



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Calea Plevnei, nr.137 C, Sector 6, Cod postal 060011

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

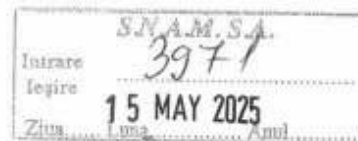
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.352.910 lei

Cont RO97CECEB00030RON2605312- CEC Bank Victoriei

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



CONVOCATOR

al Adunării Generale a Acționarilor a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.

Consiliul de administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., numit prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 4/17.04.2025, în conformitate cu prevederile art. 16 alin. (3) din Actul constitutiv al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.,

Convoacă Adunarea Generală a Acționarilor, în ședință ordinară, în data de 18 iunie 2025, ora 13:00, la sediul Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., Calea Plevnei, nr. 137C, Sector 6, București, cu următoarea

ORDINE DE ZI:

1. Aprobarea Situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2024, pe baza Raportului aferent exercițiului financiar 2024 înregistrat sub nr. 3791/08.05.2025 și a Raportului auditorului financiar statutar pe anul 2024.
2. Aprobarea modalității de distribuire a profitului net conform repartizării propuse în situațiile financiare aferente anului 2024.
3. Aprobarea plății dividendelor în termen de 60 zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale.
4. Aprobarea Raportului administratorilor aferent exercițiului financiar 2024 înregistrat sub nr. 3791/08.05.2025.
5. Informare/ prezentare privind Raportul CNR, înregistrat sub nr. 3928/14.05.2025, aprobat în cadrul ședinței Consiliului de administrație din data de 14.05.2025.
6. Descărcarea de gestiune a Consiliului de administrație, conform prevederilor art. 111 alin. (2) lit. d) din Legea Societăților nr. 31/1990.
7. Aprobarea gradului de realizare al indicatorilor cheie de performanță financiari și non-financiari ai Consiliului de Administrație pentru anul 2024.

8. Mandatarea Directorului General al Societății în vederea efectuării tuturor procedurilor de înregistrare și publicare privind hotărârea Adunării Generale a Acționarilor în conformitate cu prevederile legale aplicabile, cu posibilitatea de a împuternici alte persoane pentru operațiuni determinate.

Pentru operativitate, având în vedere necesitatea de respectare a termenelor legale, în măsura în care este posibil, vă rugăm să fiți de acord ca ședința Adunării generale ordinare a acționarilor să fie ținută în temeiul art. 121 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.

Prin,

BRANIȘTE Felix-Florin

Președinte Consiliu de administrație,

Întocmit,

Secretar tehnic C.A.

Radu Claudia Georgiana



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România
Calea Plevnei, nr.137 C, Sector 6, Cod postal 060011
Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1690040
Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998
Capital social subscris și vărsat: 4.352.910 lei
Cont RO97CECEB00030RON2605312- CEC Bank Victoriei
www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



DECIZIA nr. 21 din data de 14.05.2025

Consiliul de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale – S.A.

Având în vedere Convocatorul nr. 3814 din 09.05.2025, **Consiliul de Administrație** al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., constituit din:

Domnul Braniște Felix – Florin, Domnul Lucaci Sorin, Domnul Gheorghe Constantin – Gabriel și Doamna Petcu Monica-Aureliana, numiți prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 4/17.04.2025,

Întrunit în ședința desfășurată în regim mixt, cu prezență fizică și pe platforma ZOOM din data de 14.05.2025,

DECIDE:

Art. 1. Consiliul de administrație avizează, în unanimitate, la recomandarea Comitetului de audit, Raportul Administratorilor aferent exercițiului financiar 2024, înregistrat sub nr. 3791/08.05.2025, în vederea transmiterii către Adunarea Generală a Acționarilor spre aprobare.

Art. 2 Consiliul de administrație mandatează, în unanimitate, Președintele Consiliului de administrație în vederea semnării Raportul Administratorilor aferent exercițiului financiar 2024, înregistrat sub nr. 3791/08.05.2025.

Art. 3 Consiliul de Administrație avizează, la recomandarea Comitetului de audit, situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2024, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobarea acestora, prezentate cu Nota nr. 3792/08.05.2025.

Art. 4 Consiliul de Administrație avizează, în unanimitate, la recomandarea Comitetului de audit, distribuirea Profitului net conform repartizării propuse în situațiile financiare aferente anului 2024, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobarea repartizării acestuia, ținând cont de Nota nr. 3794/08.05.2025.

Art. 5 Consiliul de Administrație avizează, în unanimitate, la recomandarea Comitetului de audit, descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2024, conform Notei nr. 3795/08.05.2025, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare.

Art. 6 Consiliul de Administrație avizează, în unanimitate, la recomandarea Comitetului de audit, plata dividendelor în termen de 60 zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale, conform celor prevăzute în Nota nr. 3793/08.05.2025, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare.

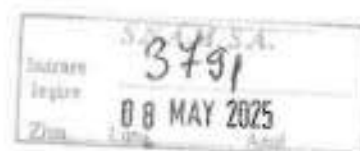
Art. 7 Consiliul de administrație aprobă, în unanimitate, la recomandarea Comitetului de nominalizare și remunerare, Raportul anual întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare în baza prevederilor OUG 109/2011 art 55 alin. 2 și alin. 3, prezentat cu Nota nr. 3796/08.05.2025.

Art. 8 Consiliul de administrație avizează, în unanimitate, actualizarea Actului constitutiv al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., ținând cont de Nota nr. 3813/09.05.2025, în vederea transmiterii către Adunarea Generală a Acționarilor spre aprobare.

Art. 9 Consiliul de Administrație mandatează Președintelui Consiliului de Administrație să convoace A.G.A. în vederea înaintării spre aprobare a celor avizate.

Președintele de ședință al Consiliului de Administrație
BRANISTE FELIX – FLORIN

Secretar tehnic C.A.
RADU Claudia-Georgiana



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

CUPRINS :

<u>PREZENTARE GENERALĂ</u>	2
<u>CAPITOLUL I</u>	
Analiza îndeplinirii livrărilor de apă minerală naturală la sursă	6
<u>CAPITOLUL II</u>	
Execuția bugetară la data de 31.12.2024	7
<u>CAPITOLUL III</u>	
Analiza situație patrimoniale	16
<u>CAPITOLUL IV</u>	
Analiza activității de investiții	18
<u>CAPITOLUL V</u>	
Inventarierea patrimoniului	20
<u>CAPITOLUL VI</u>	
Informații privind conducerea societății	21
Informații privind personalul societății	22
<u>CAPITOLUL VII</u>	
Situația implementării prevederilor O.U.G 109/2011 la Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.	26
VII.1.Structura remunerației Directorului General, Directorului Economic și Consiliului de Administrație conform contractelor de mandate	27
VII.2.Considerente ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești pentru Directorul General și Directorul Economic și Consiliului de Administrație	29
VII.3 Situația veniturilor brute al Membrilor Consiliului de Administrație, a Directorului General și Directorului Economic pentru anul 2023	30
<u>CAPITOLUL VIII</u>	
Controlul intern managerial	31
VIII.1. Stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2024	31
VIII.2. Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2024	32
VIII.3. Activitatea Comisiei de monitorizare pentru anul 2024	33
<u>CAPITOLUL IX</u>	
Dezvoltarea previzibilă a entității	36
<u>CAPITOLUL X</u>	
X.1. Activitatea Consiliului de Administrație în anul 2024	38
X.2. Aspecte externe care pot influența situația financiară a societății	41
X.3. Situația implementării prevederilor Legii 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului în cadrul SNAM S.A.	43



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

PREZENTARE GENERALĂ

După 1990, pentru asigurarea protecției și exploatării raționale a zăcămintelor hidrominerale de care dispune România, prin H.G. nr. 1035/1990, Guvernul a înființat Regia Autonomă a Apelor Minerale din România, care a avut ca obiect de activitate: gestionarea fondului hidromineral al statului, întreținerea surselor de ape minerale naturale pentru consum alimentar și terapeutice, executarea de intervenții la surse și captări, protecția zăcămintelor hidrominerale, urmărirea și administrarea întregului fond hidromineral din România în scopul evitării unor fenomene de degradare și poluare, extracția apei minerale naturale de pe întreg teritoriul țării și valorificarea acestora pe baza contractelor comerciale încheiate cu societățile de îmbutelliere și de balneatie, elaborarea de studii, proiecte și documentații în vederea punerii în valoare de noi zăcăminte.

Regia Autonomă a Apelor Minerale din România a funcționat până în martie 1998, când, prin reorganizare, conform O.U.G. nr. 30/1997, s-a transformat în Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. cu act de înființare și organizare H.G. nr. 786/2 decembrie 1997.

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a preluat toate drepturile și toate obligațiile Regiei Autonome a Apelor Minerale din România.

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. are în componență patru (4) patru servicii teritoriale, ale căror denumiri și sedii, sunt:

1. Serviciul Teritorial „Nord” Vatra Dornei - Sediul social: Vatra Dornei, Str. Izvorului, nr. 2, Județul Suceava;
2. Serviciul Teritorial „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Piata Libertatii, nr. 8, Județul Harghita ;
3. Serviciul Teritorial „Vest” Deva - Sediul social: Deva, Str. Titu Maiorescu, nr. 2, Județul Hunedoara ;
4. Serviciul Teritorial ” Sud” – fără sediul social la data întocmirii prezentului raport.

Serviciile teritoriale nu au personalitate juridică, au conturi deschise la bănci, operează exclusiv cu documente justificative și financiar - contabile primare, iar serviciul teritorial sud, la data prezentului Raport, este nefuncțional.

În cursul exercițiului financiar al anului 2024, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului în baza Hotărârii de Guvern nr.864/14.09.2023, privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului cu modificările și completările ulterioare și a Hotărârii de Guvern nr.717/28.06.2024 pentru modificarea H.G. nr. 864/14.09.2023 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului figurând la anexa II , pct. IV, alin.1).

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. este organizată și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și cu statutul societății, fără a primi subvenții de la bugetul de stat.

Așa cum este prevăzut la art.5 din *Statutul societății*, scopul acesteia este „**aplicarea strategiei naționale stabilite pentru exploatarea zăcămintelor hidrominerale și de substanțe asociate**” Societatea Națională a



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2024

Apelor Minerale-S.A. având un rol important în asigurarea stabilității unei resurse minerale valoroase - apa minerală naturală.

Interesul național strategic al apelor minerale naturale impune asigurarea unei stricte exploatare raționale a zăcămintelor, abordarea unitară și coerentă a acestei activități și aplicarea unor criterii științifice de protecție a zăcămintelor în exploatare, dată fiind vulnerabilitatea acestora și lipsa de alternativă pentru apă „ca bun alimentar”.

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. - Cod CAEN - 0899, face parte din ramura exploatare resurselor minerale, subramura „alte activități extractive”.

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. este cea mai importantă unitate în domeniul extracției și livrării apei minerale naturale la sursă pentru consum alimentar pentru îmbuteliere, deținând aproximativ 43 % din totalul licențelor de exploatare pentru apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentar din România acordate de Agenția Națională pentru Resurse Minerale și recunoscute la nivelul Uniunii Europene.

Principalele riscuri cu care Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. se confruntă sunt :

- Apele minerale naturale care fac obiectul activității S.N.A.M.S.A. fac parte din categoria substanțelor minerale utile reglementate de Legea Minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, în majoritatea țărilor Uniunii Europene exploatarea acestor resurse fiind reglementată printr-o lege specifică domeniului;
- **Neincluderea în prevederile Legii fondului funciar nr. 18/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a statutului juridic special al deținerii terenurilor aferente perimetrelor de protecție sanitară cu regim sever**, unde se regăsesc sursele de apă minerală naturală concesionate de la A.N.R.M.;

Art. 19 și 20 din H.G. nr. 930/2005 pentru aprobarea Normelor speciale privind caracterul și mărimea zonelor de protecție sanitară și hidrogeologică, stipulează faptul că în perimetrele hidrogeologice, măsurile de protecție au drept scop păstrarea regimului de alimentare a acviferelor cât mai aproape de cel natural, evitarea poluării apelor subterane și a lacurilor și nămolurilor terapeutice cu substanțe poluante precum și faptul că terenurile cuprinse în zona de protecție sanitară cu regim sever vor putea fi folosite numai pentru asigurarea și întreținerea sursei, construcției și instalației de alimentare cu apă.

În condițiile în care, în prezent, în marea lor majoritate, terenurile pe care se află perimetre hidrogeologice sunt în proprietate privată, în absența unui cadru legislativ corespunzător, aplicarea prevederilor enumerate mai sus poate fi periclitată;

- **Neincluderea în patrimoniul societății a perimetrelor de protecție sanitară cu regim sever poate afecta caracterul regenerabilității apelor minerale**, aceasta fiind păstrată numai atâta timp cât se asigură nealterate condițiile naturale ale zăcămintelor, respectiv litologia și tectonica sa;
- Afectarea perimetrelor prin activități distructive (defrisări, excavatii, detonări, decopertări, drumuri, etc.) poate conduce la o degradare rapidă sau chiar la dispariția unor surse.
- Desfășurarea unor activități antropice poluante în arealul de alimentare și dezvoltare a zăcămintelor poate conduce rapid la afectarea calitativă a apelor minerale.

Referitor la starea de război din Ucraina și a măsurilor restrictive impuse Rusiei și Belarusului de Uniunea Europeană, conducerea SNAM va urmări impactul posibil asupra activității companiei. Până la acest moment, având în vedere specificul activității, conducerea executivă nu consideră a fi un risc pentru societate,



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI** **FINANCIAR 2024**

datorită faptului că Societatea nu a avut niciodată relații comerciale cu entități din cadrul Ucrainei, Republicii Federale Ruse și Belarus. Totuși, SNAM nu se află în posesia informațiilor privind piețele de desfacere ale îmbuteliatorilor către care vinde substanța minerală utilă, drept pentru care nu poate previziona evoluția vânzărilor către aceștia, în afara cantităților minime stabilite prin contractele de livrare încheiate. Referitor la riscul sporit de atacuri cibernetice, persoanele responsabile vor face o evaluare în acest sens, pentru a actualiza infrastructura logistică necesară protecției.

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a exploatat în anul 2024, cu un număr de 126 de salariați, pe baza licențelor de concesiune, 43 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale la sursă (pentru consum alimentar și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneatie. Astfel societatea deține 43 licențe de concesiune pentru exploatare.

În anul 2024 au fost prelungite termenele de valabilitate pentru 30 licențe de exploatare, conform prevederilor Legii 85/2003 a minelor, cu modificările și completările ulterioare, pentru o perioadă de 5 ani, astfel:

- cinci (5) licențe de exploatare cu termen de valabilitate până în data de 30.06.2024, au fost prelungite până în data de 30.06.2029 ;
- cinci (5) licențe de exploatare cu termen de valabilitate până în data de 18.07.2024, au fost prelungite până în data de 18.07.2029 ;
- șapte (7) licențe de exploatare cu termen de valabilitate până în data de 30.08.2024, au fost prelungite până în data de 30.08.2029;
- treisprezece (13) licențe de exploatare cu termen de valabilitate până în data de 19.12.2024, au fost prelungite până în data de 19.12.2029.

Amplasamentul surselor hidrominerale și/sau substanțe asociate este în zona extravilană, acestea fiind răspândite în 14 județe (Arad, Bihor, Brașov, Caraș-Severin, Covasna, Harghita, Hunedoara, Iași, Maramureș, Mureș, Neamț, Satu Mare, Suceava și Timiș.).

