМАШИ în numele lui Lenin din Ural și produce circa 16 MW/h la debitul maxim de 65 m³/sec. Transformarea nivelurilor de tensiune are loc în stații și posturi de transformare, care sunt noduri ale sistemului electroenergetic și la care sunt racordate liniile electrice. Partea electrică a hidrocentralei este compusă din două transformatoare de forță, două secții de bare și o bară de ocolire, întreruptoare de linie de tip МКП-110,

transformatoare de tensiune de tip HKΦ-110, separatoare și altele. Sunt și două instalații de distribuție de tip: KPYH-10 și KPY-10.

Generatorul este antrenat de o turbină hidro de tip: ИЛ130-В-330 cu caracteristicile tehnice: $S_n = 16$ MW, capul de lucru 29,5 m, turațiile 187,5 tr/min, este fabricată în uzina XT3 în numele lui Kirov din Haricov.

Centrala hidroelectrică Costești, barajul lacului de acumulare și nemijlocit lacul de acumulare este gestionat de comun de cele 2 țări – Republica Moldova și România.

Partea din Nodul Hidrotehnic Stâncă – Costești situată pe teritoriul României este administrată de Administrația Națională “APELE ROMANE” – Exploatarea complexă Stâncă – Costești (ECSC) și respectiv Sucursala Hidrocentralei Bistrița – CHE Stâncă pentru uzină hidroelectrică situată la piciorul barajului, iar partea aflată pe teritoriul Republicii Moldova, nodul hidrotehnic, este administrat de Î.S. Direcția de Exploatare a Nodului Hidrotehnic Costești – Stâncă și respectiv de Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești.

Desigur cele 4 entități se conduc de deciziile interguvernamentale luate în comun de ambele țări și prevăd o echitate la nivel de producere de energie electrică și evacuare a viiturii, ce pot afecta sau nu nivelul apei din lacul de acumulare.

Cu referință la Republica Moldova, cele 2 întreprinderi de stat se consideră ca 2 entități economice separate și activează conform legislației în special

- Legea 845 / 1992 cu privire la antreprenoriat și întreprinderi
- Legea 246 / 2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală

Fiind întreprinderi de stat, deciziile de dezvoltare a lor se iau doar în baza deciziilor guvernamentale, care necesită perioade foarte îndelungate pentru aprobarea finală și punere în aplicare. La nivel de organizație, întreprinderea de stat este reglementată de Statutul acesteia, unde Fondatorul exercită drepturile de gestionar al întreprinderii prin intermediul Consiliului de Administrație și Administratorului ca organ executiv.

Consiliul de Administrare este organul colegial de administrare, împuternicit de Fondator, pentru reprezentarea intereselor Statului, executându-și activitatea în baza Legii 246/2017 și Regulamentului Consiliului de Administrație al ÎS NHEC.

Dat fiind faptul, că în anul 2017 a fost exclusă obligativitatea de a vinde energia electrică în baza unui tarif preaprobat de ANRE, astăzi activitatea companiei este condusă doar de următoarele acte normative:

- *Legea 139 din 19-07-2018 cu privire la eficiența energetică*
- *Legea 174 din 21 septembrie 2017 cu privire la energetică*
- *Legea 107 din 27 mai 2016 cu privire la energia electrică*
- *Codul rețelelor electrice, Hotărârea ANRE 423 din 22.11.2019*
- *Regulile pieței energiei electrice, etc.*

2. ANALIZA ECONOMICO-FINANCIARĂ

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. 1

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 veni-turilor din vânzării (%)	<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	17,9
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	<i>Profit până la impozitare/Valoarea capitalului propriu</i>	r.160(spp)/r.620(b)	35,9	17,9
7.	Rata solvabilității generale	<i>Total active/ Total datorii</i>	r.430(b)/r.700+r.820(b)	210,2	119,12
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	90,28
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.	Coeфициentul 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 diminuarii 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 17,9 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 12,2 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 17,9%, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 18,0 %, 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 119,12, fiind în descreștere față de anul 2023 cu 91,08 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 90,28 semnificativ mai mare în comparație cu aceeași perioadă a anului 2023. 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.

