



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

APROBAT

Proces-verbal al ședinței

Consiliul Administrativ nr. 3 din 28.07.2025

DAREA DE SEAMĂ

privind rezultatele activității

economico-financiară a Î.S. „Nodul

Hidroenergetic Costești” tr. II 2025

Costești 2025



CUPRINS:

1	INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI AI ACTIVITĂȚII DE BAZĂ	3
2	INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI	4
1	Structura și dinamica veniturilor	4
2	Consumurile și cheltuielile	5
3	Indicatorii economico-finan ciari pentru trimestrul II 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
5	EXECUTAREA DEVIZULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU TRIMESTRUL II ANUL 2025	17



I. INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI A ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

În tabelul arătat mai jos sunt prezentați indicatorii principali a 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 II	2025 trimestru II	
Energia electrică				
Produs	mii kWh	10811,7	29994,5	+19182,8 (+56,4%)
Consum propriu	mii kWh	36,8	132	+95,2 (+38,7%)
Livrare utilă	mii kWh	10774,9	29862,5	+19087,6 (+36,08%)
Consumul specific de apă turbinată	mii m ³	176835	440679	+263844 (+67,1%)

Cantitatea de **energie electrică livrată** în perioada trimestrului II al anului 2025 s-a majorat comparativ cu perioada similară a anului 2024 cu 19182,8 mii kWh, datorită nivelului optim de apă în lacul de acumulare Costești-Stînca și respectiv posibilitatea activității întreprinderii în continuu.

În perioada raportată s-au consumat 440679 mii m³ de apă turbinată, cu 263844 mii m³ mai mult 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 14,69 m³ de apă turbinată.

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

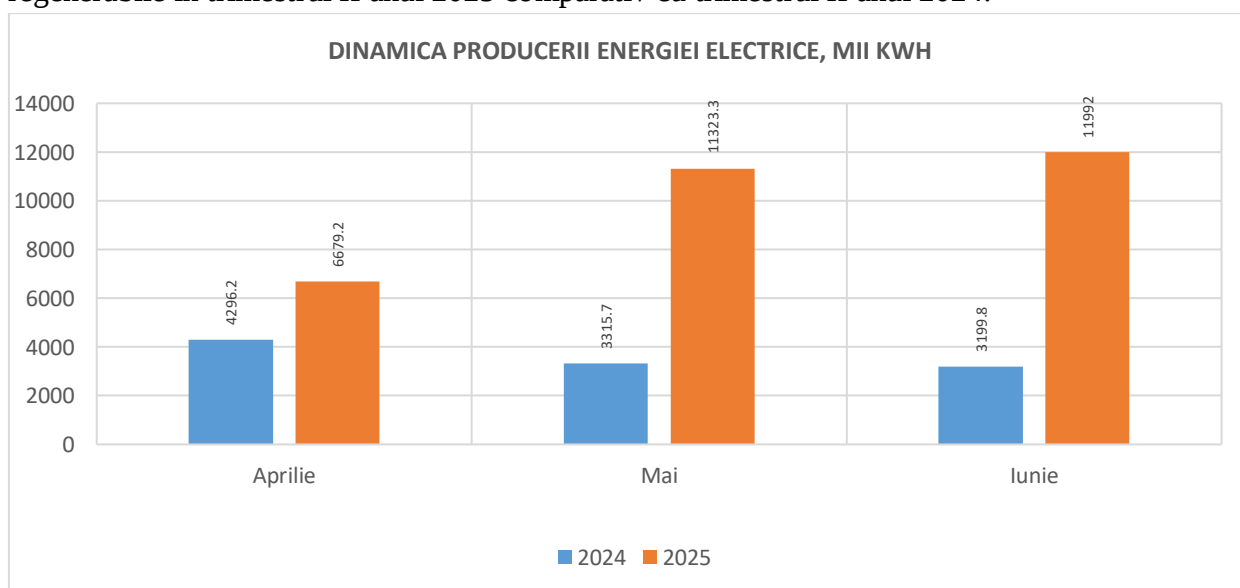


Figura 1. Diagrama dinamicii producerii energiei electrice, mii kWh



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 II anul 2025 comparativ planul pe anul 2025 (50,0 mii kWh /12 luni):

