



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. 5 din _____.10.2025

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

Costești 2025



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

CUPRINS:

1	INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI A ACTIVITĂȚII DE BAZĂ	3
2	INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI	4
1	Structura și dinamica veniturilor	4
2	Consumurile și cheltuielile	5
3	Indicatorii economico-financiari pentru trim III 2024-2025	7
3	ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREANȚELE	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	16
5	EXECUTAREA DEVIZULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU TRIMESTRUL III ANUL 2025	18



I. INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI A ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

În tabelul aratat 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 III	2025 trimestru III	
Energia electrică				
Produs	mii kWh	9 848,3	17 870,2	+8 021,9 (+81,45%)
Consum propriu	mii kWh	39,7	92,7	+53,0 (+133,5%)
Livrare utilă	mii kWh	9 808,6	17 777,5	+7 968,9 (+81,24%)
Consumul specific de apă turbinată	mii m³	162775	269297	+106522 (+65,44%)

Cantitatea de energie electrică livrată în perioada trimestrului III al anului 2025 s-a majorat comparativ cu perioada similară a anului 2024 cu 8 021,9 mii kWh. datorită nivelului optim de apă în lacul de acumulare Costești-Stînca și respectiv posibilitatea activității întreprinderii în regim normal.

În perioada raportată s-au consumat 269297 mii m³ de apă turbinată, cu 106522 mii m³ mai mult față de perioada de raportare respectivă al anului precedent, ceea ce ar însemna că pentru producerea 1kWh de energie electrică s-a consumat în mediu 15,07 m³ de apă turbinată.