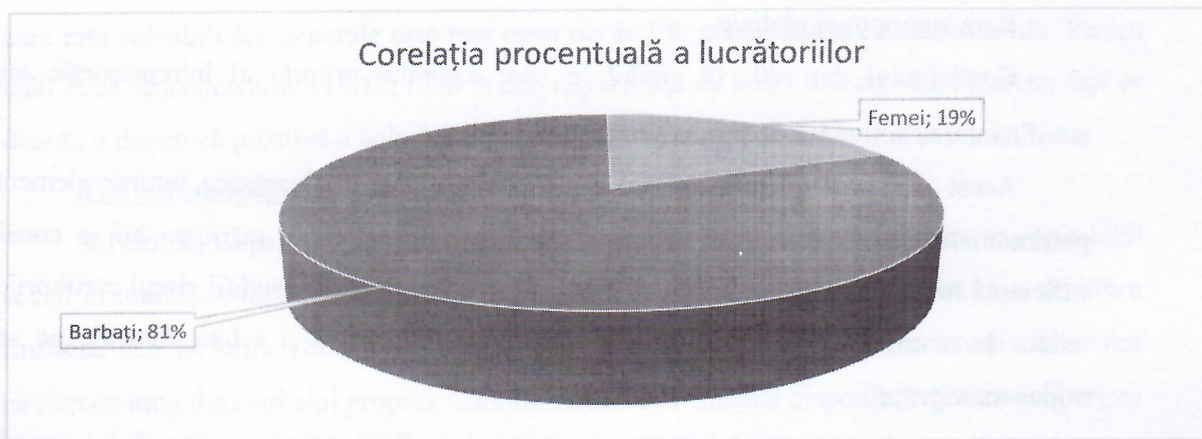
Rata de îndatorare totală

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 ne semnificativă, sunt benefice și direct proporționale cu ponderea atât a datoriilor pe termen lung cât și a celor pe termen scurt în pasivul Situației Financiare

3. INDICATORI NON-FINANCIARI

În activitatea întreprinderii, pe lângă indicatorii de performanță financiari, care ne permit să diagnosticăm eficiența și eficacitatea rezultatelor financiare obținute într-o anumită perioadă de timp, e important de identificat indicatorii nefinanciari de performanță ai entității, care reprezintă, la rândul lor, un instrument de gestiune managerială complexă.

Managementul resurselor umane. La situația perioadei de raportare trimestrială - 31.12.2023 numărul total de personal al entității era format din 26 de angajați, dintre care 5 de femei și 21 de bărbați, adică 19,00% din numărul total de personal sunt femei.



Procesul de formare / autorizare profesională a personalului în cadrul întreprinderii se realizează în mod continuu, atât ca necesitate de perfecționare internă cât și ca necesitate de perfecționare profesională atestată obligatorie. Modul de organizare este planificat prin cursuri cu formatori externi sau organisme de autorizare / certificare externe cât și cu suportul formatorilor interni calificați.

Formarea profesională în cadrul întreprinderii urmărește dezvoltarea competențelor profesionale deja dobândite sau pentru dobândirea de noi competențe și autorizarea profesională pe diverse domenii și activități specifice și 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 Întreprinderii de Stat „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.

Pe de altă parte Întreprinderea de Stat „Nodul Hidroenergetic Costești,, activează într-un ritm legislativ mereu schimbător și supravegheat, respectiv trebuie să facă mereu față provocărilor din exterior, respectiv să meargă într-un pas al inovațiilor și a progresului științific. Iar aici întreprinderea este nevoită să solicite de la angajații întreprinderii îndeplinirea unor sarcini suplimentare sau efectuarea unor lucrări care contravin funcției în care activează, ceea ce duce la crearea situațiilor tensionante.