Legislația aplicată la întocmirea situațiilor financiare ale anului 2024 a fost următoarea:

Legea contabilității nr. 82/1991 - republicată, cu modificările și completările ulterioare ;

Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare ;

Legea 207/2015 privind Codul de Procedura Fiscală, cu modificările și completările ulterioare ;

O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare ;

O.M.F.P. nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice;

O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune ;

O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ;

O.M.F.P. nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile ;

Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare ; **Legea 162/2017** privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ;

O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G. nr. 64/2001, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;

O.U.G 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016;

O.G nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

Potrivit cerințelor prevăzute de Cap.1, Secțiunea 1.3 ,alin.(4) din Anexa 1, parte integrantă a O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a 34 a C.E.E., cu modificările și completările ulterioare și de **Anexa nr.1, Secțiunea II, Lit. A., pct.2.3. din O.M.F.P. nr. 107/2025** privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, societatea a întocmit situații financiare anuale, cu următoarele componente: bilanț (cod 10) în structura prevăzută la pct.598 din reglementările contabile, cont de profit și pierdere (cod 20) în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie și note explicative la situațiile financiare anuale. Acestea vor fi însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct.7, respectiv 8 din anexa 4 la ordin.

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare anuale este cel prevăzut în O.M.F.P. nr.107/2025.

Calculul impozitului pe profit s-a făcut potrivit reglementărilor aplicabile în exercițiul financiar al anului 2024, respectiv prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, în vigoare, cu modificările și completările ulterioare.

Propunerile de repartizarea a profitului au avut în vedere prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G.nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările ulterioare.

În cursul exercițiului financiar al anului 2024, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari conținuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024, buget întocmit în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative: O.U.G 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024, Legea nr.422/2023 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2024.

Bugetul de venituri și cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale SA pentru anul 2024, a fost aprobat prin H.G.nr.448/30.04.2024.La data aprobării bugetului de venituri și cheltuieli societatea se afla sub autoritatea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

CAPITOLUL I

ANALIZA ÎNDEPLINIRII LIVRĂRILOR DE APĂ MINERALĂ NATURALĂ
LA SURSĂ

În funcție de tipul substanței minerale, apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și dioxidul de carbon pentru balneajie livrată în anul 2024, se prezintă astfel :

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	LIVRARE SUBSTANȚĂ MINERALĂ UTILĂ		DIFERENȚE +,-	%
		APROBAT PRIN B.V.C. AN 2024	REALIZĂRI AN 2024		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar(pentru îmbuteliere)	mii litri	1.110.000	1.065.058	-44.942	95,96
Apă minerală naturală pentru balneajie	mii litri	160.000	152.841	-7.159	95,53
Dioxid de carbon pentru balneajie	mii kg.	0	111,17	+111,17	100,00

După cum se poate constata, societatea a înregistrat o ușoară scădere a livrărilor de apă minerală naturală pentru balneajie și a livrărilor de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar.

În perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 valoarea facturată pentru livrarea de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și pentru balneajie, a fost de 47.243.766 lei, în raport cu nivelul sumei aprobate în B.V.C pentru anul 2024, în cuantum de 49.022.000 lei.

În cadrul serviciilor teritoriale, livrarea substanței minerale către beneficiari (valoric) la data de 31.12.2024 se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	SERV. TER.CENTRU		SERV.TER.VEST		SERV.TER.NORD		TOTAL	
	lei	%	lei	%	lei	%	Lei	%
0	1	2=1/7*100	3	4=3/7*100	5	6=5/7*100	7	8
Apă minerală naturală pentru consum alimentar	27.482.538	59,66	4.886.472	10,61	13.694.739	29,73	46.063.749	100.0
Apă minerală naturală pentru balneajie	369.301	31,33	736.864	62,51	72.550	6,16	1.178.715	100.0
Dioxid de carbon pentru balneajie	1.302	100,00	0	0	0	0	1.302	100.0
TOTAL	27.853.141	58,96	5.623.336	11,90	13.767.289	29,14	47.243.766	100.0



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

CAPITOLUL II
EXECUȚIA BUGETARĂ LA DATA DE 31.12.2024

Comparativ cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2024 prin H.G.448/30.04.2024 realizările societății, conform datelor înscrise în bilanța sintetică la data de 31.12.2024, se prezintă după cum urmează:

-mii lei-

INDICATORI	U.M.	APROBAT B.V.C. AN 2024 H.G.448	REALIZAT AN 2024	DIFEREN ȚE +,-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
I. VENITURI TOTALE (1+2)	mii lei	49.696	48.856	-840	98,31
I.1. Venituri din exploatare, din care:	mii lei	49.236	48.535	-701	98,40
Venituri din producția vândută	mii lei	49.156	48.154	-1.002	97,96
Venituri din subvenții și transferuri de exploatare af. cifrei de afaceri nete	mii lei	0	0		
Alte venituri din exploatare, total, din care:	mii lei	140	381	+241	272,14
- venituri din amenzi și penalități	mii lei	20	148	+128	740,00
- alte venituri	mii lei	120	233	+113	194,17
I.2. Venituri financiare	mii lei	370	321	-49	86,76
II. CHELTUIELI TOTALE	mii lei	46.236	45.973	-263	99,43
II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	46.201	45.968	-233	99,50
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	mii lei	5.210	5.599	+389	107,47
A1. Cheltuieli privind stocurile	mii lei	1.330	1.524	+194	114,59
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	mii lei	1.300	1.439	+139	110,69
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	mii lei	2.580	2.636	+56	102,17
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	mii lei	23.414	24.389	+975	104,16
C. Cheltuieli cu personalul	mii lei	16.226	16.158	-68	99,58
C0. Cheltuieli de natură salarială	mii lei	13.864	13.794	-52	99,50
C1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	12.601	12.633	+32	100,25
C2. Bonusuri	mii lei	1.263	1.161	-102	91,92
C3. Alte cheltuieli cu personalul	mii lei	200	212	+12	106,00
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	mii lei	1.832	1.840	+8	100,44
- pentru directori	mii lei	1.072	1.088	+16	101,49
- pentru consiliul de administrație	mii lei	760	752	-8	98,95
- pentru AGA	mii lei	0	0	0	100,00
- pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	mii lei	0	0	0	100,00
C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	mii lei	330	312	-18	94,55
D. Alte cheltuieli de exploatare	mii lei	1.351	-178	-1.529	1.529,00
II.2. Cheltuieli financiare	mii lei	35	5	-30	14,29
III. Rezultatul brut	mii lei	3.460	2.883	-577	83,32



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

IV. Impozit pe profit	mii lei	280	269	-11	96,07
Rezultatul net	mii lei	3.180	2.614	-566	82,21
VI. Nr. mediu de salariați	pers.	123	126	+3	102,44
VII. Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (lei/persoana)	lei/pers.	9.393	9.123	-270	97,13
VIII. Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, reactualizat conform OG 26/2011 și Legii anuale a bugetului de stat	Lei/pers.	8.783	8.708	-75	99,15
IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (I.1/VI)	Mii lei/Pers.	401	385	-16	96,05
X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (II/I*1000)	lei/‰	930,40	941,00	-10,60	101,17
XI. Plăți restante	lei	0	0	0	100,00
XII. Creanțe restante	lei	2.300	1.977	-323	85,96

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. (denumită în continuare SNAM S.A.) aferent anului 2024 a fost **aprobat prin Hotărârea de Guvern nr.448/30.04.2024, publicată în Monitorul Oficial nr. 432 /10.05.2024.**

Din analiza indicatorilor economico-financiar **realizați de societate în anul 2024** în raport cu indicatorii economico-financiar **aprobați** prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. pentru aceeași perioadă - **Execuția bugetară aferentă anului 2024 - rezultă faptul că:**

- **au fost respectate prevederile art.10, alin.1, lit.a) din Ordonanța nr.26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, și anume:
 - a) Cheltuiala de natură salarială, numărul de personal aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite ;
- **nu au fost respectate prevederile art.10, alin.1), lit.b) din Ordonanța nr.26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, și anume:
 - b) În cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate se pot efectua cheltuieli total proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați ;
- **au fost respectate prevederile art.4, alin.6) din Ordonanța nr.26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, și anume:
 - 6) Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici care se aprobă prin hotărâre a Guvernului și prin ordin comun al ordonatorului principal de credite, al ministrului finanțelor și al ministrului muncii și al solidarității sociale se transmit la Ministerul Finanțelor în vederea avizării/semnării, după caz, în termen de 120 zile de la data intrării în vigoare a legii anuale a bugetului de stat. Aprobarea bugetelor de venituri și



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

cheltuieli ale operatorilor economici în condițiile alin.1) -3) se face în termen de 150 de zile de la data intrării în vigoare a legii anuale a bugetului de stat.

Conform OMFP 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, Anexa 6, pct. II, alin.(7): „ Nivelul indicatorilor economico-financiar prevăzuți în anexele nr.1-5 la ordin poate fi modificat, cu aprobarea Consiliului de Administrație, cu excepția indicatorilor pentru a caror rectificare sunt aplicabile prevederile art.10, alin. (2) din Ordonanța Guvernului 26/2013 aprobată cu completări prin Legea 47/2014, cu modificările și completările ulterioare”, astfel că în data de 26.03.2025 a fost aprobată execuția bugetară aferentă anului 2024 prin Decizia nr. 17.

În urma celor menționate mai sus, vă facem cunoscut următoarele :

1. Veniturile totale (I) realizate de societate în anul 2024 sunt în cuantum de 48.856 mii lei.

Veniturile totale aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli (denumit în continuare BVC) pentru anul 2024 sunt în cuantum de 49.696 mii lei.

Din cele menționate mai sus, rezultă faptul că veniturile totale realizate de societate în raport cu veniturile totale aprobate prin BVC pentru anul 2024 **sunt în scădere cu suma de 840 mii lei (1,69%)**. Scăderea se datorează în principal nerealizării cifrei de afaceri.

Nerealizarea cifrei de afaceri se datorează scăderii livrărilor de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar către beneficiari.

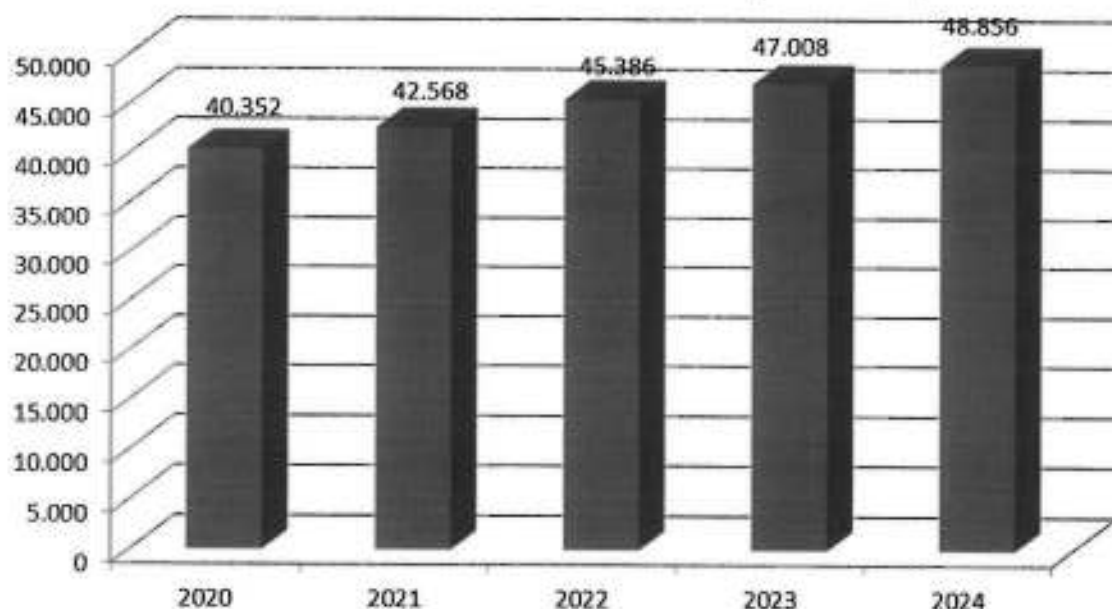
„Un studiu realizat de Reveal Marketing Research a analizat, în cadrul unei cercetări de piață, comportamentele și preferințele de consum ale românilor privind apa îmbuteliată. Conform cercetării cei mai mulți dintre români continuă să consume cel mai des apă îmbuteliată, plată(33%) și carbogazoasă (12%). 21 % aleg să filtreze apa de la chiuvetă pentru consum , în timp ce 17 % aleg să bea apa de la chiuvetă fără să o filtreze.

Totuși, interesul de a consuma apă îmbuteliată, plată sau carbogazoasă, **a înregistrat o scădere semnificativă în ultimii doi ani, ajungând de la 58% la 45% în prezent**. Dacă în urmă cu doi ani, principalul criteriu pe baza căruia cei mai mulți români alegeau apa îmbuteliată era calitatea percepută a produsului, în contextul actual, marcat de instabilitate economică, românii sunt interesați de prețuri accesibile din partea unor branduri cu care au avut experiențe anterioare pozitive.” (studiul a fost realizat în luna martie 2023).

Considerăm că un alt factor care a condus la scăderea livrărilor de apă minerală naturală îl constituie și acordarea licențelor de concesiune perimetru de exploatare apă minerală naturală de către Agenția Națională pentru Resurse Minerale direct beneficiarilor, astfel că aceștia îmbuteliează apă minerală naturală din sursele proprii.

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția veniturilor totale realizate de societate pentru perioada 2020-2024 :

Venituri Totale 2020-2024 (mii LEI)



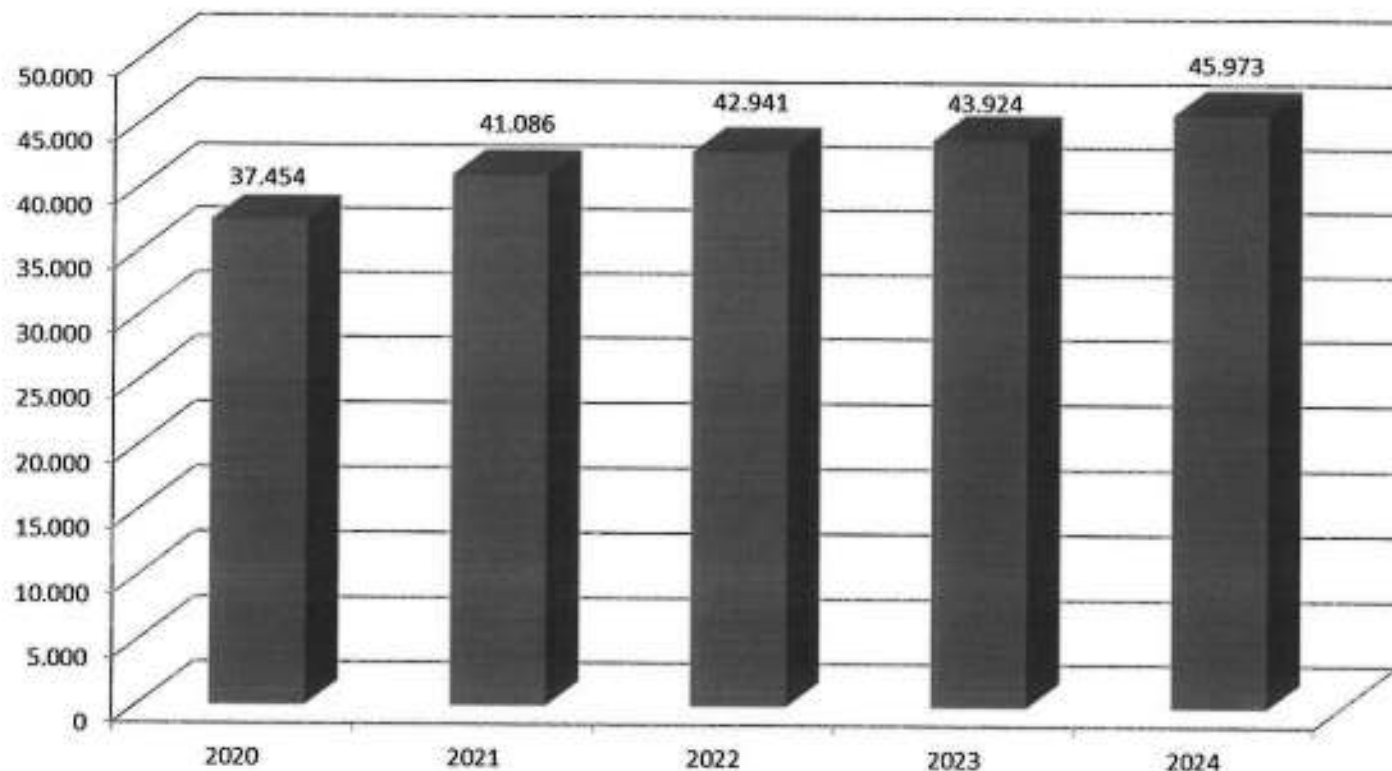
2. Cheltuieli totale (II) realizate de societate în anul 2024 sunt în cunatum de 45.973 mii lei.