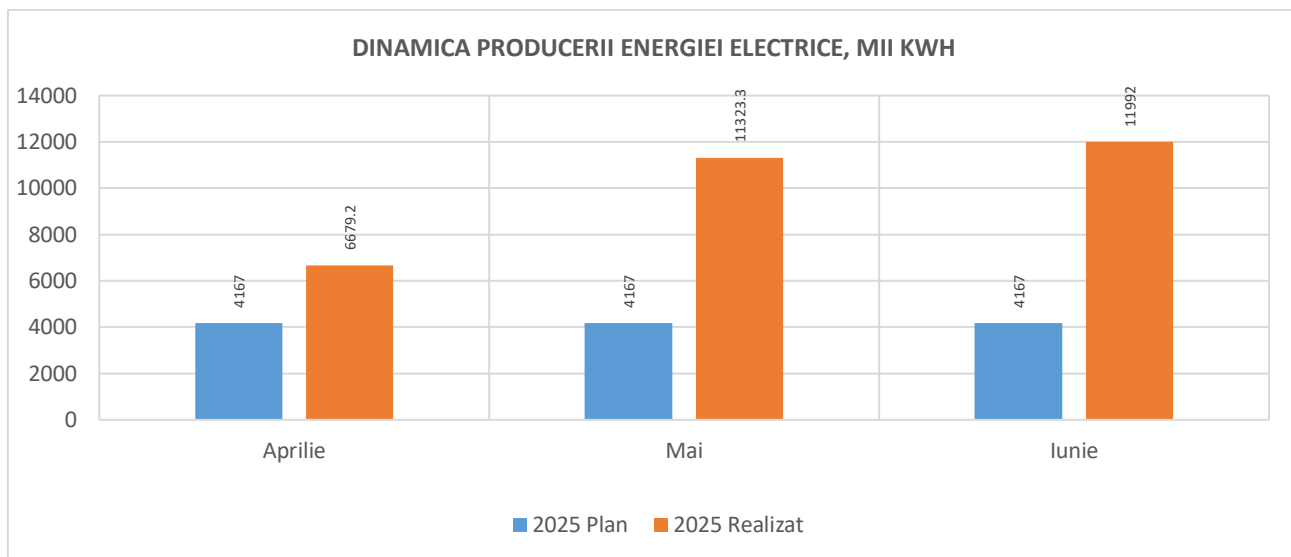


Figura 2. Diagrama dinamicii producerii energiei electrice, mii kWh

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. II)	2025(tr.II)	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune – total	mii lei	24771,9	25893,6	+1121,7
1.1	Venituri din vânzări - total	mii lei	23907,2	25114,5	+1207,3
	Vânzarea energiei electrice	mii lei	23907,2	25114,5	+1207,3
1.2	Alte venituri din activitatea operațională total	mii lei	-	-	-
1.3	Venituri din alte activități - total	mii lei	864,7	779,1	-85,6
	Alte venituri financiare (dobânda cont+dobânda depozit)	mii lei	864,7	779,1	-85,6

În trimestrul II anul 2025 comparativ cu trimestrul II 2024, venitul total al entității a înregistrat o majorare cu 1121,7 mii lei.

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

- venitul din vânzarea energiei electrice.



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

În trimestrul II anul 2025 venitul din vânzarea energiei electrice atestă o majorare cu 1207,3 mii lei față de trimestrul II 2024.

