



MSC - AUDIT S.R.L

Republica Moldova

Mun. Chișinău

Str. Ismail 112/1

tel. 069181630

e-mail: msc-audit@mail.ru

SOCIETATEA DE AUDIT ȘI CONSULTAȚII

«MSC - AUDIT» S.R.L.

Membru al Asociației AFAM

Company of Audit and Consulting

IBAN: MD26AG000000022514142337

OUS AGRNMD2X

BCA „Moldova Agroindbank” suc. Tighina

cod fiscal 1020600041994

Nr. 3-MC din 27 Aprilie 2023

mun. Chișinău

Către :

Conducatorul Î.S.,

„NODUL HIDROENERGETIC COSTEȘTI”;

Fondatorului Î.S.

„NODUL HIDROENERGETIC COSTEȘTI”;

Consiliului de administrare al Î.S.,

„NODUL HIDROENERGETIC COSTEȘTI”

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

al entității de audit

«MSC-Audit » SRL

cu privire la auditul Situațiilor financiare al

Î.S. ”NODUL HIDROENERGETIC COSTEȘTI”

pentru perioada anului 2022

1. Informatii generale privind entitatea de audit	3
2. Informatii generale despre entitatea auditata	4
3. Opinia auditorului cu privire la Situatiile Financiare	5- 9

ANEXE :

SITUATIILOR FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022, INCLUSIV :

- *Bilanțul pentru perioada anului 2022;*
- *Situatia de profit si pierdere pentru perioada anului 2022;*
- *Situatia modificarilor capitalului propriu pentru perioada anului 2022;*
- *Situatia fluxurilor de numerar pentru perioada anului 2022;*
- *Nota explicativa;*
- *Raportul conducerii.*



MSC - AUDIT S.R.L

1. Informații generale despre societatea de audit

Denumirea: Societatea cu răspundere limitată «*MSC - AUDIT*» S.R.L.
Adresa juridică: Mun.Chisinau, str. Ismail 112/1
Adresa sediului: Mun.Chisinau, str. Ismail 112/1
Telefon: 069181630
Înregistrarea de Camera Înregistrării de Stat, la 27.11.2020
Stat:
Cod Fiscal: 1020600041994
Auditor certificat: Seria A Nr. 000002

Instruirea
profesională a
auditorului pentru

anul 2021-2022: AFAM

Rechizitele IBAN: MD26AG000000022514142337, AGRNMD2X
bancare: B.C., „Moldova Agroindbank”, suc. Tighina, mun. Chișinău

Asigurarea Poliță de asigurare seria nr. RPU– 00005.2022
riscului de audit:

Membru al
asociației
profesionale de AFAM
audit acreditate :



MSC - AUDIT S.R.L

2. Informații generale despre entitatea auditată

Denumirea: **Î.S. "NODUL HIDROENERGETIC COSTEȘTI"**

Adresa juridică: Moldova, r-l Rîșcani, Costești, MD-5617

Adresa poștală: Moldova, r-l Rîșcani, Costești, MD-5617

Telefon: 0 256 32548

Înregistrare de Stat: 1003602150086

Rechizite bancare: IBAN : MD53ML000000002251454346
BC MOLDMD2X

CUIIO: 02736828

CAEM Rev 2: D 3511

CUATM: 7122

CFP: Proprietatea de stat

CFOJ: INTREPRINDERI DE STAT

Principalele activități

în perioada auditată: Producția energiei electrice în centralele hidroelectrice

Lista persoanelor responsabile pentru întocmirea Situațiilor Financiare

Administrator : CIBOTARU IGOR

Contabil-Sef : Rusu Daniela



MSC - AUDIT S.R.L.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Opinie

Am auditat situațiile financiare ale întreprinderii de stat Î.S. "NODUL HIDROENERGETIC COSTEȘTI", care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, Situația de Profit și Pierdere, Situația Modificărilor Capitalului Propriu și Situația Fluxurilor de Numerar aferente exercitiului încheiat la acea data (01.01.2022-31.12.2022), precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate, prezintă fidel sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Întreprinderii, la data de 31.12.2022 și performanța sa financiară aferentă exercitiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu prevederile Legii contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017, Standardele Naționale de Contabilitate și modificările lor ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Entitate, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în Republica Moldova și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru fidelitatea altor informații. Alte informații includ Raportul conducerii, dar nu includ situațiile financiare și raportul nostru cu privire la acestea.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, făcând acest lucru, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cunoștințele pe care noi le-am obținut în decursul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În cazul în care, pe baza activității efectuate, concluzionăm că există o denaturare semnificativă a acestor alte informații, ni se solicită să raportăm acest fapt. În această privință, nu avem nimic de raportat.