Cheltuieli totale aprobate prin BVC pentru anul 2024 sunt în cuantum de 46.236 mii lei.

Din cele prezentate mai sus, rezultă faptul că, cheltuielile totale realizate de societate în raport cu cheltuielile totale aprobate prin BVC pentru anul 2024 sunt în scădere cu suma de 263 mii lei (0,47%).

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția cheltuielilor totale realizate de societate pentru perioada 2020-2024 :

Cheltuieli Totale 2020 - 2024 (mii LEI)



2.1. Cheltuielile cu bunuri și servicii (II.1.A), realizate de societate în anul 2024 sunt în cuantum de 5.599 mii lei. Cheltuielile cu bunuri și servicii **aprobate** prin BVC pentru anul 2024 sunt în cuantum de 5.210 mii lei. Din cele prezentate, se observă o creștere a cheltuielilor cu bunuri și servicii realizate în raport cu cheltuielile cu bunuri și servicii aprobate prin BVC, în cuantum de 389 mii lei (7,47%), și se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu energia și apa și a cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile.

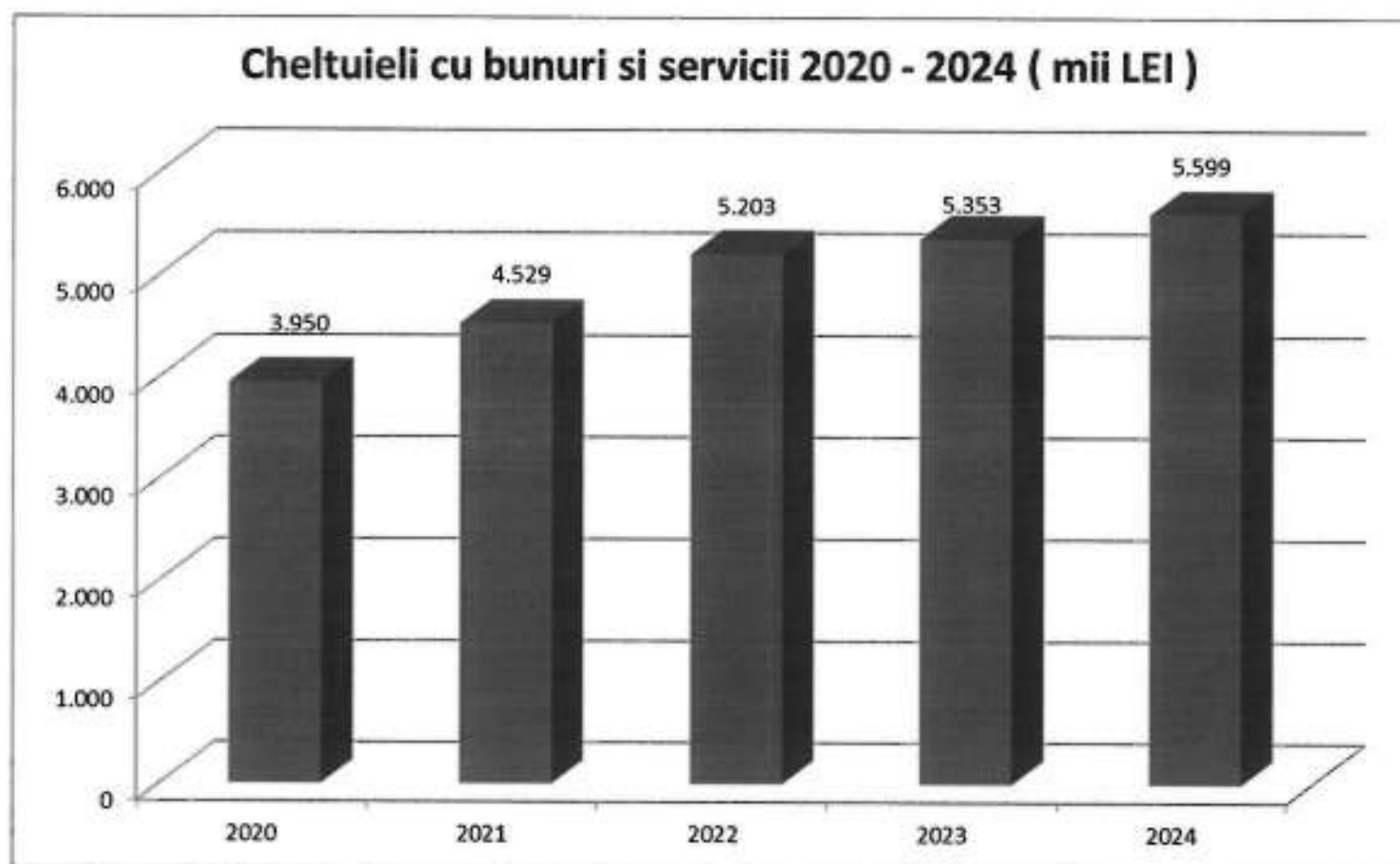
2.1.1. **Cheltuieli privind stocurile (II.1.A.A.1) realizate** de societate în anul 2024 sunt în cuantum de 1.524 mii lei. Cheltuielile privind stocurile aprobate prin BVC pentru anul 2024 sunt în cuantum de 1.330 mii lei. Din cele prezentate se observă o creștere a cheltuielilor privind stocurile în cuantum de 194 mii lei (14,59%) și se datorează în principal creșterii cheltuielilor privind energia și apa.

2.1.2. **Cheltuielile privind serviciile executate de terți (II.1.A.A.2) realizate** de societate în anul 2024 sunt în cuantum de 1.439 mii lei. Cheltuielile privind serviciile executate de terți aprobate prin BVC pentru anul 2024 sunt în cuantum de 1.300 mii lei. Din cele prezentate se observă o creștere a cheltuielilor privind stocurile în cuantum de 139 mii lei (10,69%) și se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile și a creșterii cheltuielilor privind chirile.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

2.1.3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (II.1.A.A.3) realizate de societate în anul 2024 sunt în cuantum de 2.636 mii lei. cheltuieli cu alte servicii executate de terți aprobate prin BVC pentru anul 2024 sunt în cuantum de 2.580 mii lei. Din cele prezentate se observă o creștere a altor cheltuieli cu alte servicii executate de terți realizate în raport cu cheltuieli cu alte servicii executate de terți aprobate prin BVC în cuantum de 56 mii lei (2,17 %) și se datorează în principal creșterii tarifelor pentru analizele fizico-chimice, microbiologice și de radioactivitate pentru apa minerală naturală la sursă realizate de societate cu diferiți operatori economici.

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția cheltuielilor cu bunurile și serviciile în perioada 2020-2024:



2.2. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (B) realizate de societate în anul 2024 sunt în cuantum de 24.389 mii lei. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate aprobate prin BVC pentru anul 2024 sunt în cuantum de 23.414 mii lei. Din cele prezentate se observă o **creștere a acestor cheltuieli în sumă de 975 mii lei (4,16%)**.

Creșterea se datorează în principal :

- **cheltuielilor cu redevență** având în vedere faptul că în anul 2024 societatea a elaborat și depus la autoritatea competentă documentațiile tehnico- economice pentru prelungirea valabilității licențelor de exploatare pentru o perioadă de 5 ani. Astfel a fost obținută prelungirea, la date diferite funcție de data emiterii licenței, valabilității a 28 de licențe de exploatare.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

Conform prevederilor legale plata redevenței se realizează în condițiile care erau la data emiterii licenței sau actului adițional de prelungire. Până la apariția modificării Legii nr. 85/ 2003- Legea Minelor- prin OUG nr.91/ 2023, societatea a achitat pentru cantitățile de apă minerală naturală valorificate redevența de 4 euro/m³. După modificarea cuantumului redevenței prin OUG nr. 91/ 2023- de la 4 euro/ mc la 4,55 euro/ mc – autoritatea competentă a consemnat prin actele adiționale de prelungire a valabilității licențelor obligația ca, de la data luării la cunoștință a actului adițional, redevența plătită pentru apa minerală naturală valorificată să fie de 4,55 euro/ mc. Societatea a efectuat plata redevențelor la valoarea de 4,55 euro/ mc în funcție de etapele obținerii actelor adiționale de prelungire a licențelor, aprobate prin hotărâri de guvern publicate în M.O. Astfel, prima etapă pentru care s-au achitat redevențe de 4,55 EURO/1000 L, a fost cea care a început din 29.06.2024 (primele 5 licențe – licențele aferente perimetrelor BODOC, DORNA CANDRENILOR, POIANA NEGRII, POIANA VINULUI, ROȘU - VATRA DORNEI), etapa a doua a fost cea care a demarat în 18.07.2024, (următoarele 5 licențe - MOARA DRACULUI, POIANA COȘNEI , TG. SECUIESC, TUȘNAD, VÂLCELE) iar a treia etapă a început din data de 29.08.2024 (6 licențe - BĂCĂIA , BOHOLT, BORSEC, COVASNA, COVASNA HANĂKO - HORGAZ, IAȘI NICOLINA). Ultima etapă a demarat în data de 19.12.2024 (12 licențe- STÂNCENI, BUZIAȘ II, CERTEZE NEGREȘTI, JIGODIN, LIPOVA, MALNAȘ BĂI, SACOȘU MARE, SÂNCRĂIENI, BIBORTENI, TOȘOROG, VAȚA DE JOS, ZIZIN);

- **cheltuielilor privind taxa pentru activitatea de exploatare fiind** realizate în anul 2024 în sumă de 923 mii lei în raport cu cele aprobate prin BVC în sumă de 795 mii lei, fiind în creștere cu suma de 128 mii lei(16,10%) și se datorează în principal prevederilor HG 645 din 13 iunie 2024, publicat în MO. 560/17.06.2024, prin care au fost actualizate valorile taxelor pentru perimetrele de prospecțiune, explorare și exploatare . Astfel la data prezentei **taxa anuală pentru perimetrele de exploatare aferente apei minerale a fost actualizată la valoarea de 53.041 lei/ km².**

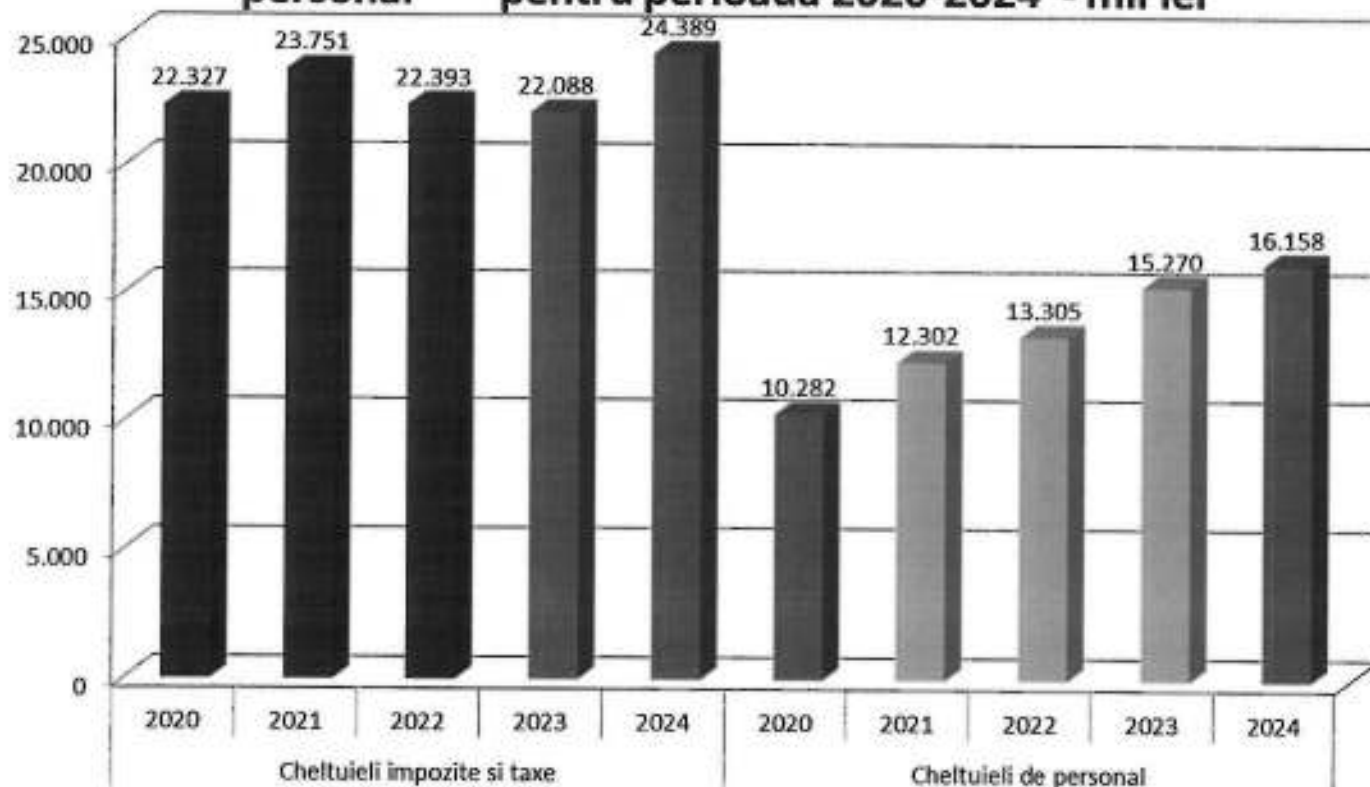
Prin aceleași acte adiționale de prelungire a valabilității licențelor, autoritatea competentă a materializat prevederile art. 48¹ din Legea minelor nr. 85/ 2003 cu modificările și completările ulterioare, în sensul în care, pentru fiecare licență de exploatare, titularul are de plătit anual către autoritate o sumă cu titlul de transfer de tehnologie care se constituie venit propriu al autorității și este folosită pentru cheltuieli curente și de capital ale acestora.