4. MANAGEMENTUL RISCURILOR

Managementul riscurilor este un element al sistemului de control intern, cu ajutorul căruia sunt descoperite riscurile semnificative în scopul menținerii acestora la un nivel acceptabil. Orice activitate are ca scop generare de profit și presupune asumarea unor riscuri. Urmează de studiat foarte atent toate acțiunile riscante întreprinse, ca în final beneficiile să prevaleze pierderile. Prin acest proces se asigură realizarea eficientă a obiectivelor întreprinderii. Principalele riscuri clasificate în funcție de natura sursei care le generează sunt:

1. Riscul operațional - riscul apare atunci când anumite circumstanțe afectează direct sau indirect activitatea de bază a entității.

2. Riscul proiectelor - reprezintă riscurile estimărilor superficiale, care în consecință au impact negativ asupra derulării și implementării proiectelor existente. Implementarea proiectului privind vânzarea energiei electrice direct de la producător, respective fără intermediar.

3. Riscul tehnologic – reprezintă ieșirea din funcție a utilajului de producere (distribuție), care este exploatat timp îndelungat, care este învechit și poate provoca pierderi economice cu consecințe majore în asigurarea consumatorilor cu energie electrică. Astfel în scopul managementul eficient al riscurilor pe parcursul perioadei de raportare au fost executate lucrările de reparație și mentenanță a utilajului de producere conform planului de investiții și lucrări aprobat. S-a dat în exploatare un Generator Dizel.

4. Riscul de personal al entității este strâns legat de riscurile sistemice la nivel de țară și care sunt cauzate de așa fenomene, cum ar fi migrația populației, îmbătrânirea populației aflate la vârsta productivă, lipsa specialiștilor în domeniul îngust de activitate al întreprinderii.

Analiza structurii personalului întreprinderii în funcție de vârstă denotă faptul că colectivul întreprinderii înregistrează o tendință medie de îmbătrânire. Vârsta medie a personalului este de 53 ani.

5. CONCLUZIE

În anul 2024 Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești”, a atins următoarele obiectivele:

- planul de producere a fost executat în mărime de 44,1 mln kWh, cu 5,4 mln kWh mai puțin decât planul de producere planificat.
- realizarea veniturilor în mărime de 52710,30 mii lei, cu 1410,50 mii lei mai puțin decât venitul din vânzări planificat.
- realizarea costului vânzărilor mărime de 38243,40 mii lei, cu 6103,70 mii lei mai puțin decât costului vânzărilor planificat.
- executarea investițiilor, după cum urmează:
 - Achiziționarea a 8 celule cu întrerupătoare cu vid la tensiunea 10 kV, inclusiv lucrări de montare, 5020,0 mii lei - licitație deschisă, procedură închisă.
 - Achiziționarea a 6 dulapuri cu protecție prin relee cu micropocesor pentru IDE 110 kV, inclusiv lucrări de montare, 5550,0 mii lei - licitație deschisă, procedură închisă.
 - Modernizarea sistemului de supraveghere video, inclusiv lucrări de montare, 993,0 mii lei – se află la etapa de proiectare, trecute pe anul 2025
 - Sistem antiincendiar inteligent, inclusiv lucrări de montare, 1502,0 mii lei, se află la etapa de proiectare, trecute pe anul 2025
 - Studiu de oportunitate privind construcția unei instalații de generare a energiei electrice PV pe lacul bazinului de acumulare a apei, 520,0 mii lei, se află la etapa de proiectare, trecute pe anul 2025
 - Studiu de oportunitate de construcție a unui parc/instalație de generare a energiei electrice din surse eoliene integrat în ciclul de producere al NHEC, 490,0 mii lei, se află la etapa de proiectare, trecute pe anul 2025
 - Studiu de fezabilitate cu privire la construirea unei capacități de stocare a energiei electrice din SER , calculul capacității optime, scenariile posibile în vederea SER disponibile, 478,0 mii lei, se află la etapa de proiectare, trecute pe anul 2025
 - Elaborarea proiectului tehnic de execuție a soluției alese în baza studiilor elaborate de mai sus, 512,0 mii lei, se află la etapa de proiectare, trecute pe anul 2025

Administrator

Î.S. "Nodul Hidroenergetic Costești"

Doctor în științe economice

Digitally signed by Cibotaru Igor
Date: 2025.02.13 12:30:26 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ



CIBOTARU IGOR