Referitor la raportul conducerii, noi am citit acest raport și declarăm următoarele:

a) în raportul conducerii nu am indentificat informații, care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.

b) raportul conducerii, indentificat mai sus, prezintă în toate aspectele semnificative informațiile prevăzute la art. 23 al Legii contabilitatii și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017.

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite pe parcursul misiunii de audit efectuate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, cu privire la Entitate și mediul acesteia, nu am



MSC - AUDIT S.R.L.

identificat informații incluse în raportul conducerii care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017 în vigoare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Atunci când întocmește situațiile financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Întreprinderii de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspecte legate de continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Entitatea sau să înceteze operațiunile, ori nu are nicio alternativă realistă în afară de acestea.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt răspunzătoare pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Întreprinderii.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare



MSC - AUDIT S.R.L.

semnificativă atunci când ea există. Denaturările pot fi cauzate de fraudă sau eroare și sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea vor influența, individual sau colectiv, deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit efectuat în conformitate cu ISA-urile, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, elaborăm și efectuăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem suficiente probe de audit adecvate care asigură baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât pentru una cauzată de eroare, dat fiind faptul că fraudă poate presupune complicitate, fals, omisiuni intenționate, interpretări eronate sau eludarea controlului intern.

- Obținem o înțelegere a controlului intern relevantă pentru audit, cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, însă nu pentru a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Entității.

- Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații aferente realizate de conducere.

- Emitem o concluzie cu privire la gradul de adecvare al modului în care conducerea a utilizat principiul continuității activității, iar pe baza probelor de audit obținute, la măsura în care există o incertitudine semnificativă referitoare la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative cu privire la capacitatea Entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine

semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor de informații aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări nu sunt adecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare ar putea determina încetarea activității Entității.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria de acoperire și plasarea în timp planificata a auditului, precum și rezultatele de audit importante, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Digitally signed by Casiadi Sergiu
Date: 2023.04.26 18:29:17 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



S. Casiadi

Director auditor al S.R.L. «MSC - Audit»

Patru exemplare al raportului auditorului independent le-a primit:

Administratorul întreprinderii de stat

Î.S. "NODUL HIDROENERGETIC COSTEȘTI"
CIBOTARU/

Digitally signed by Cibotaru Igor
Date: 2023.04.27 13:16:23 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



/ I.

Data _____

*Administratorul întreprinderii de stat Î.S. "NODUL HIDROENERGETIC
COSTEȘTI se obligă s-ă transmită câte-un exemplar al raportului auditorului
independent Consiliului de Administrare și Fondatorului*

_____ / I. CIBOTARU /

22 noiembrie 2022



Anexe la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022

Entitatea: I.S. NODUL HIDROENERGETIC COSTEȘTI

Cod CUIO: 2736828

Cod IDNO: 1003602150086

Sediul:

MD: 5617

Raionul(municipiul): 279, DDF RISCANI

Cod CUATM: 7122, S.COSTEȘTI

Strada:

Activitatea principală: D3511, Producția de energie electrică

Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat

Forma organizatorico-juridică: 590, Întreprinderi de stat

Date de contact:

Telefon: 025632754

WEB: http://nhec.md/

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

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) RUSU DANIELA Tel. 025632754

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 26 persoane. Confirmat lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* IGOR CIBOTARU



Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

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	10453	2810
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	179	143
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	4000	2667
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	6274	
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	10453	2810

II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	1335410	
2. Terenuri	070	485833	485833
3. Mijloace fixe, total	080	16199330	21496437
din care:			
3.1. clădiri	081	7014166	6845400
3.2. construcții speciale	082	465770	448544
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	7399250	12974961
3.4. mijloace de transport	084	1029516	891495
3.5. inventar și mobilier	085	203675	211390
3.6. alte mijloace fixe	086	86953	124647
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	1043548	
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	19064121	21982270
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	25000000	25000000
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participare 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	25000000	25000000
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	44074574	46985080
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1434212	1624381
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270		285229