- **cheltuielilor cu alte taxe și impozite** realizate în anul 2024 în sumă de 723 mii lei în raport cu cele aprobate prin BVC în sumă de 420 mii lei, fiind în creștere cu suma de 303 mii lei (72,14%).

2.3. Cheltuielie cu personalul(C), cheltuielile de natură salarială(C0) în anul 2024 respectă prevederile art.10, alin.1, lit.a) din Ordonanța de Guvern 26/2013, și anume cheltuielile de natură salarială nu vor depăși valorile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli.

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția cheltuielilor cu taxe și impozite, respectiv a cheltuielilor cu personalul pentru perioada 2020-2024 :

Cheltuieli cu Impozite și Taxe, respectiv cheltuieli de personal pentru perioada 2020-2024 - mii lei

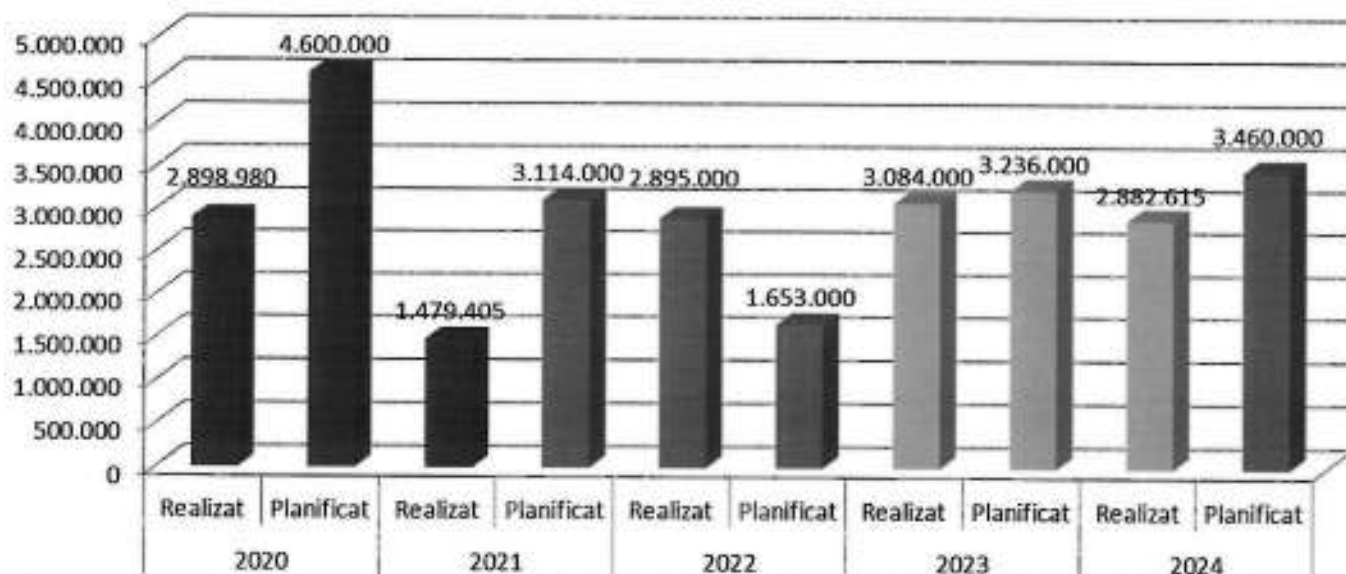


2.4. Alte cheltuieli de exploatare (D) realizate de societate în anul 2024 sunt în cuantum de -178 mii lei. Alte cheltuieli de exploatare aprobate prin BVC sunt în cuantum de 1.351 mii lei.

2.5. Rezultatul brut (III) realizat de societate în anul 2024 este în cuantum de 2.883 mii lei. Rezultatul brut aprobat a se realiza în anul 2024 conform BVC este de 3.460 mii lei. Din cele prezentate rezultă o scădere a rezultatului brut în sumă de 577 mii lei. Scăderea rezultatului brut se datorează în principal creșterii cheltuiilor cu impozitele și taxele, implicit creșterii tarifului la redevență.

În cele ce urmează prezentăm evoluția rezultatului brut pentru perioada 2020-2024(rezultat brut realizat versus rezultat brut aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli) :

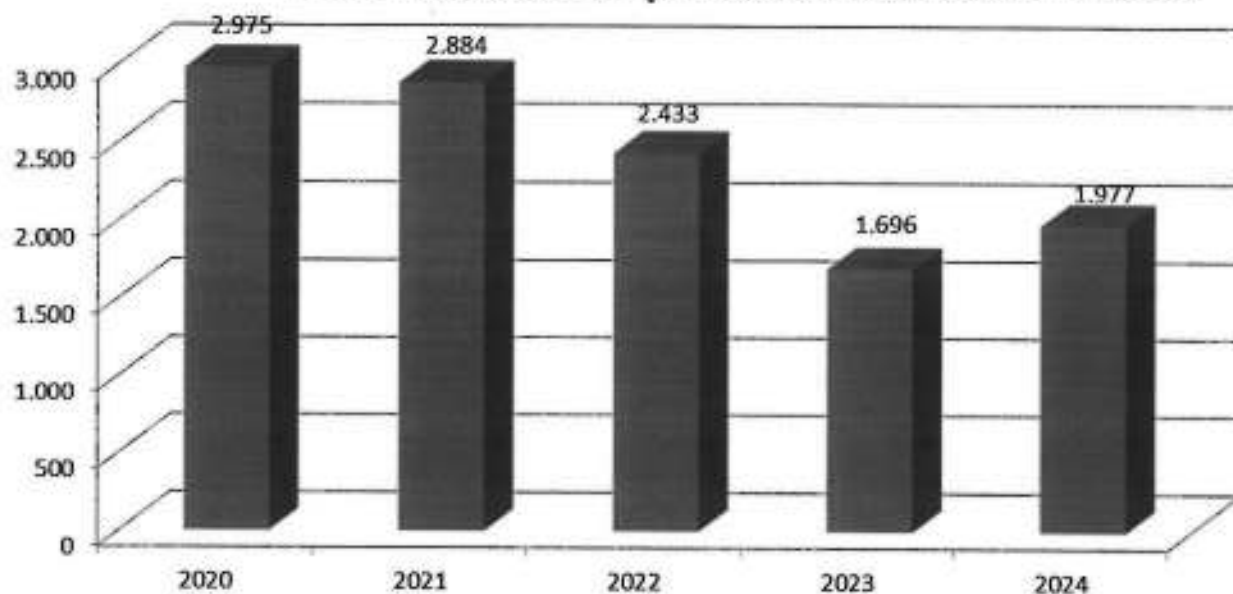
Rezultatul Brut pentru perioada 2020-2024



2.6. Creanțe restante(XII), realizate în anul 2024 sunt în cuantum de 1.972 mii lei. Creanțele restante aprobate prin BVC sunt în cuantum de 2.300 mii lei. Din cele prezentate rezultă o scădere a creanțelor restante în sumă de 328 mii lei (14,04%), iar plățile restante(XI), au fost menținute la valoarea aprobată (valoarea 0).

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția creanțelor restante pentru perioada 2020-2024 :

Creante Restante perioada 2020-2024 - mii lei





SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

2.7. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (X) realizate înregistrează o valoare subunitară în cuantum de 941 mii lei. Cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale aprobate prin BVC sunt în cuantum de 930,40 mii lei. Din cele prezentate rezultă o creștere a cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale realizate în raport cu cele aprobate prin BVC, în cuantum de 10,60 lei (1,17 %).

2.8. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (IX.) realizată în anul 2024 este în cuantum de 385 mii lei/persoană, înregistrând o scădere în cuantum de -16 mii lei/persoană în raport cu productivitatea muncii aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă, și anume 401 mii lei/persoană, și se datorează în principal nerealizării veniturilor din exploatare.

În urma analizei indicatorilor economico-financiar realizati în anul 2024, rezultă faptul că conducerea executivă a societății a gestionat resursele financiare cu prudență, respectând legislația în vigoare în vederea atingerii obiectivelor asumate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat, aferent anului 2024, respectiv atingerea obiectivelor trasate de Adunarea Generală a Acționarilor prin Scrisoarea de Așteptări, prin Componenta de Administrare parte a Planului de Administrare al SNAM S.A. aprobat de Consiliul de Administrație în integralitatea sa, transpuse în indicatori de performanță financiar și nefinanciar aferenți membrilor consiliului de administrație, directorului general și directorului.

CAPITOLUL III

ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE

Din analiza comparativă a datelor înscrise în raportarea contabilă Bilanț (Formular 10), situația patrimoniului S.N.A.M. - S.A. la data de 31.12.2024, se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -					
INDICATORI	01.01.2024	%	31.12.2024	%	Diferențe +, -
0	1	2	3	4	5 = 3-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	13.254.068	39,20	12.638.315	37,37	-615.753
a) - imobilizări necorporale	153.145	0,46	175.782	0,51	+22.637
b) - imobilizări corporale	12.825.571	37,92	12.173.146	36,00	-652.425
c) - imobilizări financiare	275.352	0,82	289.387	0,86	+14.035
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	17.489.890	51,73	18.393.418	54,38	+903.528
a) - stocuri	435.131	1,29	601.992	1,78	+166.861
b) - creanțe	7.040.557	20,82	7.737.440	22,87	+696.883
c) - investiții pe termen scurt	5.205.875	15,40	5.951.994	17,60	+746.119
c) - casa și conturi la bănci	4.808.327	14,22	4.101.992	12,13	-706.335
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	3.069.134	9,07	2.787.646	8,25	-281.488
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	33.813.092	100,00	33.819.379	100,00	+6.287



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

Activele societății prezintă față de începutul anului o creștere în cuantum de 6.287 lei determinată în principal de creșterea valorii activelor circulante.

Valoarea totală a disponibilității bănești aflate în conturile curente ale societății (investiții pe termen scurt și casa și conturi la bănci), au crescut față de începutul anului 2024 cu suma de 39.784 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans au înregistrat o scădere de 281.488 lei față de începutul anului 2024.

O prezentare detaliată a evoluției activelor imobilizate se regăsește în Nota 1- Active Imobilizate, a stocurilor în Nota 11 - Situația Stocurilor și a creanțelor în Nota 5 - Situația creanțelor și datorilor ,

PASIV
CAPITALURILE PROPRII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o creștere în cunatum de 54.983 lei, de la 22.805.995 lei (01.01.2024) la 22.860.978 lei (31.12.2024).

DATORIILE

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o creștere în cuantum de 680.828 lei, de la 9.466.588 lei (01.01.2024) la 10.147.416 lei (31.12.2024).

În structură, datoriile sunt următoarele:

-lei-

DATORII	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
DATORII, TOTAL, din care:	10.147.416	10.147.416	-	-
Datorii comerciale	481.857	481.857	-	-
Clienți - creditor	8	8		
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	768.315	768.315	-	-
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	11.951	11.951	-	-
Obligații față de alți creditor	255.883	255.883	-	-
Garanții de bună execuție; de participare la licitații	1.485.940	1.485.940	-	-
Decontări din oper. în participații POSDRU ID132077	19.179	19.179	-	-
Taxa pe valoarea adăugată	374.508	374.508	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	131.723	131.723	-	-
Redevențe miniere, taxe explorare, exploatare	5.683.189	5.683.189	-	-
Sume în curs de clarificare	8.557	8.557		
Pesonal salarii datorate	926.306	926.306		

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2024 sunt datorii curente.

Toate datoriile față de furnizori au fost achitate la termenele contractuale.

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 31.12.2024 sunt aferente lunii decembrie 2024 și au fost achitate la termenele legale.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

Ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă redevența minieră. Conform prevederilor art. 45 (1) și (2) din Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, "Redevența minieră cuvenită bugetului de stat se stabilește la încheierea licenței ori la eliberarea permisului de exploatare". Valoarea redevențelor miniere cuvenite și virate bugetului de stat este stabilită la livrarea conform contor, în echivalentul în lei 4 euro/1.000 litri, la cursul Bancii Naționale a României de la data plății, pe baza cantităților trimestriale de apă minerală livrate societăților de îmbuteliere cu care Societatea Națională a Apelor Minerale SA are încheiate contracte de vânzare-cumpărare, respectiv de 4,55 euro/1.000 litri ca urmare a reînnoirii licențelor de exploatare pentru o nouă perioadă de 5 ani.

CAPITOLUL IV
ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Societatea Națională a Apelor Minerale SA și-a propus pentru anul 2024 un program de investiții în **valoare totală de 35.425 mii lei (exclusiv TVA)**.

Programul de investiții a fost conceput în așa fel încât să permită:

- exploatarea optimă și rațională a substanțelor minerale utile, în condițiile asigurării continuității activității de exploatare, explorare, protecție a surselor și a zăcămintelor;
- urmărirea parametrilor cantitativi la sursă, care să se alinieze la normele europene și să elimine posibilitatea unor erori de operator, prin utilizarea unor echipamente și aparate de măsurare adecvate;
- monitorizarea în timp real a cantității de apă livrate prin implementarea unui sistem integrat de contorizare care să se poată transmite date într-un soft specializat, la sediul central;
- realizarea strategiei de informatizare a societății în vederea extinderii cantitative și calitative a activității de prelucrare a datelor geologice, hidrogeologice, tehnice, de producție, juridice, precum și pentru preluarea, procesarea și interpretarea datelor din teritoriu.
- dezvoltarea unui nou domeniu de activitate, și anume îmbuteliere apă minerală naturală ;

Toate achizițiile realizate pentru investiții s-au făcut în conformitate cu prevederile Legii nr. 98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare. Toate cheltuielile pentru investiții s-au efectuat exclusiv din surse proprii de finanțare. Planul de investiții pentru anul 2024 a fost avizat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 19/21.11.2023 și aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.14/29.12.2023.

Pe parcursul anului 2024 a fost elaborată o propunere de modificare în structură a programului de investiții. Această propunere de modificare în structură a fost aprobată prin Deciziile Consiliului de Administrație nr.15/26.06.2024, nr.16/17.07.2024, nr.18/28.08.2024, nr.20/17.09.2024 și nr.23/29.11.2024.