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

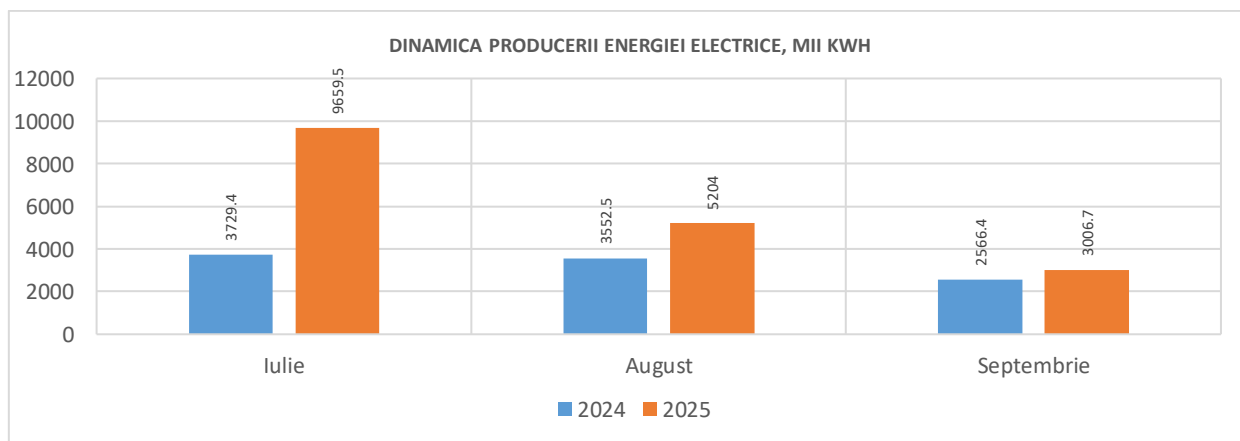


Figura 1. Diagrama dinamicii producerii energiei electrice, mii kWh



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

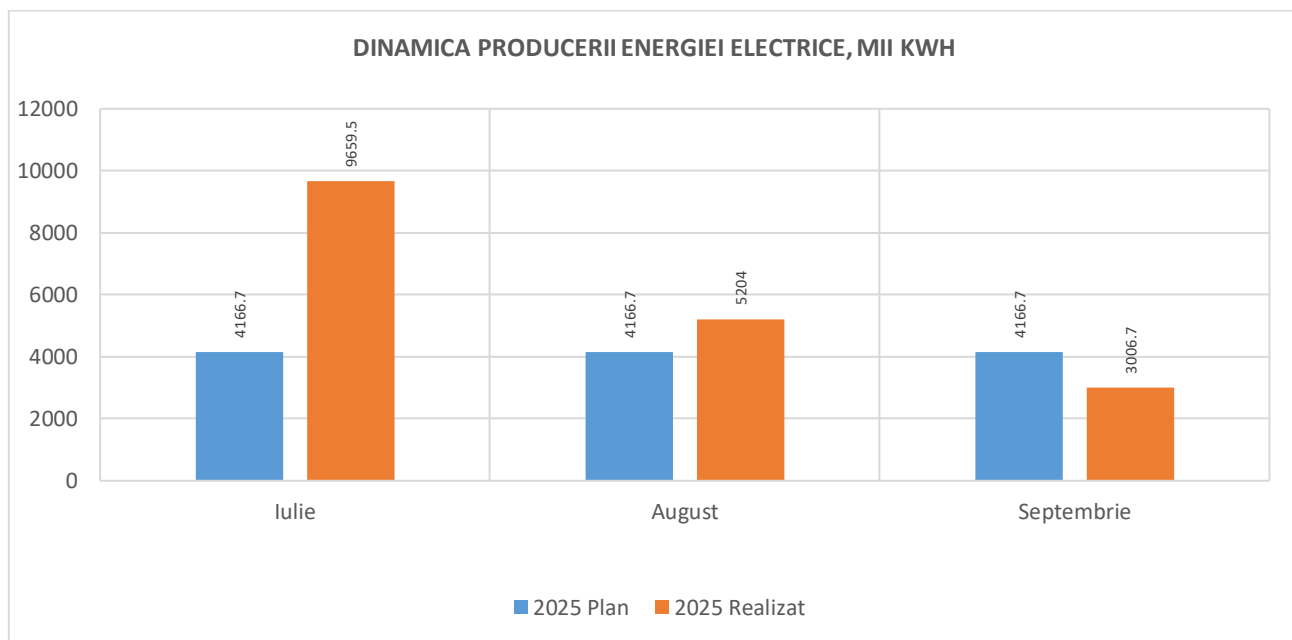


Figura 2. Diagrama dinamicii producerii energiei electrice, mii kWh

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. III)	2025 (tr. III)	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune – total	mii lei	8918,3	39 363,0	+30 444,7 (+341,4%)
1.1	Venituri din vânzări - total	mii lei	8046,8	38 430,9	+30 384,1 (+377,6%)
	Vânzarea energiei electrice	mii lei	8046,8	38 430,9	30 384,1 (+377,6%)
1.2	Alte venituri din activitatea operațională total	mii lei	-	-	-
1.3	Venituri din alte activități - total	mii lei	871,5	932,1	+60,6 (+6,95%)
	Alte venituri financiare (dobânda cont+dobânda depozit)	mii lei	871,5	932,1	+60,6 (+6,95%)



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

În trimestrul III anul 2025 comparativ cu trimestrul III 2024, venitul total al entității a înregistrat o majorare cu 30 444,7mii lei.

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

- venitul din vânzarea energiei electrice.

În trimestrul III anul 2025 venitul din vânzarea energiei electrice atestă o creștere semnificativă, cu 30 384,1 mii lei față de trimestrul III 2024.

Pe lângă veniturile din activitatea reglementată, trimestrul III anul 2025 au fost înregistrate venituri din alte activități: sub formă de dobândă, în valoare totală de 932,1 mii lei, care atestă o creștere cu 60,6 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. III)	2025 (tr. III)	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	8577,9	9699,8	+1121,9
1.1	Costul vânzărilor	6873,6	7361,9	+488,3
1.2	Cheltuieli de distribuire			
1.3	Cheltuieli administrative	1704,3	2337,9	+633,6
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională			
1.5	Cheltuieli ale altor activități			
1.1	Costul vânzărilor -total	6783,6	7361,9	+578,3
	Cheltuieli cu personalul de producție	1902,1	2143,7	+241,6
	Contribuții și prime aferente salariului personalului de producție	456,5	514,5	+58,0
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație de producție	1675,0	1694,9	+19,9
	Cheltuieli cu impozitele și taxele de producție	1976,6	2115,8	+139,2
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	86,3	89,9	+3,6
	Cheltuieli de materiale	121,7	157,1	+35,4
	Foi de boală calculate la cheltuieli	19,3	8,2	-11,1