5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	10335	188404
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	1444547	2098014
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	4429825	5241979
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	3926024	4926094
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	31096	432355
6. Cheltuieli anticipate curente	350	106633	131870
7. Alte active circulante	360	27418	20382
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	8520996	10752680
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	35000000	18388000
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:	391		
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
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	35000000	18388000
IV. Numerar și documente bănești	410	2868262	1796647
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	47833805	33035341
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	91908379	80020421
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	38709	
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520	4412513	3084212
3. Alte rezerve	530	28505481	46071013

D.	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	32917994	49155225
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	35958709	
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	12635678
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	35958709	12635678
	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	85061998	77937489
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:	641		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	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		
E.	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:	721		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	24478	95043
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	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		
	8. Datorii față de buget	780	6782214	1979891

F.	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	7998	7998
	11. Alte datorii curente	810	31691	
	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	6846381	2082932
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/dienților	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	91908379	80020421

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2022 până la 31.12.2022

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	59519843	38669493
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	59519843	38669493
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		
Costul vânzărilor, total	020	12851421	20994181
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	12851421	20994181
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	46668422	17675312
Alte venituri din activitatea operațională	040	496	239400
Cheltuieli de distribuție	050		
Cheltuieli administrative	060	4189398	5361052
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	3686	
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	42475834	12553660
Venituri financiare, total	090	1430910	1643360

din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	1430910	1643360
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	1432748	
din care:	101		
cheltuieli privind dobânzile			
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	-1838	1643360
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-1838	1645360
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	42473996	14197020
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	5186986	1561342
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	37287010	12635678

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2022 până la 31.12.2022

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	060	16073994			16073994

	(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)					
II.	Prime de capital	070	38709		38709	0
	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
III.	2. Rezerve statutare	090	4412513		1328301	3084212
	3. Alte rezerve	100	28505481	18682213	1116681	46071013
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	32917994	18682213	2444982	49155225
	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	35958709	1328301	37287010	0
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	12635678		12635678
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	35958709	13963979	37287010	12635678
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	85061998	32646192	39770701	77937489

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2022 până la 31.12.2022

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	63724822	41774502
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	4550754	15299288
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	7731994	9343650
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	2702250	6700000
Alte încasări	060	8331	351476
Alte plăți	070	10613805	7113375
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	38134350	3669665
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	1677071	4353135
Dobânzi încasate	110	1430910	1643360
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții	140	-246161	-2709775

(rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)			
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	12226099	18643505
Inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	-30000000	16612000
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-42226099	-2031505
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-4337910	-1071615
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	7206172	2868262
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2868262	1796647

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Nota explicativa 2022.semnat.pdf

Raportul Conducerii 2022.semnat.pdf

Întreprinderea de Stat

„Nodul Hidroenergetic Costești”

NOTĂ EXPLICATIVĂ

la darea de seamă pentru anul 2022

Or. Costești

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 Hotărîrea 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 42 656 785,27 lei cu uzura calculată de 21 160 348,71 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 2022 este de 26 persoane.

2. Politicii de contabilitate

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 în vigoare la 31 decembrie 2022. 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. 57 din 30 decembrie 2021:

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 începînd 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 recalculat în moneda națională la data raportării.

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2022 – 39 832 lei.

3.2. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2022 – 39 832 lei.

3.3. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2022 – 29 379 lei.

3.4. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul anului 2022 – 7 643 lei.

3.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2022 – 37 022 lei.

3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2022 – 2 810 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. Valoarea terenurilor 31.12.2022 – 485 833 lei.

4.2. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 35 746 505 lei.

4.3. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 – 42 656 785 lei.

4.4. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2022 – 6 910 280 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 01.01.2022	Înrări pe parcursul anului	Mișcări între conturile de evidență analitică	Iesiri pe parcursul anului	Costul de intrare la 31.12.2022
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	21596101,37	6646589,63	0,0	0,0	28242691,00
4. Tehnica de calcul	162106,67	152900,84	0,0	0,0	315007,51
5. Mijloace de transport	1281853,33	0,00	0,0	0,0	1281853,33
6. Inventar și mobilier	227706,67	59600,00	0,0	0,0	287306,67
7. Alte mijloace fixe	658736,76	51190,01	0,0	0,0	709926,77
Total Mijloace fixe	35746504,79	6910280,48	0,0	0,0	42656785,27

4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 19 547 175 lei.