Cheltuielile pentru investiții în anul 2024 s-au realizat după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire	Aprobat 2024 conform Plan Investiții-Actualizare V conform deciziilor Consiliul de Administrație	Realizat AN 2024	%
0	1	2	3	$4=3/2*100$
1.	Sonde multiparametru cu transmitere la distanță -5 bucăți	135.000	0	
2.	Trusă multiparametru portabilă -1 bucată	10.200	10.200	
3.	Cameră video investigare foraje - 1 bucată	95.000	88.036,05	



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

4.	Rezervor suplimentar combustibil capacitate 440 litri - 1 bucată	4.200	4.306,73	
5.	Electropompe submersibile - 10 bucăți	57.694	57.694	
6.	Contoare M- Bus - 9 bucăți	22.950	15.960	
7.	PH – metru portabil - 6 bucăți	14.869,80	0	
8.	Electronivelmetru - 2 bucăți	6.510,76	6.510,76	
9.	Stație meteo profesională wireless - 1 bucată	12.015,12	12.015,12	
10.	Soft securitate cibernetică pentru 60 stații de lucru - 1 bucată	39.800	39.800	
11.	Soft specializat pentru controlul intern managerial - 1 bucată	60.000	60.000	
12.	Lucrări execuție instalație gaze Helu și Azot	59.000	59.000	
13.	Construcție cabină foraj, refacere instalație electrică Buziaș Fil	68.152,82	0	
14.	Branșament electric și coloană de distribuție energie electrică până la cabina de protecție a sursei Izvor Felicia, Zăcământ Poiana Coșnei, inclusiv cablu electric ACY ABY- 550 ML	64.000	0	
15.	Lucrări de reparații împrejmuire (inclusiv poartă) și bazine zăcământ Domogled-Băile Herculane	249.957,50	0	
16.	Lucrări de execuție foraj nou, zăcământ Tușnad, Jud Harghita- 1 bucăți	305.250	0	
17.	Lucrări de execuție foraj de înlocuire pentru zăcământ Sâncrăieni, Jud Harghita – 1 buc	493.400	0	
18.	Truse portabile pentru determinare oxigen dizolvat - 3 bucăți	12.000	5.470	
19.	Conductivmetru - 9 bucăți	50.000	35.325	
20.	Lucrări de execuție foraj zona Șisterea, Jud Bihor - 1 bucată	260.000	260.000	
21.	Cap de exploatare inox - 1 bucată	15.000	10.675,67	
22.	Instalație gaze speciale heliu și azot la Laboratorul SNAM - 1 bucată	130.000	130.000	
23.	Fabrică îmbuteliere apă minerală naturală - 1 bucată	30.000.000	0	
	TOTAL	32.165.000	794.993,33	2,48

După cum se poate constata, din punct de vedere valoric, programul de investiții a fost realizat în proporție de 2,48 %. În cursul anului 2024 s-au realizat investiții în valoare de 799.993,33 lei din surse proprii de finanțare.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

CAPITOLUL V
INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea anuală a patrimoniului S.N.A.M. - S.A. București și a bunurilor deținute cu orice titlu aparținând altor persoane juridice și valorificarea rezultatelor inventarierii s-a făcut cu respectarea prevederilor art. 7, alin. (1) din Legea Contabilității nr. 82/1991 - republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și ale Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin O.M.F.P. nr. 2861/2009.

Pentru efectuarea inventarierii anuale a patrimoniului, în conformitate cu prevederile legale, s-a emis Decizia nr. 132/20.11.2024, prin care a fost nominalizată Comisia centrală de inventariere la nivelul S.N.A.M. - S.A., comisiile de inventariere la cele 3 servicii teritoriale, inclusiv la perimetrele de exploatare și explorare, comisia de inventariere a patrimoniului de la sediul social, comisia de inventariere pentru laboratorul analize ape și comisia de inventariere a conturilor financiar-contabile, fiind stabilit graficul de desfășurare a inventarierii și normele de lucru pentru efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv.

Normele interne de inventariere aprobate de conducerea societății și procedura operațională P.O.16.01 privind organizarea și efectuarea inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii în cadrul S.N.A.M.-S.A. au fost transmise comisiilor de inventariere, fiind anexate la Decizia nr. 132/20.11.2024.

Toate comisiile de inventariere au predat procesele-verbale de inventariere la termenele prevăzute în decizia de inventariere.

Dosarele de inventariere predate de președinții comisiilor de inventariere au fost întocmite în conformitate cu normele de lucru cuprinse în decizia de inventariere.

În urma valorificării proceselor-verbale întocmite de comisiile de inventariere desemnate în baza Deciziei nr.132/20.11.2024, nu s-au constatat diferențe între soldurile factice și cele scriptice ale conturilor de stocuri de materii prime, materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar în depozit și nici stocuri degradate.

La inventărierea imobilizărilor corporale și a obiectelor de inventar în folosință nu s-au înregistrat diferențe între soldul factic și cel scriptic.

Comisia de inventariere a conturilor financiar-contabile (cu sold la data de 31 octombrie 2024, numită prin Decizia S.N.A.M.-S.A. nr. 132/20.11.2024), procedând la inventărierea acestor conturi, a constatat faptul că nu există diferențe între soldurile factice și cele scriptice ale conturilor financiare-contabile.

Concluziile rezultate în urma inventarierii au fost cuprinse în Procesul - verbal al Comisiei Centrale de inventariere privind rezultatele inventarierii patrimoniale pentru anul 2024 la S.N.A.M. - S.A., înregistrat sub nr. 810/31.01.2025, rezultatele inventarierii fiind aprobate de Consiliul de Administrație conform Decizie nr. 10/12.02.2025.

Comisiile de inventariere au identificat imobilizări necorporale și corporale precum și materiale de natura obiectelor de inventar în folosință aflate într-o stare avansată de uzură sau care întrunesc condițiile pentru casare prevăzute de actele normative în vigoare și au făcut propuneri de scoatere din folosință/casare.

În urma propunerilor comisiilor de inventariere, Consiliul de Administrație a aprobat prin Decizia nr.10/12.02.2025 scoaterea din folosință/casare a obiectelor de inventar și mijloacelor fixe propuse de comisii, cu respectarea legislației în vigoare.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

CAPITOLUL VI
INFORMAȚII PRIVIND CONDUCEREA SOCIETĂȚII

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

În cursul exercițiului financiar al anului 2024, Consiliul de Administrație al S.N.A.M.-S.A.(denumit în continuare CA), a funcționat în următoarea structură:

- **CONSTANTIN ZORILĂ** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data 23.12.2020 pe o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **BRANISTE FELIX FLORIN** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data 23.12.2020 pe o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **VLADU DORU-CORNELIU** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data 23.12.2020 pe o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **TIBREA PARMENA MIHAELA** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data 23.12.2020 pe o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **DRĂGOESCU CEZAR MIHAIL** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.04 din data 20.08.2021 pe o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016. În data de 19.12.2024 domnul Drăgoescu Cezar Mihail a demisionat din funcția de membru al Consiliului de Administrație.

CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Pentru perioada 01.01.2024- 04.09.2024, funcția de director general al S.N.A.M.-S.A. a fost deținută de domnul **UDRIȘTE IULIU ALIN** având încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4(patru) ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016, în baza Decizie Consiliului de Administrație nr.03/04.03.2021.Contractul de mandat a fost încetat în data de 04.09.2024 conform prevederilor deciziei Consiliului de Administrație nr.19/04.09.2024.

Pentru perioada 05.09.2024-31.12.2024, funcția de director general al S.N.A.M.-S.A. a fost deținută de domnul **Victor Andrei DIMITRIU** având încheiat un contract de mandat pentru o perioadă de 5 luni, conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016, în baza Decizie Consiliului de Administrație nr.19/04.09.2024.

În cursul anului 2024, funcția de director economic al S.N.A.M. S.A. a fost deținută de domnul **ZAINEA LAURENȚIU** fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4(patru) ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016, în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr.11/24.06.2021.Valabilitatea contractului de mandat din data de 01.07.2021.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

Membrii ai conducerii executive în cursul anului 2024

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	PREGĂTIREA PROFESIONALĂ
DIMITRIU VICTOR ANDREI	Director General Adjunct	Licentiat în drept
GĂȘPĂREL DIANA MIHAELA	Director Direcția Management Operațional	Ecolog
OLTEANU IULIAN-PAUL	Director Direcția Managementul Proceselor Suport	Licențiat în geografie
BULGARU LUCIANA	Șef Serviciul Dezvoltare și Protecția Mediului	Inginer
GEORGIANA LUMINIȚA-MIHĂILĂ	Șef Laborator Analize Apă	Biolog
JELEA BOGDAN ION	Șef Serviciul Strategii de Promovare și Comunicare	Licențiat în științe administrative
LASZLO BOTOND	Șef Serviciu Plan Producție - Serviciul Teritorial CENTRU	Inginer
MOLDOVAN CRISTIAN FLORIN	Șef Serviciu Plan Producție - Serviciul Teritorial VEST	Inginer
MĂRCULESCU IULIAN MANUEL	Șef Serviciu Plan Producție - Serviciul Teritorial Nord	Inginer

INFORMAȚII PRIVIND EVOLUȚIA PERSONALULUI ÎN CADRUL SOCIETĂȚII
NAȚIONALE A APELOR MINERALE S.A.

Evoluția personalului pe categorii TESA și MUNCITORI

	TOTAL PERSONAL			TESA			MUNCITORI		
	2023	2024	%	2023	2024	%	2023	2024	%
vest	24	18	75,00	7	4	57,14	17	14	82,35
centru	29	24	82,76	6	6	100,00	23	18	78,26
nord	21	20	95,24	5	5	100,00	16	15	93,75
sediu	40	60	150,00	37	30	135,14	3	10	333,33
laborator	7	9	128,57	7	9	128,57	0	0	100,00

La data de **31.12.2023** în cadrul Societății Naționale a Apelor Minerale - S.A. sunt aprobate conform structuri organizatorice 152 de posturi normate din care: 121 posturi ocupate, 17 posturi temporar vacante (titulari de posturi care sunt delegați pe alte posturi și titulari de posturi care sunt în îngrijire copii) care sunt în și 14 posturi vacante, care sunt repartizate pe structuri organizatorice astfel:

➤ Central/Sediu + Laborator – 47 posturi ocupate din care un număr de 44 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 3 salariați fac parte din categoria "muncitori";

➤ Serviciul Teritorial Nord Vatra Dornei – 21 posturi ocupate din care un număr de 5 salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 16 salariați fac parte din categoria "muncitori";

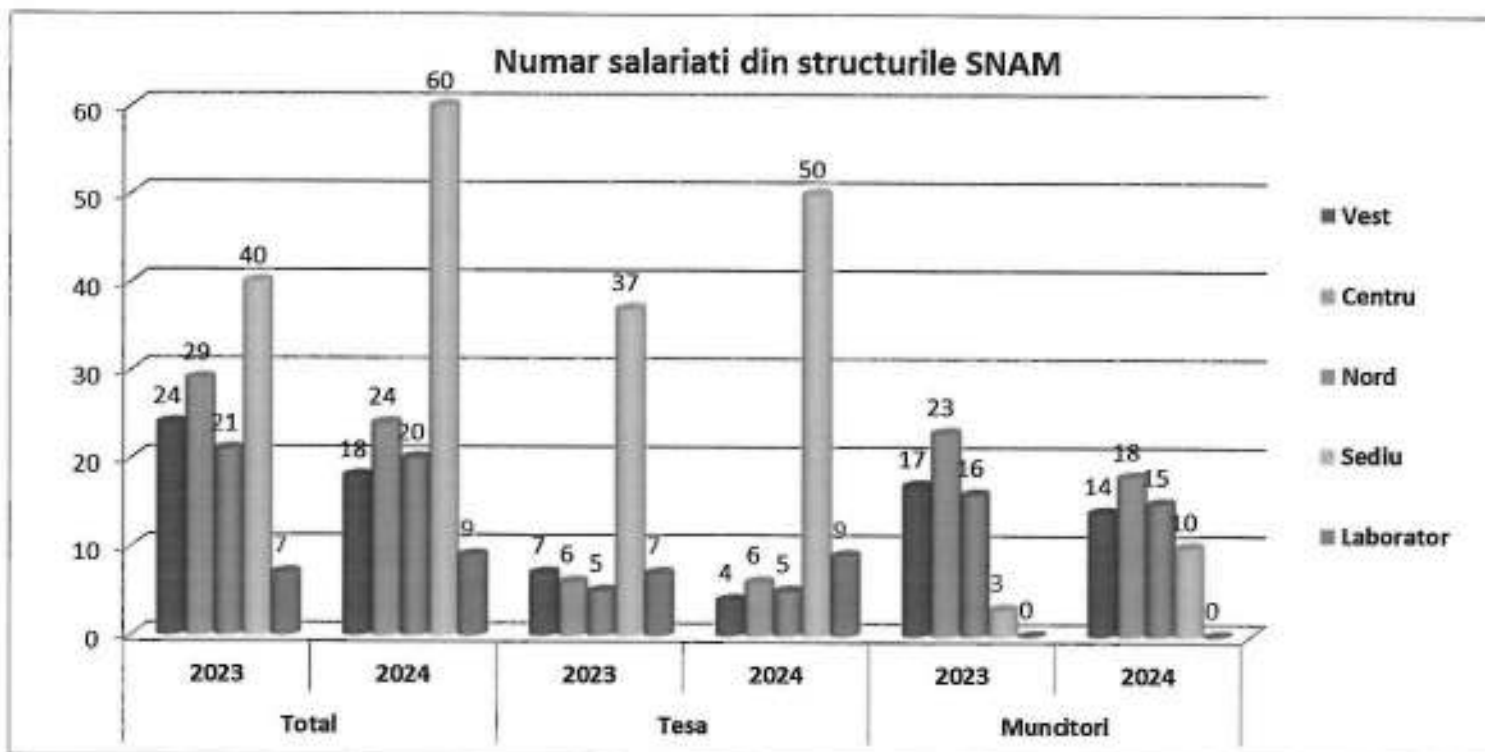


SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

- Serviciul Teritorial Centru – Miercurea Ciuc - 29 posturi ocupate din care un număr de 6 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 23 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Serviciul Teritorial Vest – Deva – 24 posturi ocupate din care un număr de 7 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 17 salariați fac parte din categoria "muncitori";

La data de **31.12.2024** în cadrul Societății Naționale a Apelor Minerale - S.A. sunt aprobate conform structurii organizatorice 152 de posturi normate din care: 131 posturi ocupate, 6 posturi temporar vacante (titulari de posturi care sunt delegați pe alte posturi și titulari de posturi care sunt în îngrijire copil) și 15 posturi vacante, care sunt repartizate pe structuri organizatorice astfel:

- Central/Sediu + Laborator – 69 posturi ocupate din care un număr de 59 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 10 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Serviciul Teritorial Nord Vatra Dornei – 20 posturi ocupate din care un număr de 5 salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 15 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Serviciul Teritorial Centru – Miercurea Ciuc - 24 posturi ocupate din care un număr de 6 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 18 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Serviciul Teritorial Vest – Deva – 18 posturi ocupate din care un număr de 4 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 14 salariați fac parte din categoria "muncitori";



În anul 2024 numărul de personal TESA înregistrează o creștere în proporție de 19,36 % (12 salariați) în raport cu anul 2023, de la 62 de salariați în anul 2023 la 74 salariați în anul 2024.