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	70,6	78,7	+8,1
	Alte cheltuieli indirecte	475,5	559,1	+83,6
1.2.	Cheltuieli de distribuire - total	0		0
1.3.	Cheltuieli administrative - total	1704,3	2337,9	+633,6
	Cheltuieli cu personalul administrativ	969,7	1547,5	+577,8
	Contribuții și prime aferente salariului personalului administrativ	232,7	371,4	+138,7
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	47,8	53,7	+5,9
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	51,8	34,9	-16,9
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	11,6	8,0	-3,6
	Cheltuieli de materiale	156,8	137,2	-19,6
	Foi de boală calculate la cheltuieli	10,2	10,3	+0,1
	Cheltuieli aferente tichetelor de masa	36,6	46,3	+9,7
	Alte cheltuieli administrative	187,1	128,6	-58,5
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	80,13	75,9	-4,23%
1.2 Cheltuieli de distribuire	0	0	0
1.3 Cheltuieli administrative	19,87	24,1	+4,23%
1.4 Alte cheltuieli din activitatea operațională	0	0	0
1.5 Cheltuieli ale altor activități	0	0	0



Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în trimestrul III 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 cheltuielilor administrative (punctul 1.3) cu 4,23% față de perioada precedentă de gestiune, care reprezintă 24,1% din totalul cheltuielilor întreprinderii și respectiv o micșorare a costului vânzărilor cu 4,23% din totalul cheltuielilor întreprinderii, precum și inexistența 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	
		9 luni a.2024 Conform SF	9 luni a.2025 Conform SF
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	45 200 974	79 026 480
Costul vânzărilor	020	25 860 466	24 586 093
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	19 340 508	54 440 387
Alte venituri din activitatea operațională	040	-	-
Cheltuieli de distribuie	050	-	-
Cheltuieli administrative	060	5 141 967	6 523 044
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	-	600
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	14 198 541	47 916 743
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	2 737 419	2 314 516
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	16 935 960	50 231 259
Cheltuieli estimative privind impozitul pe venit	110	-	-
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	16 935 960	50 231 259

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. III 2024 - tr. III 2025

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. III 2024- tr. III 2025

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul		Indicatori	
				2024	2025
1.	Rata activelor imobilizate	<i>Total active imob-te/ Total active</i>	$r.230(b)/r. 430(b)$	0,25	0,52
2.	Rata activelor circulante	<i>Total active circ-te/ Total active</i>	$r.420 (b)/r.430 (b)$	0,75	0,48
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	0,04
4.	Rentabilitatea veni-turilor din vânzări (%)	<i>Profit brut/ Venituri din vânzări</i>	$r.030 (spp)/r.010(spp)$	42,80	68,88
5.	Rentabilitatea activelor (%)	<i>Profit net/ Valoarea activelor totale</i>	$r.180(spp)/r.430(b)$	16,99	32,16
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	<i>Profit până la impozitare/Valoarea capitalului propriu</i>	$r.160(spp)/r.620(b)$	17,07	32,75
7.	Rata solvabilității generale	<i>Total active/ Total datorii</i>	$r.430(b)/r.700+r.820(b)$	182,64	55,18
8.	Solvabilitatea patrimonială	<i>Capital propriu /Capital propriu+ Credite bancare</i>	$r.620(b)/r.620+r.630+ r.710(b)$	1,00	1,00
9.	Lichiditatea curentă	<i>Total active circ-te/Total datorii curente</i>	$r.420(b)/r.820(b)$	137,21	26,24
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu	<i>Total pasive/Total capital propriu</i>	$r.880(b)/r.620(b)$	1,00	1,01
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii/Total capital propriu</i>	$(r.700+r.820)(b)/ r.620(b)$	0,01	0,02
12.	Rata autonomiei globale	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	$r.620(b)/r.880(b)$	0,99	0,98
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	<i>Datorii pe termen lung/Capital propriu</i>	$r.700(b)/r.620(b)$	0,00	0,00