Pe lângă veniturile din activitatea reglementată, în tr. II anul 2025 au fost înregistrate venituri din alte activități: sub formă de dobândă, în valoare totală de 779,1 mii lei, care atestă o diminuare cu 85,6 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. II)	2025 (tr.II)	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	10683,7	14082,4	+3398,7
1.1	Costul vânzărilor	8837,1	11777,1	+2940,0
1.2	Cheltuieli de distribuie			
1.3	Cheltuieli administrative	1846,0	2305,3	+459,3
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	0,0	0,0	-
1.5	Cheltuieli ale altor activități	0,0	0,0	-
1.1	Costul vânzărilor -total	8837,1	11777,1	+2940,0
	Cheltuieli cu personalul de producție	1720,9	1800,8	+79,90
	Contribuții și prime aferente salariului personalului de producție	413,0	432,2	+19,2
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație de producție	1724,3	1923,8	+199,5
	Cheltuieli cu impozitele și taxele de producție	3290,4	5744,1	+2453,7
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	80,5	140,5	+60,0
	Cheltuieli de materiale	426,6	882,8	+456,2
	Foi de boală calculate la cheltuieli	12,2	18,0	+5,8
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	88,7	81,1	-7,6
	Alte cheltuieli indirecte	580,5	753,8	+173,3
1.2.	Cheltuieli de distribuie - total	0	0	0
1.3.	Cheltuieli administrative - total	1846,6	2305,3	+458,7
	Cheltuieli cu personalul administrativ	1153,0	1447,1	+294,1



	Contribuții și prime aferente salariului personalului administrativ	276,7	347,3	+70,6
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	52,9	61,5	+8,6
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	2,6	40,0	+37,4
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	7,4	8,0	+0,6
	Cheltuieli de materiale	56,10	65,3	+9,2
	Foi de boală calculate la cheltuieli	10,0	4,5	-5,5
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	37,0	40,2	+3,2
	Alte cheltuieli administrative	250,9	219,4	-31,5
1.4.	Alte cheltuieli din activitatea operațională - total	0	0	-
1.5.	Cheltuieli ale altor activități - total	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	82,72	83,7	+0,98
1.2 Cheltuieli de distribuie	0	0,0	0
1.3 Cheltuieli administrative	17,28	16,3	-0,98
1.4 Alte cheltuieli din activitatea operațională	0,0	0,0	-
1.5 Cheltuieli ale altor activități	0,0	0,0	-

Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în trimestrul II anul 2025, care sunt reflectate în (tabelul nr.4), cât și ponderea acestora în total cheltuieli (tabelul nr.5), s-a stabilit o majorare a ponderii **costurilor vânzărilor** (punctul 1.1) cu 0,98% față de perioada precedentă de gestiune, care reprezintă 83,7% din totalul cheltuielilor întreprinderii și respectiv o diminuare a cheltuielilor administrative cu 0,98%, care reprezintă 16,3 % din totalul cheltuielilor întreprinderii, precum și apariția cheltuielilor reflectate la alte cheltuieli și cheltuielile din alte activități.



Tabelul nr. 5 Situația de profit și pierdere, lei

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		6 luni 2024 Conform SF	6 luni 2025 Conform SF
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	37 154 210	40 595 682
Costul vânzărilor	020	18 986 961	17 224 317
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	18 167 34	23 371 365
Alte venituri din activitatea operațională	040	-	-
Cheltuieli de distribuire	050	-	-
Cheltuieli administrative	060	3 437 674	4 185 104
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	-	600
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	14 729 675	19 185 661
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	1 865 908	1 417 593
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	16 595 583	20 603 254
Cheltuieli estimative privind impozitul pe venit	110	-	-
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	16 595 583	20 603 254

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, precum și creșterea producției fabricate care au dus la majorarea cheltuielilor întreprinderii.