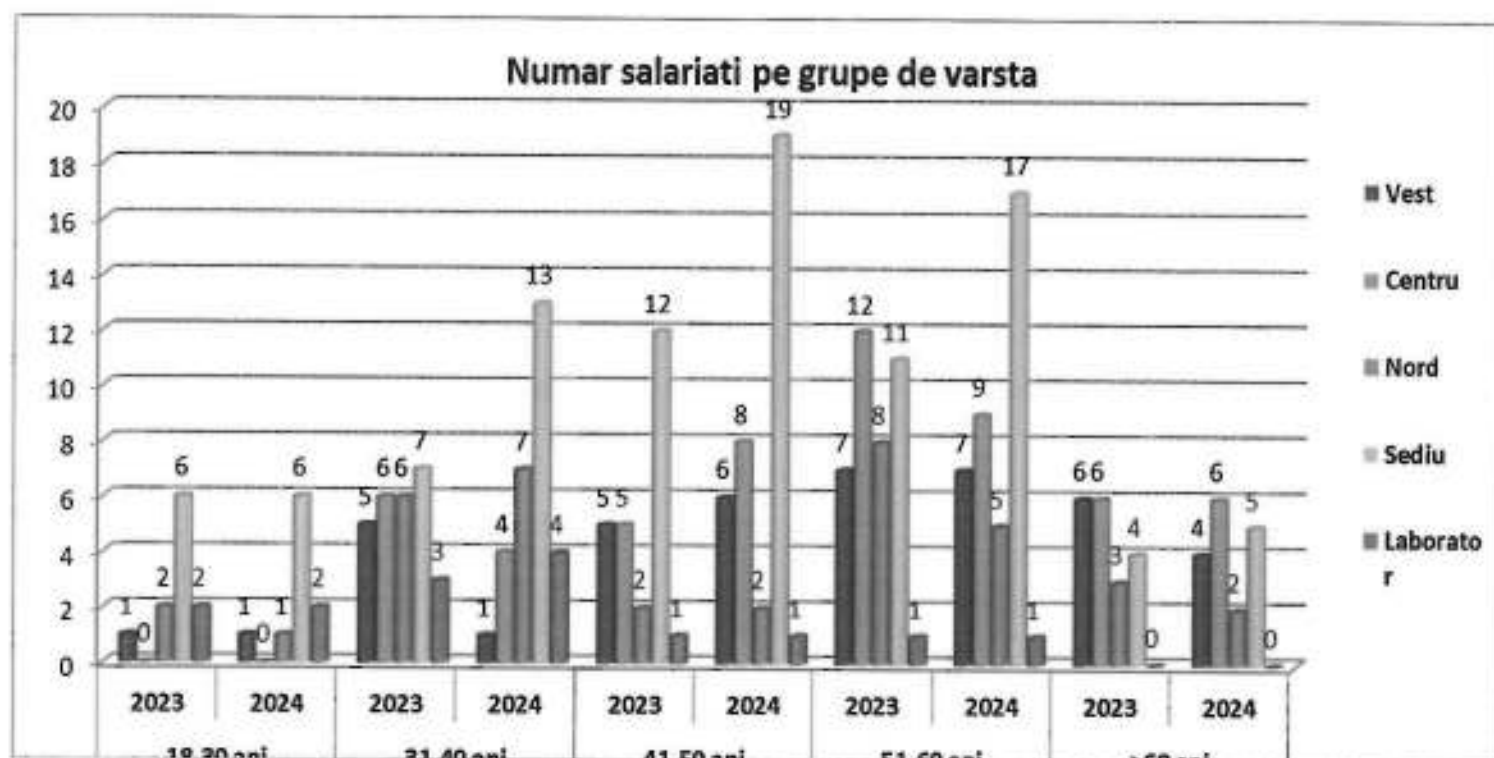
În anul 2024 numărul de personal din categoria MUNCITORI înregistrează o scădere de 3,39 % (2 salariați) în raport cu anul 2023, de la 59 salariați în anul 2023 la 57 salariați în anul 2024.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

Evoluția personalului pe categorii de vârstă

	18-30 ani			31-40 ani			41-50 ani			51-60 ani			>60 ani		
Post	2023	2024	%	2023	2024	%	2023	2024	%	2023	2024	%	2023	2024	%
Post	1	1	100,00	5	1	20,00	5	6	120,00	7	7	100,00	6	4	66,67
Centru	0	0	100,00	6	4	66,67	5	8	160,00	12	9	75,00	6	6	100,00
Nord	2	1	50,00	6	7	116,67	2	2	100,00	8	5	62,50	3	2	66,67
Sediu	6	6	100,00	7	13	185,71	12	19	158,33	11	17	154,55	4	3	75,00
Laborator	2	2	100,00	3	1	33,33	1	1	100,00	1	1	100,00	0	0	0,00



Din informațiile prezentate în tabelul de mai sus, se observă următoarele :

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârsta cuprinsă între 18 și 30 de ani a înregistrat un nivel mai scăzut în anul 2024 comparativ cu anul 2023 cu un (1) salariat (de la 11 salariați în anul 2023 la 10 salariați în anul 2024);

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârsta cuprinsă între 31 și 40 de ani a înregistrat un nivel mai crescut în anul 2024 comparativ cu anul 2023 cu doi (2) salariați (de la 27 salariați în anul 2023 la 29 salariați în anul 2024);

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârsta cuprinsă între 41 și 50 de ani a înregistrat un nivel mai crescut în anul 2024 comparativ cu anul 2023 cu unsprezece (11) salariați (de la 25 salariați în anul 2023 la 36 salariați în anul 2024);

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârsta cuprinsă între 51 și 60 de ani a fost la același nivel în anul 2024 comparativ cu anul 2023 (39 salariați în anul 2023 și 39 salariați în anul 2024);



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI** **FINANCIAR 2024**

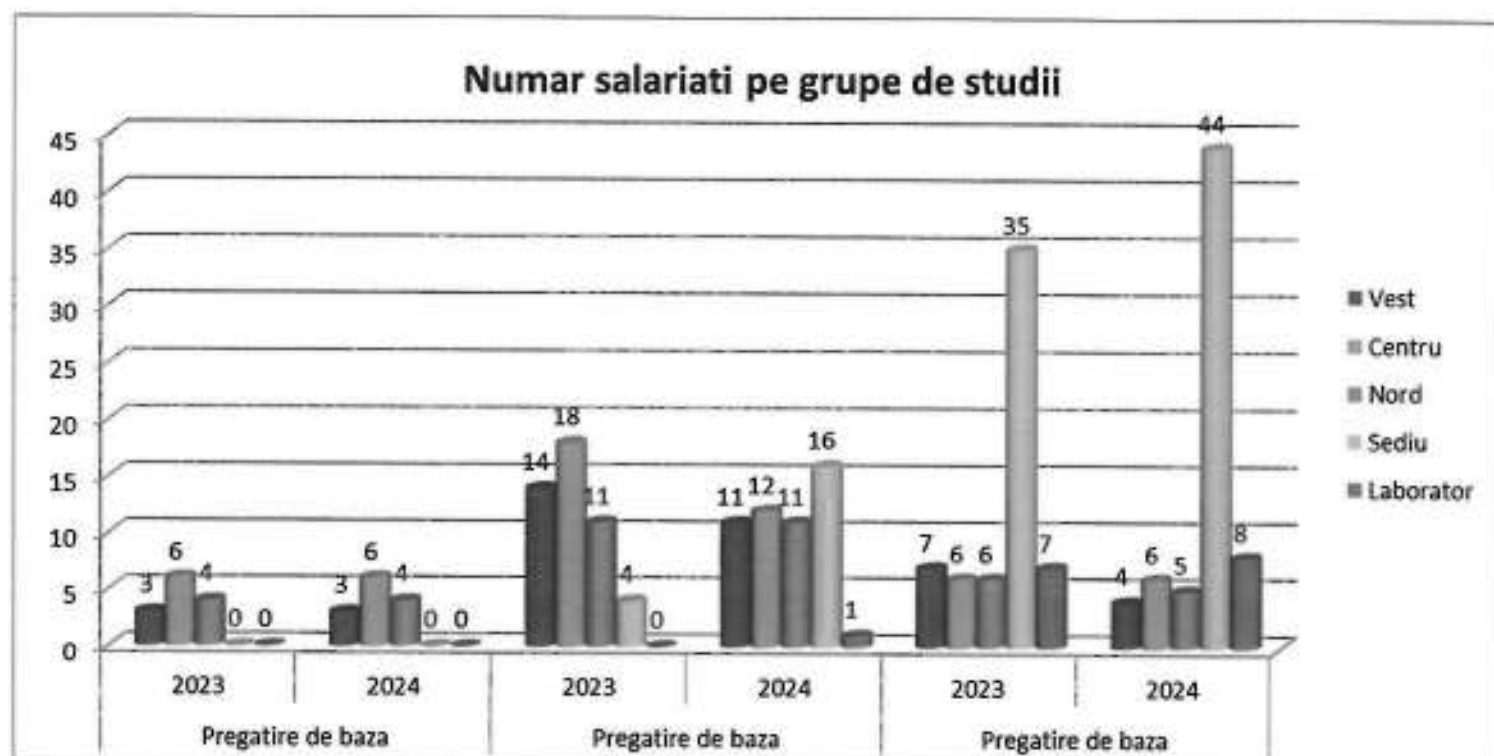
Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârsta peste 60 de ani a înregistrat o scădere în anul 2024 comparativ cu anul 2023 cu doi (2) salariați (de la 19 salariați în anul 2023 la 17 salariați în anul 2024);

În anul 2024, evoluția personalului pe categorii de vârstă se prezintă astfel:

- 18-30 ani - 7,64 % din total personal ;
- 31-40 ani - 22,14 % din total personal;
- 41-50 ani - 27,48 % din total personal;
- 51-60 ani - 29,76 % din total personal;
- >60 ani - 12,98 % din total personal.

Evoluția peronalului în funcție de nivelul de pregătire

	Pregătire de baza			Pregătire medie			Pregătire superioară		
	2023	2024	%	2023	2024	%	2023	2024	%
vest	3	3	100,00	14	11	78,57	7	4	57,15
centru	6	6	100,00	18	12	66,67	6	6	100,00
nord	4	4	100,00	11	11	100,00	6	5	83,34
sediu	1	1	100,00	4	6	400,00	19	44	125,73
laborator	0	0	100,00	0	1	200,00	0	3	114,29





SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI** **FINANCIAR 2024**

În anul 2024, evoluția personalului în funcție de nivelul de pregătire se prezintă astfel :

- personalul cu pregătire de bază reprezintă 9,93 % din total personal ;
- personalul cu pregătire medie reprezintă 38,94 % din total personal ;
- personalul cu pregătire superioară reprezintă 51,15 % din total personal.

CAPITOLUL VII

Situația implementării prevederilor O.U.G 109/2011 la Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.

Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri (actual Ministerul Economiei, Digitalizării Antreprenoriatului și Turismului), a aprobat declanșarea procedurii de selecție a administratorilor conform prevederile O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, astfel :

1. Prin Hotărârea nr.6/12.06.2020, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat declanșarea procedurii de selecție pentru 5 (cinci) membri ai Consiliului de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale SA, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
2. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.16/ 23.12.2020 au fost numiți un număr de 4 membri ai Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 ani ;
3. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.04/ 20.08.2021 a fost numit cel de al 5-lea membru al Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 ani, respectiv până la data de 23.12.2024;
4. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.01/ 17.02.2021 au fost aprobați Indicatorii Cheie de Performanță financiară și nefinanciară pentru membrii Consiliului de Administrație în baza Componentei de Administrare a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.;
5. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.19/30.12.2020 a fost aprobată declanșarea procedurii de selecție a directorului general în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare ;
6. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.02/26.02.2021, a fost numit directorul general în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016 cu modificările și completările ulterioare, fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4 ani.
7. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.14/19.08.2021 a fost aprobată Componenta de Management a Directorului General pentru o perioadă de 4 ani, parte integrantă a Planului de Administrare respectiv aprobarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară pentru Directorul General;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

8. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.02/26.02.2021 a fost aprobată declanșarea procedurii de selecție a directorului economic în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
9. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.11/24.06.2021, a fost numit directorul economic în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanța corporativă, aprobată prin Legea 111/2016 cu modificările și completările ulterioare, fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4 ani;
10. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.14/19.08.2021 a fost aprobată Componenta de Management a Directorului Economic pentru o perioadă de 4 ani, parte integrantă a Planului de Administrare, respectiv aprobarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară pentru Directorul Economic;
11. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.14/19.08.2021 a fost aprobat Planul de Administrare în integralitatea sa (componenta de administrare și componenta de management) potrivit prevederilor O.U.G.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare.
12. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.07/26.11.2021 a fost aprobat final Indicatorii Cheie de performanță financiară și nefinanciară pentru Consiliul de Administrație al S.N.A.M. S.A., corelați cu cei ai directorilor societății.
13. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.19/04.09.2024 a fost aprobată încetarea de comun acord a contractului de mandat al directorului general numit în baza prevederilor O.U.G. 109/2011, pentru o perioadă de 4 ani.
14. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.19/04.09.2024 a fost numit pentru o perioadă de 5 luni conform prevederilor OUG 109/2011 un nou director general.
15. La data prezentei nu a fost demarata procedura de selecție pentru membrii Consiliului de Administrație și directorul general în baza prevederilor OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare, pentru o perioadă de 4 (patru) ani, ca urmare a încheierii contractelor de mandat pentru membrii Consiliului de Administrație, respectiv directorul general.

VII.1. Structura remunerației Directorului General, Directorului Economic și Consiliului de Administrație conform contractelor de mandat

Pentru Directorul General

Remunerația directorului general conform Contractului de mandat încheiat la 04.03.2021 pentru o perioadă de 4 ani, contract a cărui formă a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. prevede următoarele:

Mandatarul beneficiază de o remunerație totală care are următoarele componente:

- a) Componenta fixă a remunerației, reprezentată de indemnizația fixă lunară;
- b) Componenta variabilă a remunerației;

Indemnizația fixă lunară brută este în cuantum de 6(șase) ori media pe ultimile 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii și stabilită de Consiliul de Administrație în conformitate cu prevederile legale în vigoare.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI

FINANCIAR 2024

Indemnizația fixă lunară va fi plătită mandatarului, odată cu plata obligațiilor salariale ale angajaților săi, în cuantumul prevăzut în Decizia Consiliului de Administrație nr.03/04.03.202, respectiv a Deciziei Consiliului de Administrație nr.19/04.09.2024.

În cazul modificărilor legislative care vor avea implicații directe asupra cuantumului maxim legal al indemnizației fixe lunare pe durata prezentului Contract de mandat, acestea se vor reflecta în indemnizația fixă lunară a Mandatarului, ulterior aprobării acestei indemnizații de către Consiliul de Administrație și cu încadrarea în limitele generale ale remunerației aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor. În cazul abrogării cadrului legal care impune un anumit cuantum maxim al indemnizației fixe lunare brute în conformitate cu nivelul remunerației aplicabil pentru poziții similare din societăți din România și din alte state europene din același domeniu de activitate;

Părțile de comun acord, pot stabili și alte forme de remunerare variabilă, raportate la evenimente sau obiective specifice;

Compensațiile, beneficiile și avantajele în natură acordate Mandatarului cu aprobarea Consiliului de Administrație, pot fi cu caracter fix sau variabil. Natura lor, caracterul, modalitatea și frecvența de acordare vor fi în detaliu descrise în acte adiționale aferente Contractului de mandat.

Pentru Directorul Economic

Remunerația directorului economic conform Contractului de mandat încheiat la 28.06.2021 (produce efecte de la data de 01.07.2021), pentru o perioadă de 4 ani, contract a cărui formă a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. prevede următoarele:

Mandatarul beneficiază de o remunerație totală care are următoarele componente:

- a) Componenta fixă a remunerației, reprezentată de Indemnizația fixă lunară;
- b) Componenta variabilă a remunerației;

Indemnizația fixă lunară brută este în cuantum de 5,5 ori media pe ultimile 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii și stabilită de Consiliul de Administrație în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Indemnizația fixă lunară va fi plătită mandatarului, odată cu plata obligațiilor salariale ale angajaților săi, în cuantumul prevăzut în Decizia Consiliului de Administrație nr.11/024.06.2021, respectiv la data de 24 ale lunii curente și la data de 09 a lunii următoare.