	de capitalul propriu				
15.	Rata de îndatorare totală	<i>(Total datorii pe termen lung + Total datorii curente)/Total pasive</i>	$(r.700+r.820)(b)/r.880(b)$	0,01	0,02

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. III a.2025 coeficientul dat constituie 0,52 puncte, fiind în creștere cu 0,27 puncte față de aceeași perioadă a anului precedent (0,25), ca urmare a majorării valorii de bilanț a activelor imobilizante în perioada data.

Rata activelor circulante

Analiza structurii activelor curente se face cu ajutorul ratei activelor circulante care arată ponderea activului circulant în totalul activelor arătând nivelul capitalului imobilizat în activitatea de exploatare. Această rată măsoară indirect gradul de lichiditate al patrimoniului fiind influențată mult de specificul activității. Se consideră că pentru o entitate din domeniul producției o valoare de 0,04 este sănătoasă.

Pentru tr. III a.2025 această rată are o tendință de micșorare cu 0,27 puncte comparativ cu tr. III a.2024, 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 valoare de 68,88%, este în creștere comparativ cu perioada similară a anului precedent cu 26,08 %, ce ne arată, că veniturile din vânzări s-au 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 32,16 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 32,75 procente, fiind în creștere față de perioada precedentă, astfel se poate afirma faptul că activitatea desfășurată în cadrul întreprinderii a fost eficientă din punct de vedere al fructificării capitalului propriu.

Rata solvabilității generale

Solvabilitatea este capacitatea firmei de a plăti la scadență datoriile față de creditorii săi. Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă entitatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității generale se consideră 1,4. În cazul în



care rata solvabilității generale este mai mică decât 1,0, atunci firma este insolubilă. Pentru tr. III a.2025 rata solvabilității generale este destul de înaltă 55,18, 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. III a.2025 rata este în mărime de 1,00 fiind același ca și în tr. III a.2025, 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 26,24, ceea ce este benefic și confirmă nivelul sporit al lichidității curente a entității.

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

Noțiunea de pârghie financiară are la origine semnificațiile pârghiei din fizica mecanică - forța care dă impuls. Ea reflectă structura surselor de finanțare a întreprinderii, și anume primele 100% (pasive) sunt formate din sursele proprii ale întreprinderii, iar celelalte din surse împrumutate. Nivelul maxim recomandat al acestei rate este 2.

Indicatorul este la nivel de 1,00, 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 tr. III a.2025 el are mărimea de 0,02, 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 0,98, 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 0,02 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.



III. ASPECTE COMERCIALE / DATORIILE ȘI CREANȚELE

3.1 Aspecte comerciale

Activitatea comercială a Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” se desfășoară în baza contractelor încheiate cu agenții economici autohtoni. În perioada respectivă Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” a înregistrat creanțe comerciale cu „FEE Nord” SRL, la cantitatea de energie electrică livrată, și cu „Moldelectrica” I.S., la cantitatea de energie electrică de balansare.