2.3 Indicatorii economico-financiari pentru tr. II 2025 - tr. II 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. II 2025 - tr. II 2024

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul		Indicatori	
				2024	2025
1.	Rata activelor imobilizate	$\frac{Total\ active\ imob-te/}{Total\ active}$	r.230(b)/r. 430(b)	0,20	0,28
2.	Rata activelor circulante	$\frac{Total\ active\ circ-te/}{Total\ active}$	r.420 (b)/r.430 (b)	0,80	0,72



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)	0,12	0,10
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări (%)	<i>Profit brut/ Venituri din vânzări</i>	r.030 (spp)/r.010(spp)	48,90	57,6
5.	Rentabilitatea activelor (%)	<i>Profit net/ Valoarea activelor totale</i>	r.180(spp)/r.430(b)	15,3	15,6
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	<i>Profit până la impozitare/Valoarea capitalului propriu</i>	r.160(spp)/r.620(b)	16,75	16,6
7.	Rata solvabilității generale	<i>Total active/ Total datorii</i>	r.430(b)/r.700+r.820(b)	11,59	15,88
8.	Solvabilitatea patrimonială	<i>Capital propriu /Capital propriu+ Credite bancare</i>	r.620(b)/r.620+r.630+r.710(b)	1,00	1,0
9.	Lichiditatea curentă	<i>Total active circulate/Total datorii curente</i>	r.420(b)/r.820(b)	11,60	11,38
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu	<i>Total pasive/Total capital propriu</i>	r.880(b)/r.620(b)	1,09	1,07
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii/Total capital propriu</i>	(r.700+r.820)(b)/ r.620(b)	0,09	0,07
12.	Rata autonomiei globale	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	r.620(b)/r.880(b)	0,91	0,94
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	0,0
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	0,0
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)	0,09	0,06



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. II a.2025 coeficientul dat constituie 0,28 puncte, mai mare cu 0,08 puncte comparativ cu perioadă anului precedent

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. II a.2025 această rată are o tendință de micșorare cu 0,08 puncte comparativ cu tr. II a.2024, iar dacă în dinamică rata prezintă o tendință de majorare, atunci ponderea activelor circulante crește 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 valoare de 57,6%, este în creștere comparativ cu perioada similară a anului precedent, cu 8,7%, ce ne arată, că veniturile din vânzări sau majorat.

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 15,6 procente, fiind în creștere față de perioada precedentă.



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 parte componentă a capitalurilor unei întreprinderi.

Valoarea înregistrată de acest indicator trebuie să fie mai mare decât 5 %, astfel se poate afirma faptul că activitatea desfășurată în cadrul societății a fost eficientă din punct de vedere al fructificării capitalului propriu.

Indicatorul este în mărime de 16,6 procente, fiind în descreștere față de perioada precedent,

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. II 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 imediat disponibile pentru acoperirea cheltuielilor, un nivel satisfăcător sau bun este atunci când această rată depășește coeficientul de 0,5. Pentru tr. II a.2025 rata este în mărime de 1,00 fiind același ca și în tr. II 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 11,38, 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 1,07, 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. II a.2025 el are mărimea de 0,07, 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 0,94, 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 0,06 puncte ceea ce ne arată că datoriile pe termen lung și scurt au o pondere nesemnificativă, sunt benefice și direct proporționale cu ponderea, atât a datoriilor pe termen lung, cât și 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 II anul 2025

Nr. crt.	Categorii de consumatori	Aprilie	Mai	Iunie	Trimestru II 2025
1	S.A. „FEE-NORD”	9621,5	16707,7		26329,2
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	JB 3129145 din 30.04.2025	EAY000344779 din 31.05.2025		
2	Î.S. „Moldelectrica”	208,5	219,4	522,8	950,7
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAX000130214 din 23.04.2025	EAX000843411 din 21.05.2025	EAY000709269 din 23.06.2025	
	Total întreprindere	9830	16927,1	522,8	27279,9

Tabelul nr.7.1 Creanțele Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” mii lei trimestrul II anul 2024