4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2022 – 1 613 174 lei.

4.7. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 – 21 160 349 lei.

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 31.12.2021	Reflectarea deprecierei 31.12.2022	Mișcări între conturile de evidență analitică	Amortizarea calculată pe parcursul anului	Uzura acumulată 31.12.2022
1. Clădiri	3802500,72	0,0	0,0	168765,72	3971266,44
2. Construcții speciale	537563,61	0,0	0,0	17225,28	554788,89
3. Mașini, utilaje și instalații tehnice	14265624,52	0,0	0,0	1156699,50	15422324,02
4. Tehnica de calcul	93333,51	0,0	0,0	67080,58	160414,09
5. Mijloace de transport	252336,88	0,0	0,0	138021,48	390358,36
6. Inventar și mobilier	24032,04	0,0	0,0	51884,85	75916,89
7. Alte mijloace fixe	571783,83	0,0	0,0	13496,19	585280,02
Total Mijloace fixe	19547175,11	0,0	0,0	1613173,6	21160348,71

5. Investiții financiare

5.1. Întreprinderea deține un depozit pe termen lung fără drept de completare în valoare de 25 000 000 lei. Dobînda pentru acest depozit se plătește lunar în mărime de 4,0% (este flotantă) anual.

5.2. Întreprinderea deține un depozit la termen cu drept de completare și retragere în valoare de 12 000 000 lei. Dobînda pentru acest depozit se plătește lunar în mărime de 2,75% (este flotantă) anual.

5.2. Întreprinderea deține un depozit la termen cu drept de completare și retragere în valoare de 5 000 000 lei. Dobînda pentru acest depozit se plătește lunar în mărime de 3,5% (este flotantă) anual.

5.2. Întreprinderea deține un depozit de gaj în valoare de 1 388 000 lei, pentru emiterea garanției bancare. Dobînda pentru acest depozit se plătește lunar în mărime de 3,5% (este flotantă) anual.

6. Creanțe

6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a creanțelor pe termen lung, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2022

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Poziție bilanț	Suma, lei	
			la 01.01.2022	la 31.12.2022
1.	Creanțe comerciale	300	4429825	5241979
2.	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	1043548	0,00
3.	Avansuri acordate pentru stocuri	280	10335	188404
4.	Avansuri acordate altele	340	31096	432355
5.	Creanțe ale bugetului	320	3926024	4926094
6.	Creanțe ale personalului	330	0,00	0,00
TOTAL			9440828	10788832

7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2022, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2022

Denumirea indicatorilor	Poziție bilanț	01.01.2022, lei	Valoarea stocurilor intrate	Valoarea stocurilor ieșite	31.12.2022, lei
Materiale	240	246893,28	508197,28	266617,03	488473,53
Piese de schimb	240	57317,14	20016,21	22014,22	55319,13
Piese la depozit	240	941484,38	402210,36	418854,00	924840,74
Combustibil	240	63627,93	189574,94	188867,19	64335,68
Obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	124889,32	69977,47	103454,28	91412,51
Total	240	1434212,05	1189976,26	999806,72	1624381,59
Produse și mărfuri	280	0,00	302778,67	17549,22	285229,45
Total	280	0,00	302778,67	17549,22	285229,45

8. Capital propriu

8.1. Informația privind capitalul propriu pentru anul 2022, este prezentată în tabelul 8.1

Tabelul 8.1.

Informații privind capitalul propriu pentru anul 2022

Denumirea indicatorilor	Poziție bilanț	Suma, lei	
		la 31.12.2021	la 31.12.2022
Capital social	440	16073994	16073994
Prime de capital	500	38709	0,00
Rezerve statutare	520	4412513	3084212
Alte rezerve	530	28505481	46071013
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-1328301	0,00
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	37287010	12635678
Rezerve din reevaluare	600	72592	72592
Total		85061998	77937489

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 2022

Indicator	Poziție bilanț	2021, lei	2022, lei
Datorii comerciale curente	730	24478	95043
Datorii față de personal inclusive:	760	0,00	0,00
Datorii privind asigurările sociale și medicale inclusiv:	770	0,00	0,00
9%		0,00	0,00
24%		0,00	0,00
Datorii față de buget inclusiv:	780	6782214	1979891
Taxa amenajarea teritoriului		1300	1300
Taxa pentru apa turbinată		1202979	0,00
Impozitul pe venit din activitate		5186986	1561342
Taxa pe valoare adăugată		390949	417249
Venituri anticipate curente inclusiv:	800	7998	7998
Alte datorii curente inclusiv:	810	31691	0,00
ANRE (plata regulatorie)		31691	0,00
1% (sindicatelor)		0,00	0,00
0,15% la fondul de salarizare		0,00	0,00
Total		6846381	2082932