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

Nr. crt.	Categorii de consumatori	Iulie	August	Septembrie	Trimestru III 2025
1	S.A. „FEE-NORD”	7 242,3	6 065,1	7 676,7	20 984,1
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAZ 000204702 din 01.07.2025	JB 3139146 din 01.08.2025	EBA 000935018 din 01.09.2025	
2	Î.S. „Moldelectrica”	609,7	1,3 914,1	917,6	2 442,7
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAZ 000483087 din 21.07.2025	EBA 000395325-26 din 20.08.2025	EBB 000377463 din 25.09.2025	
	Total	7 852	6 980,5	8 594,3	23 426,8

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

Nr. crt.	Categorii de consumatori	Iulie	August	Septembrie	Trimestru III 2024
1	S.A. „FEE-NORD”	1277,7	4136,6	3042,1	8456,4
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAQ000629327 din 31.07.2024	EAR000331709 din 31.08.2024	EAS000097012 din 30.09.2024	
2	Î.S. „Moldelectrica”	106,4	205,1	362,5	674
	Data, numărul și seria facturii fiscale în baza căreia s-a înregistrat creanța comercială	EAQ000131842 DIN 18.07.2024	EAQ000861933 DIN 20.08.2024	EAR000830441 din 24.09.2024	
	Total	1384,1	4341,7	3404,6	9130,4



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

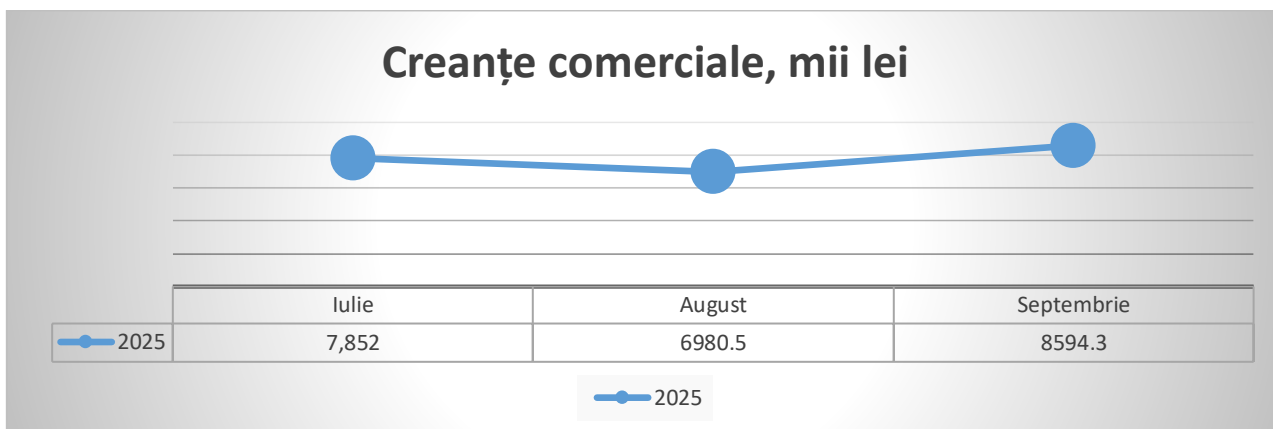


Figura 3. Dinamica creanțelor comerciale înregistrate pe luni în trimestrul III anul 2025 la comercializarea energiei electrice, mii lei