În cazul modificărilor legislative care vor avea implicații directe asupra cuantumului maxim legal al indemnizației fixe lunare pe durata prezentului Contract de mandat, acestea se vor reflecta în indemnizația fixă lunară a Mandatarului, ulterior aprobării acestei indemnizații de către Consiliul de Administrație și cu încadrarea în limitele generale ale remunerației aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor. În cazul abrogării cadrului legal care impune un anumit cuantum maxim al indemnizației fixe lunare brute în conformitate cu nivelul remunerației aplicabil pentru poziții similare din societăți din România și din alte state europene din același domeniu de activitate;

Părțile de comun acord, pot stabili și alte forme de remunerare variabilă, raportate la evenimente sau obiective specifice;

Compensațiile, beneficiile și avantajele în natură acordate Mandatarului cu aprobarea Consiliului de Administrație, pot fi cu caracter fix sau variabil. Natura lor, caracterul, modalitatea și frecvența de acordare vor fi în detaliu descrise în acte adiționale aferente Contractului de mandat.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI

FINANCIAR 2024

Pentru membrii Consiliului de Administrație

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație conform Contractului de mandat încheiat la data de 23.12.2020, respectiv la data de 20.08.2021, pentru o perioadă de 4 ani, contract a cărui formă a fost aprobată de către Adunarea Generală a Acționarilor, prevede următoarele:

"Administratorul beneficiază de o indemnizație fixă lunară brută pentru executarea mandatului egală cu de 2 (două) ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii și stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Plata remunerației se face o dată pe lună, respectiv la data de 9 a lunii în curs, indiferent de numărul ședințelor din luna pentru care se face, în cuantumul prevăzut în cadrul Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.16/23.12.2020.

Administratorul beneficiază și de plata unei componente variabile. Componenta variabilă este determinată și se acordă în funcție de îndeplinirea obiectivelor cuprinse în planul de administrare și a indicatorilor de performanță financiari și nefinanțari aprobați în cadrul Adunării Generale a Acționarilor. Componenta variabilă, precum și condițiile de revizuire a obiectivelor și indicatorilor de performanță financiari și nefinanțari se stabilesc prin act adițional ce va fi încheiat în baza aprobării Adunării Generale a Acționarilor a indicatorilor de performanță financiari și nefinanțari negociați și a Actului Adițional la Contractul de mandat".

VII.2. Considerente ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești

Pentru Directorul General și Directorul Economic

În contractele de mandat se regăsesc, pe lângă dreptul de a beneficia de indemnizație fixă lunară și componenta variabilă, și alte drepturi printre care:

- Dreptul de a-i fi rambursate toate cheltuielile rezonabile aferente îndeplinirii mandatului, în baza documentelor justificative, și în condițiile legii (inclusiv dar fără a se limita la hotel, transport, telefon, diurnă). În sensul prezentei clauze, „Cheltuieli rezonabile” înseamnă orice cheltuieli în legătură cu și necesare pentru ca Directorul General și Directorul Economic să-și poată îndeplini în mod corespunzător atribuțiile și obligațiile prevăzute în contractele de mandat indiferent dacă au fost ocazionate cu deplasarea în țară sau străinătate, în aceleași condiții cu cele practicate în poziții similare din societăți din România și din alte state europene din același domeniu de activitate. Cuantumul diurnei pentru Directorul General aferente deplasărilor în străinătate este de 50 % din remunerația zilnică netă individuală calculată la numărul de zile lucrătoare a lunii respective și pentru deplasările în țară cuantumul diurnei va fi egal cu cuantumul diurnei interne acordate salariaților societății conform prevederilor contractului colectiv de muncă aplicabil la nivel de societate. Pentru Directorul Economic cuantumul diurnei aferente deplasărilor în țară este de 20% din remunerația zilnică netă individuală calculată la numărul de zile lucrătoare a lunii respective. Pentru deplasările în străinătate cuantumul diurnei va fi egal cu remunerația zilnică individuală calculată în același mod;
- Societatea va suporta și plata cursurilor de perfecționare și instruire efectuate de mandatar în condițiile stabilite de lege;
- Să i se deconteze contravaloarea serviciilor de asistență juridică necesare pentru acțiunile intentate împotriva sa pentru prejudicii cauzate terților atât pe perioada contractelor, cât și pentru o perioadă de 10 ani după terminarea mandatului pentru actele și deciziile din perioada contractului, în condițiile în care acestea nu sunt asigurate de polița de asigurare;
- Să fie asigurat pentru răspundere profesională, pe cheltuiala societății, la o valoare de 500.000 euro pentru directorul economic și la o valoare de 1.000.000 euro pentru directorul general;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI** **FINANCIAR 2024**

- Dreptul de a folosi obiectele de inventar/mijloace fixe necesare desfășurării activității; dreptul de a beneficia de telefon mobil, laptop, autoturism cu șofer etc., în limitele stabilite pentru angajații societății;
- Dreptul de a beneficia de un pachet de compensații și beneficii, inclusiv servicii medicale și/sau asigurare medicală, contractate de societate.

Pentru membrii Consiliului de Administrație

În contractele de mandat se regăsesc, pe lângă dreptul de a beneficia de indemnizație fixă lunară și componenta variabilă, și alte drepturi, printre care :

- Decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului, pe bază de documente justificative, în același quantum corespunzător funcției de director general, precum, dar fără a se limita la acestea: cheltuieli de cazare, diurnă, transport și orice alte tipuri de cheltuieli legate de executarea mandatului și indiferent dacă au fost ocazionate cu deplasarea în țară sau străinătate;
- Furnizarea de echipament cu destinație de suport logistic (telefon, tabletă, laptop, autoturism) necesare în vederea îndeplinirii mai eficiente a atribuțiilor și obligațiilor sale într-un mod corespunzător și sigur, în cazul în care acest lucru se va întâmpla, Administratorul se obligă să folosească aceste echipamente conform instrucțiunilor date de Societate;
- Dreptul de a beneficia de o poliță de asigurare tip „directors & officers liability” Societatea va suporta și plăti costul primelor acestei asigurări.
- Administratorul poate beneficia, în condițiile legii, de asistență de specialitate pentru fundamentare/motivarea deciziilor luate în cadrul Consiliului de Administrație, precum și de asistență juridică în situația formulării unor acțiuni în pretenții de către un terț și îndreptată împotriva Administratorului în legătură cu îndeplinirea atribuțiilor conform prezentului Contract de Mandat, Actului Constitutiv, ROF CA sau Cadrului Legal.

VII.3 Situația veniturilor brute al Membrilor Consiliului de Administrație, a Directorului General și a Directorului Economic încasate în anul 2024:

Indemnizația totală fixă brută a directorilor societății selectați conform prevederilor O.U.G 109/2011 aferentă anului 2024 a fost în quantum de 627.896 lei, astfel: directorul general are o indemnizație brută fixă lunară în quantum de 24.444 lei (perioada 01.01.2024-04.09.2024), respectiv o indemnizație fixă lunară în quantum de 39.105 lei (05.09.2024-31.12.2024) și directorul economic o indemnizație brută fixă lunară în quantum de 23.144 lei.

Indemnizația totală fixă brută a membrilor Consiliului de Administrație selectați conform prevederilor O.U.G. nr.109 / 2011 aferentă anului 2024 este în quantum de 487.800 lei, astfel: indemnizația brută fixă lunară pentru un membru al Consiliului de Administrație este de 8.130 lei.

Pentru anul 2024 componenta variabilă brută aferentă membrilor Consiliului de Administrație SNAM S.A. nu va fi plătită conform prevederilor legale.

Componenta variabilă brută aferentă directorilor societății selectați conform prevederilor OUG 109/2011, va fi plătită în anul 2025 după aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2024 de către Adunarea generală a Acționarilor. Quantumul componentei variabile va fi stabilit de Consiliul de Administrație, după analiza Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară aferenți directorilor (quantumul total al componentei variabile brute care poate fi acordată directorilor societății este de aproximativ 403.848 lei).



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

CAPITOLUL VIII
CONTROLUL INTERN/MANAGERIAL

Cadrul legislativ și normativ aplicabil în vederea exercitării controlului intern managerial în cadrul S.N.A.M. - S.A în anul 2024, a cuprins următoarele acte normative: O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, O.G. nr. 119/31.08.1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv - republicată, OMFP 923/11.07.2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu - republicată, OSGG 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, O.M.F.P. nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern, cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. nr. 94/2011 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare și H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

În cadrul S.N.A.M. – S.A., una dintre formele activității de control realizate pe parcursul anului 2024 a fost controlul financiar de gestiune exercitat de către Compartimentul Control Financiar de Gestiune, structură internă distinctă, subordonată Directorului General și constituită în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 1151/2012 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Acțiunile de control s-au desfășurat în baza Ordinelor de control și a Programului de activitate, emise de către Compartimentul Control Financiar de Gestiune și aprobate de Directorul General și s-au exercitat asupra activităților din cadrul sediului central, precum și asupra activităților serviciilor teritoriale. Modul de organizare și derulare al acțiunilor de control în anul 2023 a fost în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Organizarea Compartimentului Control Financiar de Gestiune este prevăzută în procedura operațională privind „Organizarea activității controlului financiar de gestiune”, P.O.–CFG–01, Ediția I, 05.08.2021, Revizia 1.

În acțiunile de control efectuate s-au tratat cu obiectivitate și discernământ toate situațiile controlate, dându-se dovadă de intransigență și păstrând independența controlului (procedura operațională „privind verificarea modului de implementare a măsurilor dispuse prin actele de control financiar de gestiune”, P.O.–CFG –02, Ediția I, 05.08.2021, Revizia 1).

Activitatea tuturor serviciilor/compartimentelor și departamentelor/direcțiilor din cadrul societății este verificată de auditorii din cadrul structurii interne de audit, denumită Compartiment Audit Intern.

VIII.1.Stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2024

Informații generale :

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Din care, aferent:			Observații
		Total (număr)	Aparatului propriu	Entităților publice subordonate/ în coordonare/ sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate/în coordonare/ sub autoritate	1	1	0	
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia	1	1	0	



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

	de monitorizare				
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat programul de dezvoltare	0	0	0	
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice	1	1	0	
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	5	5	0	
6.	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	44	44	0	
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale	1	1	0	
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct. 7	59	59	0	
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate	1	1	0	
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct. 9	59	59	0	
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați Obiectivelor specifice	1	1	0	
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice de către entitățile publice de la pct. 11	80	80	0	
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri	1	1	0	
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct. 13	148	148	0	

VIII.2. Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2024:

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice care raportează			din care:						Observații
				Aparat propriu			Entități publice subordonate/în coordonare/sub autoritate			
	I	PI	NI	I	PI	NI	I	PI	NI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Mediul de control										
Standardul 1 - Etica și integritatea	1			6						
Standardul 2 -Atribuții, funcții, sarcini	1			6						
Standardul 3 - Competența, performanța	1			6						
Standardul 4 - Structura organizatorică	1			6						
II. Performanțe și managementul riscului										
Standardul 5 - Obiective	1			6						
Standardul 6 - Planificarea	1			6						
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	1			6						



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

Standardul 8 - Managementul riscului	1		6						
III. Activități de control									
Standardul 9 - Proceduri	1		6						
Standardul 10 - Supravegherea	1		6						
Standardul 11 -Continuitatea activității	1		6						
IV. Informarea și comunicarea									
Standardul 12 - informarea și comunicarea	1		6						
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1		6						
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1		1						Aplicabil la Direcția Managementul Proceselor Economice
V. Evaluare și audit									
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1		6						
Standardul 16 -Auditul intern	1		1						Aplicabil la Compartiment Audit Intern
Gradul de conformitate a S.C.I.M. cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel: Standardele de control intern managerial, în număr de 16, sunt parțial implementate, conform Anexei nr. 4 ² la O.S.G.G. nr. 600/20.04.2018.									

VII.3 Activitatea Comisiei de monitorizare în anul 2024:

1. Aprobarea *Regulamentului de Organizare și Funcționare a Comisiei de Monitorizare din cadrul S.N.A.M. S.A.*, înregistrat la Secretariat S.N.A.M. S.A. cu nr. 299/15.01.2024;
2. Solicitarea, la data de 10.01.2024, a Secretariatului tehnic al Comisiei de monitorizare către structurile funcționale ale S.N.A.M. S.A., de a transmite următoarele documente:
 - ✓ ANEXA nr. 1 la Ordin: *Registrul de riscuri*;
 - ✓ ANEXA nr. 4.1 la Ordin: *CHESTIONARUL DE AUTOEVALUARE a stadiului de implementare standardelor de control intern managerial*.
3. Verificarea, la data de 18.01.2024 de către Secretariatul tehnic, a draftului de procedură revizuit în cadrul Direcției Managementul Proceselor Economice – *Procedură de sistem privind arhivarea documentelor, Cox PS-MPE-03.01, Ediția I, 21.12.2023, Revizia 1* și transmiterea acestuia structurii ce l-a elaborat, în vedere modificării;
4. Transmiterea, la data de 15.02.2024, către Ministerul Economiei, a următoarelor documente:
 - ✓ *SITUAȚIA CENTRALIZATOARE* privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2023– Anexa nr. 3 la Ordin;
 - ✓ *CHESTIONAR DE AUTOEVALUARE a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial* – Anexa nr. 4¹ la Ordin;
 - ✓ *SITUAȚIA SINTETICĂ a rezultatelor autoevaluării* – Anexa nr. 4² la Ordin;
 - ✓ *RAPORT asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2023* – Anexa nr. 4³ la Ordin;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

5. Verificarea, la data de 25.03.2024 de către Secretariatul tehnic, a drafturilor de procedură menționate mai jos, revizuire în cadrul Direcției Managementul Proceselor Economice și transmiterea acestora structurii ce le-a elaborat, în vederea modificării:

✓ *Procedură operațională privind scoaterea din funcțiune și valorificarea mijloacelor fixe, declassarea și casarea bunurilor materiale, altele decât mijloacele fixe, Cod: PO-MPE-02.05, Ediția I, 15.03.2024, Revizia 2;*

✓ *Procedură operațională privind drepturile și obligațiile personalului pe perioada delegării și detașării în altă localitate, în cadrul localității, în interesul serviciului și transportului la și de la locul de muncă pentru personalul nelocalnic, precum și drepturile și obligațiile personalului privind deplasarea acestora în străinătate, Cod: PO-MPE-02.04, Ediția I, 15.03.2024, Revizia 2;*

6. Ședința de control intern managerial din data de 25.03.2024 în vederea stabilirii, pentru fiecare standard de control intern managerial, a noilor direcții de acțiune, activități, responsabili și termene, cuprinse în "Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial din cadrul S.N.A.M. S.A. pentru anul 2024";

7. Ședința de control intern managerial în data de 08.04.2024 în vederea analizării stadiului SCIM;

8. Emiterea Deciziei nr.48/10.04.2024 de modificare a componenței Comisiei de monitorizare, implicând modificarea Anexei nr. 1 și Anexei nr. 2 la Decizia nr. 79/10.07.2023;

9. Aprobarea următoarelor drafturi de proceduri, revizuite în cadrul Direcției Management Operațional:

✓ *Procedură operațională pentru atribuirea contractelor de livrare apă minerală naturală/ terapeutică și/sau apă de izvor, Cod: PO-DMO-03.02, Ediția I, 09.01.2024, Revizia 2 (aprobată la data de 15.01.2024);*

✓ *Procedură de sistem privind gestionarea deșeurilor rezultate din activitatea societății S.N.A.M. S.A., Cod: PS-DMO-05.01, Ediția I, 11.01.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 18.01.2024);*