10. Venituri

10.1. În anul 2022 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 31.12.2022 Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea produselor	38669493
2.	Venituri din dopozite sub formă de dobândă	1642616
3.	Venituri din disponibilul mijloacelor bănești în cont	744
4.	Venituri altele	239400
	TOTAL	40552253

11. Cheltuieli

11.1. În anul 2022 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 31.12.2022 Suma, lei
1.	Costul vânzărilor	20994181
2.	Cheltuieli administrative	5361052
3.	Cheltuieli privind impozitul pe venit	1561342
4.	Cheltuieli altele	0
	TOTAL	27916575

Cheltuieli la producerea energiei electrice 20994,2 mii lei

1. Salariu personalului de producere – 3707,2 mii lei
2. Contribuții de asigurări sociale – 889,7 mii lei
3. Uzura fondurilor fixe – 2426,2 mii lei
4. Taxa pe apă turbinată – 4961,0 mii lei
5. Obiecte de mică valoare și scurtă durată – 143,5 mii lei
6. Materiale consumate 299,5 mii lei
7. Asigurarea utilajului și personalului – 283,9 mii lei
8. Deservirea utilajului de producere – 4297,6 mii lei
9. Reparații curente – 3311,8 mii lei
10. Tichete de masă – 266,9 mii lei
11. Servicii de terți – 397,5 mii lei
12. Alte – 9,4 mii lei

Cheltuieli generale și administrative 5361,0 mii lei

1. Salariu – 2923,6 mii lei (inc. C. Admin – 190,0 mii lei)
2. Contribuții de asigurări sociale și medicale – 701,7 mii lei
3. Uzura fondurilor fixe – 194,6 mii lei
4. Obiecte de mică valoare și scurtă durată – 108,1 mii lei
5. Materiale consumate – 233,5 mii lei
6. Asigurarea utilajului și personalului – 37,6 mii lei
7. Servicii – 934,9 mii lei
8. Impozite și taxe generale – 59,9 mii lei
9. Tichete de masă – 122,0 mii lei
10. Alte – 45,1 mii lei (titularii de avans, cheltuieli bancare și postale, etc.)

În total pe întreprindere

27916,6 mii lei : 41334 mii kWh = 0,671 lei ce reprezintă cheltuieli efective pentru producerea unui kWh a energiei electrice pentru anul 2022 la Întreprinderea de Stat „Nodul Hidroenergetic Costești”

12. Alte date relevante despre întreprindere

Indicii economico-financiari

		Mii kWh	Bani/kWh	Mii lei
1	Energia Produsă	41334		
2	Consum propriu	153,1	0,53	81,1
3	Stocat în baza contractului de echilibrare	530,9	0,53	285,2
4	Realizat în bază de contract de echilibrare	28,4	3,70	105,1
5	Realizat în bază de contract de vânzare cumpărare	40621,6	≈0,95	38669,5
6	Profit			12635,7
7	Creanțele întreprinderii			10788,8
8	Datoriile întreprinderii			2082,9
9	Fondul de salarizare			6630,8
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.

Bilantul și anexe

Bilantul întreprinderii corespunde datelor din registrele de evidență primară

Evidența personalului

Efectivul salariaților al Î.S. „Nodul Hidroenergetic Costești” la 31.12.2022 constituie 26 angajați inclusiv: lucrători – 15 persoane; administrația – 4 persoane; ingineri – 2 persoane; dispeceri – 5 persoane.