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

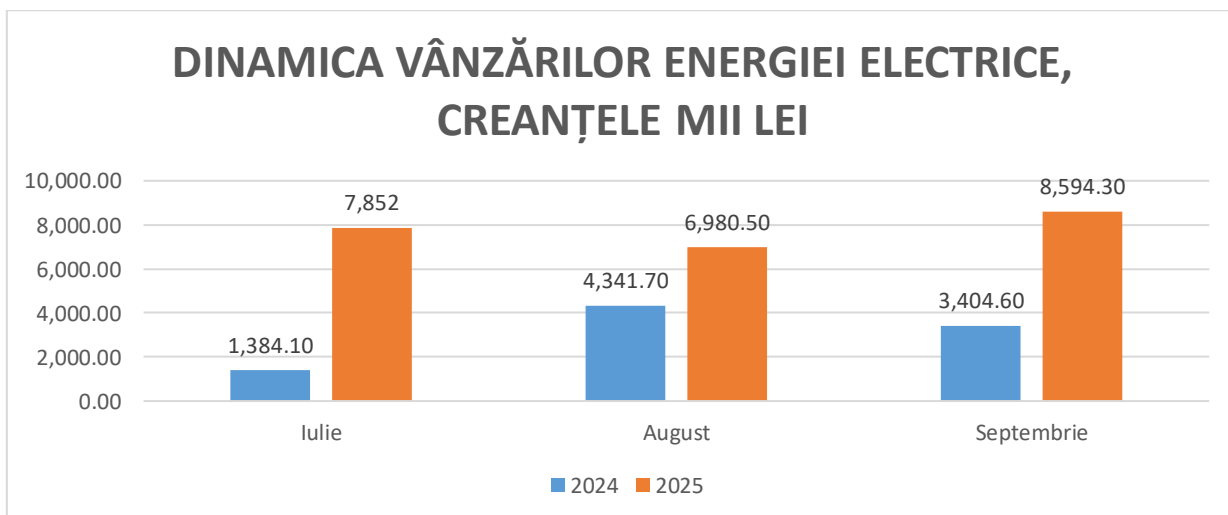


Figura 4. Dinamica comparativă este reflectată în graficul de mai jos, conform creanțelor comerciale

Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești”, în procesul activității sale, depune eforturi colosale pentru majorarea permanentă a volumului vânzărilor, care sunt direct proporțional influențate de factorii climaterici, și anume, de nivelul apei în lacul de acumulare Costești-Stanca.



3.2 Structura și dinamica creanțelor

Structura creanțelor este prezentată mai jos, în baza Situațiilor Financiare:

Tabelul nr. 8 Structura și dinamica creanțelor, mii lei

Nr. crt.	Creanțe	Cont contabil	Creanțele la:		Diferența
			2024 (tr. III)	2025 (tr.III)	
1.	Creanțe pe termen lung		0	0	0
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	11249,8	6489,46	-4760,34
2.1.	Creanțe comerciale	221	6748,7	1030,6	-5718,1
	S.A. „FEE-NORD”		3042,0	-	-3042,0
	Î.S. „Moldelectrica,,	2211	3706,7	1030,6	-2676,1
2.2.	Avansuri acordate	224	39,5	190,7	+151,2
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	4461,6	5268,16	+806,56
2.4.	Creanțe ale personalului	226	0		0
2.5.	Alte creanțe curente	231,232,234	0		0
	Total creanțe (1+2)	X	11249,8	6489,46	-4760,34

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

Creanța pentru energia electrică la finele perioadei de gestiune înregistrează o scadență cu -5718,1mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent.

Creanța față de buget la finele perioadei de gestiune înregistrează o majorare cu 806,56 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent.

3.3 Structura și dinamica datoriilor

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

Tabelul nr. 9 Structura și dinamica datoriilor, mii lei

Nr. crt.	Datorii	Cont contabil	Datoriile la:		Diferența
			2024 (tr. III)	2025 (tr.III)	
1	Datorii comerciale, inclusiv	521	20,8	23,4	+2,6
1.1	pentru energia procurată	521	12,6	23,4	+10,8



1.2	pentru servicii de telecomunicații	521	3,9	-	-3,9
1.3	alte datorii comerciale, inclusiv	521	4,3	-	-4,3
1.3.1	Bunuri materiale	521	0,0	-	0,0
2	Datorii calculate:	X	506,5	2 746,8	+2 240,3
2.1	față de buget	534	506,5	2746,8	+2 2403
2.2	privind asigurările sociale și medicale	533	0,0	0,0	0,0
2.3	față de personal	531, 532	0,0	0,0	0,0
3	Datorii privind credite și împrumuturi	X	0,0	0,0	0,0
4	Avansuri primite	523	0,0	0,0	0,0
5	Alte datorii	544	0,0	60,2	+60,2
Total datorii (1+2+3+4+5)		X	527,3	2 830,4	+2 303,1

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

Luând în considerație cele menționate mai sus, se atestă o dinamică negativă pe aspectul majorării a datoriilor entității în tr. III 2025. În cursul desfășurării activității economice a entității, este necesar a menține un echilibru economico-financiar care deseori este influențat de diverse fluxuri financiare.