Nr. crt.	Categorii de consumatori	Aprilie	Mai	Iunie	Trimestru II 2024
1	S.A. „FEE-NORD”	9502,0	5048,2 3925,2	6793,1	25268,50
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAN000851750 din 15.04.2024	JB3139141 din 15.05.2024 EAP000829563 din 31.05.2024	EAP000893357 din 30.06.2024	
2	Î.S. „Moldelectrica”	237,9 181,7	214,2	163,8	797,6
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAN000917143 din 05.04.2024 EAO000231934 din 29.04.2024	EAO000829563 din 22.05.2024	EAP000699653 din 18.06.2024	
	Total întreprindere	9921,60	9187,61970	6956,9	26066,1



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

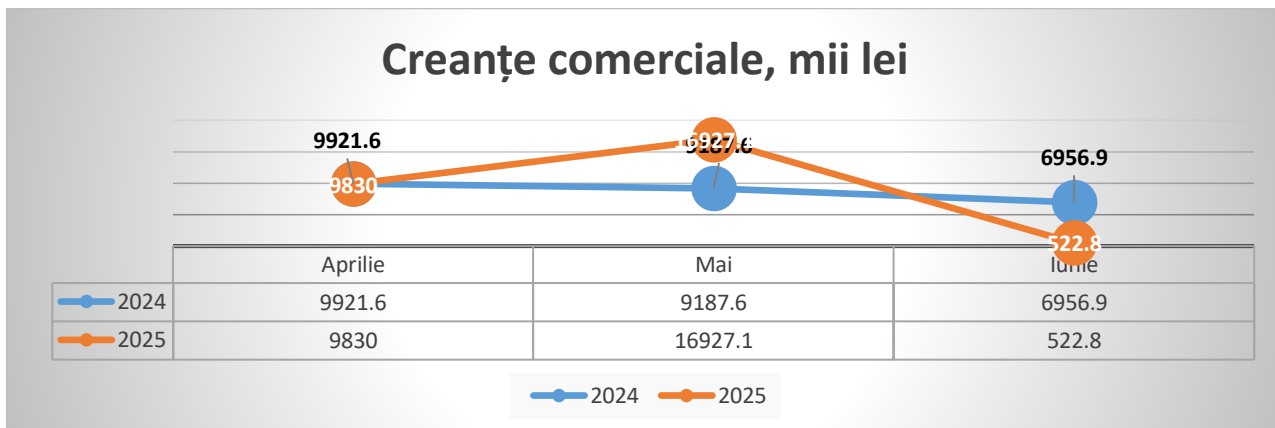


Figura 3. Dinamica creanțelor comerciale înregistrate pe luni în trimestrul II anul 2024 la comercializarea energiei electrice, mii lei