Calificarea personalului

Studii superioare – 8 persoane
Medie – tehnică – 11 persoane
Medie speciale – 5 persoane
Medie – 2 persoane

Analiza muncii

În perioada dării de seamă numărul mediu a salariaților la întreprindere alcătuiește 26 persoane
Fondul remunerării muncii – 6630,8 mii lei, salariul mediu pe anul 2022 – 21252,5 lei

Administrator

Î.S. "Nodul Hidroenergetic Costești"
Doctor în științe economice




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 2022)

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, obținind 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 УРАЛЕЛЕКТРОТЯЖМАШИИ 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, întrerupătoare de linie de tip МКП-110,

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

Generatorul este antrenat de o turbină hidro de tip: ПЛ30-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. 8

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul	Indicatori	
			2022	2021
1.	Rata activelor imobilizate	$\frac{\text{Total active imob-te/}}{\text{Total active}}$	$\frac{r.130(b)}{r.430(b)}$	0,27 0,20
2.	Rata activelor circulante	$\frac{\text{Total active circ-te/}}{\text{Total active}}$	$\frac{r.420(b)}{r.430(b)}$	0,41 0,52
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	$\frac{\text{Total creanțe /}}{\text{Total active}}$	$\frac{(r.170+r.180+r.190+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340)(b)}{r.430(b)}$	0,13 0,09
4.	Rentabilitatea veni-turilor din vânzării (%)	$\frac{\text{Profit brut/}}{\text{Venituri din vânzări}}$	$\frac{r.030(spp)}{r.010(spp)}$	45,7 78,4
5.	Rentabilitatea activelor (%)	$\frac{\text{Profit net/}}{\text{Valoarea activelor totale}}$	$\frac{r.180(spp)}{r.430(b)}$	17,7 40,5
6.	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	$\frac{\text{Profit până la impozitare/}}{\text{Valoarea capitalului propriu}}$	$\frac{r.160(spp)}{r.620(b)}$	17,8 49,9
7.	Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Total active/}}{\text{Total datorii}}$	$\frac{r.430(b)}{r.700+r.820(b)}$	153,4 13,4
8.	Solvabilitatea patrimonială	$\frac{\text{Capital propriu}}{\text{Capital propriu+ Credite bancare}}$	$\frac{r.620(b)}{r.620+r.630+r.710(b)}$	1,0 1,0
9.	Lichiditatea curentă	$\frac{\text{Total active circ-ta/Total}}{\text{datorii curente}}$	$\frac{r.420(b)}{r.820(b)}$	63,3 6,9
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu	$\frac{\text{Total pasive/Total capital}}{\text{propriu}}$	$\frac{r.880(b)}{r.620(b)}$	1,01 1,08
11.	Coeфициентul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	$\frac{\text{Total datorii/Total capital}}{\text{propriu}}$	$\frac{(r.700+r.820)(b)}{r.620(b)}$	0,01 0,08
12.	Rata autonomiei globale	$\frac{\text{Total capital propriu/Total pasive}}$	$\frac{r.620(b)}{r.880(b)}$	0,99 0,92

13.	Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate	<i>Datorii pe termen lung/Total datorii</i>	$r.700/r.700(b)+r.820(b)$	0,00	0,00
14.	Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu	<i>Datorii pe termen lung/Capital propriu</i>	$r.700(b)/r.620(b)$	0,00	0,00
15.	Rata de îndatorare totală	<i>(Total datorii pe termen lung + Total datorii curente)/Total pasive</i>	$(r.700+r.820)(b)/r.880(b)$	0,01	0,07

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.2022 coeficientul dat constituie 0,27 puncte, fiind în creștere cu 0,07 puncte față de aceeași perioadă a anului precedent (0,2), ca urmare a creșterii 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 2022 această rată are o tendință de micșorare cu 0,11 puncte față de anul 2021, 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 descreștere cu 32,7%, 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, și măsoară eficiența utilizării activelor din punct de vedere al profitului obținut și arată câți lei aduce sub formă de profit un leu investit în active.

Indicatorul este în mărime de 17,7 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 22,8 procente.

Rentabilitatea capitalului (rentabilitatea financiară)

Rata rentabilității financiare a capitalului propriu, pune în evidență randamentul capitalului propriu. Profitul, sursa de importanță de finanțare a dezvoltării unei activități reprezintă parte componentă a capitalurilor unei întreprinderi.

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 17,7 procente, fiind în descreștere față de perioada precedentă cu 32,1 procente, 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 2022 rata constituie 153,4 fiind în creștere semnificativă față de anul 2021 cu 140 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 de a fi imediat disponibile pentru acoperirea cheltuielilor, un nivel satisfăcător sau bun este atunci când această rată depășește

coeficientul de 0.5. Pentru anul 2022 rata este în mărime de 1,00 fiind același ca și în anul 2021, 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 este la nivel de 63,3, ceea ce este benefic și confirmă nivelul sporit al lichidității curente a entității.