IV. INDICATORI NON FINANCIARI

4.1 Managementul resurselor umane

La situația perioadei de raportare trimestrială - 30.09.2025 numărul total de personal al entității era format din 27 de angajați, dintre care 5 de femei și 22 de bărbați, adică 19,00% din numărul total de personal sunt femei.

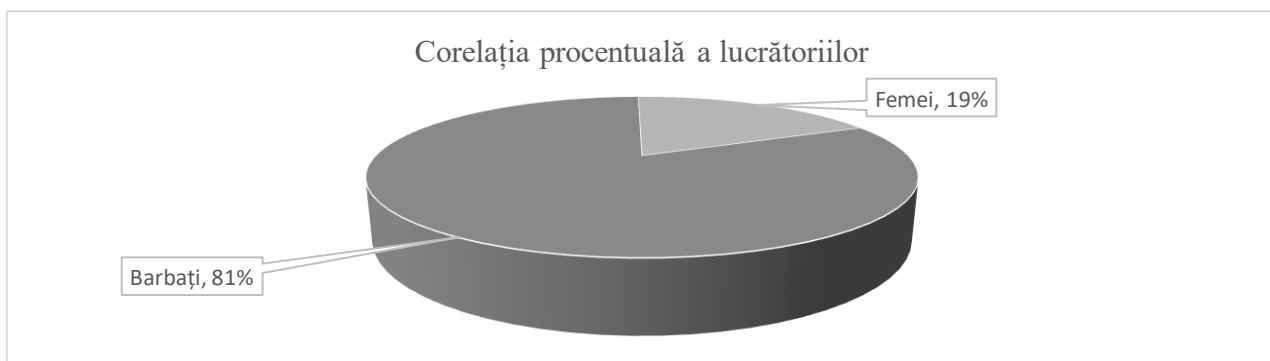


Figura 5. Corelația procentuală a lucrătorilor Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești”



Î.S. Nodul Hidroenergetic Costești, MD5617

Moldova, r.Rîșcani, or.Costești

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

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

Tabelul nr.10 Evoluția personalului, oameni

Dinamica indicatorilor privind personalul Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” în trimestrul III a anului 2025			
Indicatori	Iulie	August	Septembrie
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 III ANUL 2025

Executarea devizului de venituri și cheltuieli pentru trimestrul III 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. III 2025 mii lei
1	TOTAL VENITURI	59090	39363,0
1.1	Venitul din vânzări	55652,5	38430,9
1.2	Venitul din dobânzi	3437,5	932,1
2	TOTAL CHELTUIELI	41916,6	9699,8
2.1	Consumuri și cheltuieli	5597,7	2228,3
2.1.1	<i>Servicii telecomunicații</i>	61,5	16,6
2.1.1	<i>Servicii bancare</i>	4,7	0,9
2.1.2	<i>Impozite</i>	135	34,9
2.1.3	<i>Energia electrică procurată</i>	446,5	60,1
2.1.4	<i>Taxa pentru apa</i>	4950	2115,8
2.2	Remunerarea personalului	17707,7	4577,2
2.2.1	<i>Fondul de retribuire a muncii salariaților inclusiv premii ocazionale, profesionale și ajutor material</i>	14280,4	3691,3
2.2.2	<i>Contribuții de asigurări sociale datorate de angajator (24%)</i>	3427,3	885,9
2.3	Tichete de masă	732,77	125
2.3.1	<i>Tichete de masă</i>	590,94	100,8
2.3.2	<i>Contributii de asigurări sociale aferente tichetelor de masa 24%</i>	141,83	24,2
2.4	Uzura activelor pe termen lung	2995,4	800,8
2.5	Plan de achiziții al Î.S.”Nodul Hidroenergetic Costești” pentru anul 2025	14883	1968,5
4	PROFITUL ESTIMAT PENTRU ANUL 2025	17173,4	29663,2

Ex: Rusu D., tel. 0256-32754