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

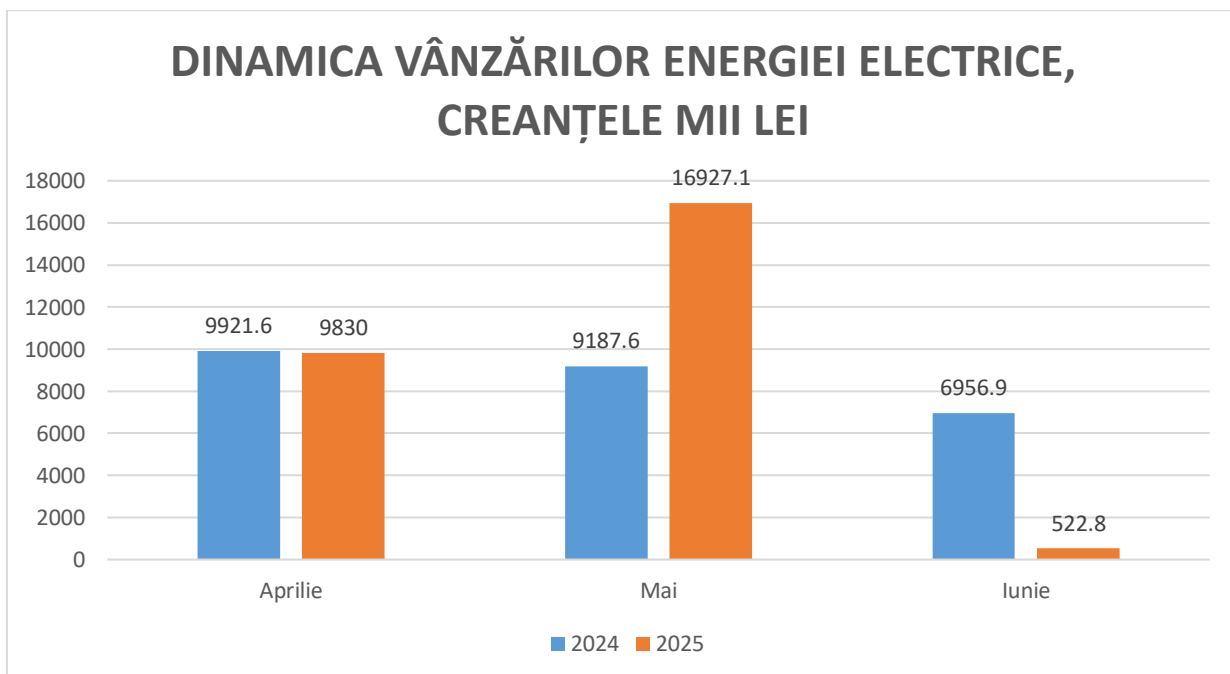


Figura 4. Dinamica comparativă este reflectată în graficul de mai jos, conform creanțelor comerciale



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

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. II)	2025 (tr.II)	
1.	Creanțe pe termen lung		0	0	0
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	10 118,7	21 756,1	+11637,4
2.1.	Creanțe comerciale	221	6753,3	17 449,9	+10696,6
	S.A. „FEE-NORD” Î.S. „Moldelectrica,,	2211	3793,1 2960,2	16707,7 742,2	+12914,6 -2218,0
2.2.	Avansuri acordate	224	37,4	20,6	-16,8
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	3328,0	4285,6	+957,6
2.4.	Creanțe ale personalului	226	-	-	-
2.5.	Alte creanțe curente	231,232,234	-	-	-
	Total creanțe (1+2)	X	10 118,7	21756,1	+11 637,4

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

Creanța pentru energia electrică la finele perioadei de gestiune înregistrează o majorare cu 11 637,4 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent.

Creanța față de buget la finele perioadei de gestiune înregistrează o majorare cu 957,6 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent, pe seama impozitului pe venit achitat în rate în anul 2024.

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. II)	2025(tr. II)	
1	Datorii comerciale, inclusiv	521	20,3	197,6	+177,3
1.1	pentru energia procurată	521	14,7	21,8	+7,1



1.2	pentru servicii de telecomunicații	521	5,6	4,4	-1,2
1.3	alte datorii comerciale, inclusiv	521	0,0	171,4	+171,4
1.3.1	Bunuri materiale	521	0	0,0	-3,1
2	Datorii calculate:	X	639,2	1931,9	+1292,7
2.1	față de buget	534	639,2	1931,9	1292,7
2.2	privind asigurările sociale și medicale	533	0,0	0,0	-
2.3	față de personal	531, 532	0,0	0,0	-
2.4	Alte datorii curente	544	21,0	101,2	+80,2
3	Datorii privind credite și împrumuturi	X	0,0	-	0,0
4	Avansuri primite	523	0,0	-	0,0
5	Datorii față de proprietari	523	8669,8	6101,6	-2568,2
Total datorii (1+2+3+4)		X	9350,3	8332,3	-1018,0

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

Luând în considerație cele menționate mai sus, se atestă o dinamica pozitivă pe aspectul micșorării semnificative a datoriilor entității în tr. II 2025

IV. INDICATORI NON FINANCIARI

4.1 Managementul resurselor umane

La situația perioadei de raportare trimestrială - 30.06.2025 numărul total de personal al entității era format din 27 de angajați, dintre care 5 de femei și 22 de bărbați, adică 16,00% din numărul total de personal sunt femei.