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

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

Indicatorul este la nivel de 1,01, ceea ce este benefic și confirmă nivelul optim al entității.

Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii

Acest coeficient reflectă suma mijloacelor atrase revenită la un leu capital propriu. Constituie și arată sub o altă formă proporțiile relative ale tuturor pretențiilor creditorilor față de cele proprii, fiind utilizat pentru a măsura expunerea la îndatorare.

Cu cât mărimea coeficientului dat este mai mare cu atât mai riscantă este situația financiară a întreprinderii. Punctul critic la aprecierea coeficientului de corelație este 1. Pentru anul 2022 el are mărimea de 0,01, pentru anul 2021 – 0,08, valoarea acestui indicator se apreciază pozitiv.

Rata autonomiei globale

Coeficientul dat reflectă gradul în care capitalul propriu al întreprinderii asigură autofinanțarea activității de producție.

Acest indicator reflectă aportul capitalului propriu în finanțarea tuturor elementelor patrimoniale ale întreprinderii. În condiții normale de activitate mărimea lui se consideră suficientă în cazul când rata este mai mare de 0,5. În astfel de condiții riscul creditorilor se reduce la minim, deoarece întreprinderea are posibilitatea să-și achite datoriile pe seama mijloacelor proprii.

Indicatorul este la nivel de 0,99, ceea ce este benefic și putem constata că, întreprinderea de sinestătător își poate îndeplini pe viitor obligațiile financiare.

Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate

Acest coeficient desemnează nivelul de îndatorare al entității și în mod normal trebuie să oscileze în limitele 0 – 50%. Cota datoriilor pe termen lung în suma totală a datoriilor întreprinderii în perioada de raportare este 0,00 ceea ce ne arată că întreprinderea nu înregistrează datorii sub formă de credite bancare sau împrumuturi pe termen lung.

Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu

Acest coeficient desemnează nivelul de îndatorare pe termen lung al entității față de capitalul propriu al ei. Indicatorul este la nivel de 0,00 ceea ce reprezintă o situație favorabilă pentru întreprindere.

Rata de îndatorare totală

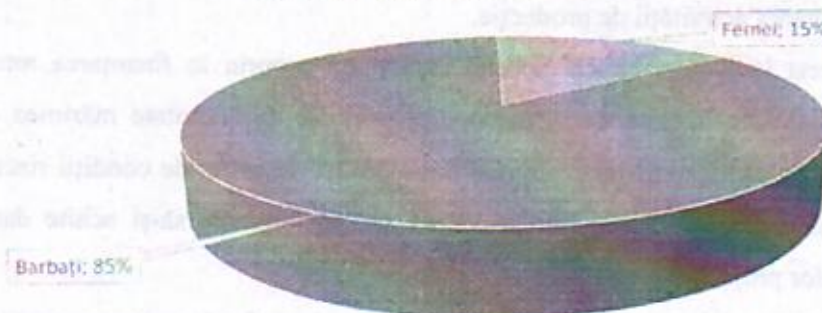
Rata datoriilor totale reflectă ponderea surselor de finanțare atrase în totalul pasivelor întreprinderii, iar nivelul optim recomandat este de 0,67. Indicatorul este la nivel de 0,01 puncte ceea ce ne arată că datoriilor pe termen lung și scurt au o pondere nesemnificativă, sunt benefice și direct proporționale cu ponderea atât a datoriilor pe termen lung cât și a celor pe termen scurt în pasivul Situației Financiare

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 nefinanțari de performanță ai entității, care reprezintă, la rândul lor, un instrument de gestiune managerială complexă.

Managementul resurselor umane. La situația perioadei de raportare trimestrială - 31.12.2022 numărul total de personal al entității era format din 26 de angajați, dintre care 4 de femei și 22 de bărbați, adică 15,38% din numărul total de personal sunt femei.

Corelația procentuală a lucrătorilor



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 întreprinderi 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 NHEC ÎS 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 ÎS NHEC 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. Au fost date în exploatare 6 seturi de transformatoare de curent IMB-145 și 5 seturi de întrerupătoare LTB-145 01/B în instalația de distribuție 110 kV.

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 52 ani.

Administrator

Î.S. "Nodul Hidroenergetic Costești"

Doctor în științe economice



CIBOTARU IGOR