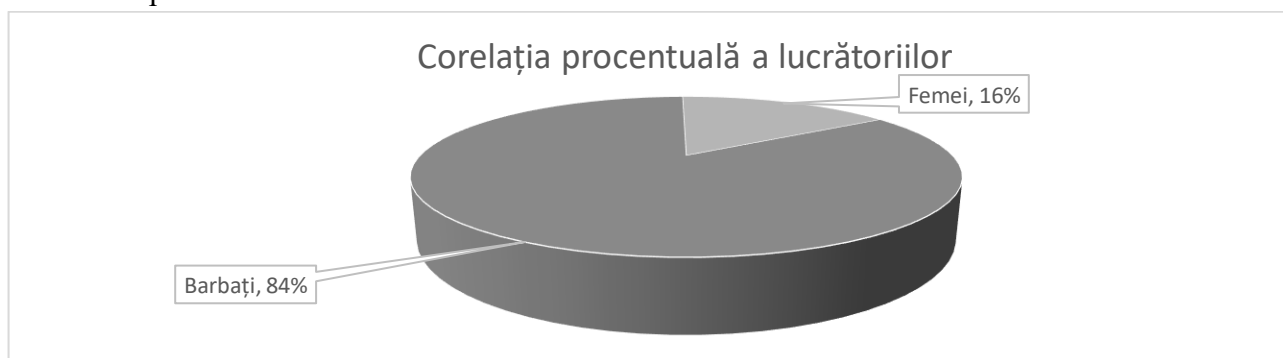


Figura 5. Corelația procentuală a lucrătorilor Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești”

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



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

Tabelul nr.10 Evoluția personalului, oameni

Dinamica indicatorilor privind personalul Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” în trimestrul II a anului 2025			
Indicatori	Aprilie	Mai	Iunie
Numărul personalului la sfârșitul perioadei	27	27	27
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 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.



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

V. EXECUTAREA DEVIZULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU TRIMESTRUL II ANUL 2025

Executarea devizului de venituri și cheltuieli pentru trimestrul II 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.II 2025 mii lei
1	TOTAL VENITURI	59090	25893,6
1.1	Venitul din vânzări	55652,5	25114,5
1.2	Venitul din dobânzi	3437,5	779,1
2	TOTAL CHELTUIELI	41916,57	14082,4
2.1	Consumuri și cheltuieli	5597,7	5852
2.1.1	<i>Servicii telecomunicații</i>	61,5	15,3
2.1.1	<i>Servicii bancare</i>	4,7	1,7
2.1.2	<i>Impozite</i>	135	40
2.1.3	<i>Energia electrică procurată</i>	446,5	50,9
2.1.4	<i>Taxa pentru apa</i>	4950	5744,1
2.2	Remunerarea personalului	17707,7	4027,4
2.2.1	<i>Fondul de retribuire a muncii salariaților inclusiv premii ocazionale, profesionale și ajutor material</i>	14280,4	3247,9
2.2.2	<i>Contribuții de asigurări sociale datorate de angajator (24%)</i>	3427,3	779,5
2.3	Tichete de masă	732,77	121,3
2.3.1	<i>Tichete de masa</i>	590,94	97,8
2.3.2	<i>Contributii de asigurări sociale aferente tichetelor de masa 24%</i>	141,83	23,5
2.4	Uzura activelor pe termen lung	2995,4	923,8
2.5	Plan de achiziții al Î .S.”Nodul Hidroenergetic Costești” pentru anul 2025	14883	3157,9
4	PROFITUL ESTIMAT PENTRU ANUL 2025	17173,43	11811,2

Ex: Rusu D., tel. 0256-32754