✓ *Procedură operațională de informare rapidă privind fenomenele de poluare accidentală în zona de protecție sanitară cu regim sever/ de restricție a surselor de apă minerală naturală, Cod: PO-DMO-05.01, Ediția I, 06.02.2024, Revizia 2 (aprobată la data de 23.02.2024);*

✓ *Procedură operațională privind denisipare foraj, Cod: PO-DMO-04.02, Ediția I, 06.02.2024, Revizia 2 (aprobată la data de 23.02.2024);*

✓ *Procedură operațională privind accesul în incinta cabinelor de protecție ale surselor de apă și lucrul cu echipamentele din dotare, Cod: PO-DMO-01.02, Ediția I, 06.02.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 23.02.2024);*

✓ *Procedură operațională privind dezinfectia echipamentelor și instalațiilor de extracție și transport apă minerală naturală, Cod: PO-DMO-01.03, Ediția I, 08.02.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 23.02.2024);*

✓ *Procedură operațională privind testarea hidrogeologică de lungă durată a surselor, Cod: PO-DMO-02.01, Ediția I, 13.02.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 23.02.2024);*

✓ *Procedură operațională privind testarea hidrogeologică a forajului. Testul de eficacitate și testul de performanță, Cod: PO-DMO-02.02, Ediția I, 13.02.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 23.02.2024);*

✓ *Procedură operațională privind recoltarea, transportul probelor de apă pentru analize microbiologice și gestionarea situațiilor de neconformitate a parametrilor microbiologici monitorizați ai sursei, Cod: PO-DMO-01.01, Ediția I, 07.02.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 23.02.2024);*

✓ *Procedură de sistem privind circuitul documentelor în cadrul S.N.A.M. S.A., Cod: PS-DMO-01, Ediția a II-a, 04.04.2024, Revizia 0 (aprobată la data de 26.04.2024);*

10. Revizuirea, în cadrul Direcției Managementul Proceselor Suport, a drafturilor de proceduri:

✓ *Procedură de sistem privind elaborarea, aprobarea și modificarea Regulamentului de Organizare și Funcționare, Cod PS-MPS-01.04, Ediția I, 04.04.2024, Revizia 1;*



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

✓ *Procedură de sistem privind organizarea și funcționarea Comisiei de cercetare disciplinară din cadrul S.N.A.M. S.A., Cod PS –MPS – 01.02, Ediția I, 11.04.2024, Revizia 1;*

✓ *Procedură de sistem privind întocmirea, modificarea/actualizarea fișelor de post pentru personal angajat în SNAM S.A., Cod: PS–MPS–01.03, Ediția I, 15.04.2024, Revizia 0;*

✓ *Procedură de sistem pentru implementarea standardului 4 structura organizatorică a S.N.A.M. S.A. Cod: P.S. – MPS – 01.05, Ediția a I-a, 16.04.2024, Revizia 1.*

11. Transmiterea (la data de 27.05.2024) către Secretariatul tehnic, în vederea analizării, a draftului d procedură de sistem privind prelucrarea datelor cu caracter personal, elaborat de către persoana responsabilă c protecția datelor cu caracter personal.

12. Transmiterea (la data de 30.05.2024) de către Secretariatul tehnic, în vederea analizării de către membrii Comisiei de monitorizare a draftului de procedură de sistem privind prelucrarea datelor cu caracter persona Cod PS–DDG–GDPR, Ediția I, 19.04.2024, Revizia 0.

13. Transmiterea (la data de 26.06.2024) de către Secretariatul tehnic, în vederea analizării de către membrii Comisiei de monitorizare a draftului de procedură de sistem privind elaborarea, aprobarea și modificare ROF, Cod PS–MPS–01.04, Ediția I, 04.04.2024, Revizia 1.

14. Aprobarea, la data de 01.07.2024 a draftului *Procedură de sistem privind organizarea și funcționare Comisiei de cercetare disciplinară din cadrul S.N.A.M. S.A., Cod PS –MPS – 01.02, Ediția I, 11.04.2024, Revizia 1* draft revizuit în cadrul Direcției Managementul Proceselor Suport.

15. Ședința de control intern managerial din data de 25.09.2024 în vederea instruirii membrilor Secretariatului tehnic al Comisiei de monitorizare pentru utilizarea unui soft specializat privind controlul inter managerial; PV de instruire 4 utilizatori.

16. Întocmirea, la data de 26.09.2024 a referatului de necesitate în vederea emiterii a trei Decizii ș anume: Decizie de modificare a componenței Comisiei de monitorizare, numită prin Decizia nr.48/10.04.202 (implicit modificarea Anexelor 1 și 2) și Decizii de desemnare a persoanelor ce urmează a avea atribuții î consilierea etică și soluționarea raportărilor avertizărilor de integritate la nivelul S.N.A.M. S.A. (reactualizare Decizi nr.56/12.04.2023 și Decizie nr.57/12.04.2023).

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Victor – Andrei Dimitriu**, în calitate de **Director General al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. – S.N.A.M. S.A.**, declar că **S.N.A.M. S.A.** dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În urma celor menționate, menționăm faptul că :

- ✓ Comisia de monitorizare **este funcțională**;
- ✓ Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2024 lipsește și pe cale de consecință, nu poate fi prezentat un stadiu de implementare a acestuia;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

- ✓ Procesul de management al riscurilor **este parțial** organizat și monitorizat;
- ✓ Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de **78%** din totalul activităților procedurale inventariate ca urmare a modificării structurii organizatorice;
- ✓ Sistemul de monitorizare a performanțelor **este stabilit** și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, se apreciază că la data de 31 decembrie 2024, sistemul de control intern managerial al **S.N.A.M. S.A.** este **parțial conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial. (OSGG 600/2018).

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal de credite, rezultă că: **S.N.A.M. S.A.** nu are în subordine entități direct în subordonare/ în coordonare/ sub autoritate.

Ca urmare a modificărilor survenite în structura organizatorică a **S.N.A.M. S.A.**, prin *Decizia nr. 116/10.10.2024*, de modificare a Deciziei prin care a fost constituită Comisia de monitorizare, a fost actualizată componența **Comisiei de monitorizare** și desemnate persoanele responsabile cu elaborarea procedurilor operaționale și gestionarea riscurilor în cadrul structurilor funcționale ale **S.N.A.M. S.A.** .

În consecință, sistemul de control intern managerial conform O.S.G.G. 600/2018 este **parțial implementat**.

CAPITOLUL IX DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A ENTITĂȚII

În exercitiul financiar al anului 2025, **S.N.A.M.-S.A.** își va desfășura activitatea pe baza indicatorilor economico-financiarilor stabiliți prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2025, buget elaborat cu respectarea prevederilor următoarelor acte normative :

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 9/2025 a bugetului de stat pe anul 2025;
- Legea nr. 10/2025 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2025;
- Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
- OUG 156/2024 privind unele măsuri fiscal bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;
- OUG 4/2025 pentru modificarea și completarea unor acte normative;
- OUG 115/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;

Principali indicatori economico-financiar, care conturează activitățile societății, sunt reflectați în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2025, sunt prezentați în tabelul de mai jos:

- mii lei -

NR. CRT.	INDICATORI	U.M.	PREVEDERI PROIECT B.V.C. 2025
1.	Venituri totale	mii lei	52.713
2.	Cheltuieli totale	mii lei	49.513
3.	Rezultatul brut al exercitiului	mii lei	3.200
4.	Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit	mii lei	2.736
5.	Cheltuieli pentru investiții	mii lei	34.108
6.	Număr mediu de salariați	pers.	126
7.	Cheltuieli de natură salarială, din care:	mii lei	15.017
	a. cheltuieli cu salariile	mii lei	13.826
	b. bonusuri	mii lei	1.191
	Alte cheltuieli cu personalul	mii lei	200
	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	mii lei	1.767
	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	mii lei	330
8.	Câștigul mediu lunar brut pe salariat, determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	lei/pers.	9.494
9.	Câștigul mediu lunar brut pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat	lei/pers.	9.494
10.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii lei/pers.	416
11.	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 2./ rd. 1. x 1000)	lei‰	939
12.	Arierate (plăți restante)	mii lei	0
13.	Creanțe restante	mii lei	1.870



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

CAPITOLUL X ALTE INFORMAȚII

X.1. Activitatea Consiliului de Administrație în anul 2024

În cursul activității desfășurate în anul 2024, în cadrul Consiliului de Administrație, s-au adoptat 25 (douăzeci și cinci) Decizii, în cadrul celor 25 ședințe desfășurate.

Sinteza principalelor decizii ale Consiliului de Administrație în anul 2024:

- S-a luat act de prevederile Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.13/21.12.2023 și a Hotărârii nr.14/29.12.2023;
- S-a analizat cele prevăzute la art.3 din cadrul Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.14 din data de 29.12.2023, respectiv etapele premergătoare demarării unei acțiuni concrete de achiziție a unei fabrici de îmbuteliere și s-a stabilit să fie întreprinse demersurile necesare pentru ducerea la îndeplinire ;
- A fost aprobat Indicatorul Cheie de Performanță nr.9 – Investiții Realizate, respectiv achiziția de fabrică de îmbuteliere apă minerală naturală aferent directorului general al SNAM S.A. ;
- Aprobarea a 2 zile de concediu de odihnă pentru directorul general ;
- Aprobarea a 10 zile de concediu de odihnă pentru directorul economic ;
- S-a aprobat modificări privind înființarea de puncte de lucru și actualizare de date la O.N.R.C ;
- S-a aprobat prețurile de livrare pentru apa minerală naturală utilizată ca substanță terapeutică ;
- A fost avizată vânzarea terenului proprietatea SNAM S.A. în suprafață de 4.912 mp către S.C. Aquabalneo SRL, respectiv achiziția de către SNAM S.A. a terenului în suprafață de 600 mp proprietatea S.C. Aquabalneo SRL, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare;
- Aprobarea Structurii Organizatorice a societății, respectiv a organigramei și statului de funcții;
- Aprobarea ROF actualizat ca urmare a modificărilor din structura organizatorică;
- Acord pentru participarea conducătorului unității la Forumul Economic Italia-Roma ;
- Avizarea proiectului BVC aferent anului 2024 și a estimărilor pentru anii 2025-2026, respectiv Nota de Fundamentare a proiectului de BVC și convocarea AGA pentru stabilirea acestuia;
- S-a luat act de Raportul de Activitate al directorului general, directorului economic aferent perioadei 01.01.2023-31.12.2023;
- S-a aprobat Raportul de Activitate al administratorilor aferent anului 2023, în vederea înaintării către A.G.A. pentru prezentare;
- Avizarea Notei privind implementarea Legii 296/2023, în vederea înaintării către A.G.A. pentru aprobare;
- Aprobarea Actului Adițional nr.2 la Contractul Colectiv de Muncă 2022-2024, în vigoare la nivel de societate;
- Mandatarea directorului general pentru semnarea și încheierea Actului Adițional nr.2 la Contractul Colectiv de Muncă 2022-2024, în vigoare la nivel de societate;
- Aprobarea rezultatelor inventarierii patrimoniale pentru anul 2023 la SNAM S.A. ;
- Aprobare privind participarea directorului economic la curs de formare profesională ;
- Aprobarea a 3 zile de concediu de odihnă pentru directorul economic;
- Reavizarea Proiectului BVC aferent anului 2024 și a estimărilor pentru anii 2025-2026, conform notelor prezentate în cadrul ședinței, în vederea retransmiterii către A.G.A. ;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2024

- Aprobarea Execuției Bugetare aferentă anului 2023 (Ianuarie-Decembrie 2023)
- Aprobarea Draftului de Contract de asociere în participație cu UAT Cetaria – Jud Bihor ;
- Aprobarea Caietului de Sarcini privind achiziționarea serviciilor de realizare a unei analize de tip due-diligence și stabilirea valorii de piață pentru pachetul majoritar de acțiuni (100%) deținut de societatea țintă ;
- Aprobarea efectuării a 2 zile de concediu de odihnă pentru directorul general ;
- Aprobarea efectuării a 5 zile de concediu de odihnă pentru directorul economic;
- Avizarea situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2023, în vederea înaintării la AGA pentru aprobarea acestora ;
- Avizarea distribuirii profitului net conform repartizării propuse în situațiile financiare aferente anului 2023, în vederea înaintării la AGA pentru aprobare;
- Avizarea descărcării de gestiune a CA pentru exercițiul financiar 2023, în vederea înaintării la AGA pentru aprobare;
- Avizarea plății dividendelor în termen de 60 zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale, în vederea înaintării la AGA pentru aprobare;
- Aprobarea Raportului Administratorilor aferent exercițiului financiar 2023 ;
- Aprobarea Raportului Anual al CNR pentru perioada 01.01.2023 – 31.12.2023, pentru a fi înaintat Adunării Generale a Acționarilor pentru informare/prezentare;
- Avizarea propunerii cuantumului componente variabile aferentă membrilor Consiliului de Administrație, propunere înaintată de Comitetul de Nominalizare și Remunerare, în vederea înaintării la AGA pentru aprobare;
- Aprobarea unor modificări în vederea actualizării în evidențele Oficiului Registrului Comerțului, și anume: desființarea unor sucursale și înființare de puncte de lucru, respectiv revocarea unor salariați din calitatea de împuternicit al sucursalelor;
- Împuternicirea directorului general pentru semnarea tuturor documentelor necesare pentru înregistrarea la ONRC a celor menționate mai sus;
- Aprobarea Raportului anual întocmit de Consiliul de Administrație cu privire la evaluarea activității desfășurată în anul 2023 de directorul general și directorul economic, întocmit în baza art.36, alin.5) din OUG 109/2011, în vederea înaintării la AGA pentru prezentare/informare ;
- Aprobarea Raportului anual întocmit de Consiliul de Administrație întocmit în baza art.56 din OUG 109/2011 cu privire la activitatea societății desfășurată în anul 2023, în vederea înaintării la AGA pentru prezentare/informare ;
- Aprobarea Raportului anual asupra realizării programului de activitate al SNAM S.A. pentru anul 2023, în vederea înaintării la AGA pentru prezentare/informare ;
- Aprobarea Raportului de Activitate al CA pentru Trim I al anului 2024, în vederea înaintării la AGA pentru prezentare/informare ;
- S-a luat act de Raportul de Activitate al Directorului general și al Directorului Economic pentru Trim I al anului 2024 ;
- Aprobarea Execuției Bugetare aferentă Trim I al anului 2024;
- Împuternicirea președintelui Consiliului de Administrație să convoace Adunarea Generală a Acționarilor;
- Aprobarea gradului global de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță prevăzuți în contractele de mandat încheiate cu directorii societății, astfel: pentru directorul general un grad de realizare a ICP de 117,92 %, cu un rezultat de 100 % și pentru directorul economic un grad de realizare a ICP de 150,23% cu un rezultat de 80 %.
- S-a luat act de aprobarea BVC aferent anului 2024 cu principalii indicatori economico-financiar aprobați, publicat în monitorul oficial nr.432/10.05.2024 ;
- S-a luat act de Hotărârile AGA din cadrul ședințelor din perioada 01.01.2024 – 30.05.2024 ;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI

FINANCIAR 2024

- Aprobarea participării unei delegații din partea SNAM SA la Conferința Științifică Internațională despre apele minerale din bazinul Carpaților;
- Aprobarea a 5 zile de concediu de odihnă pentru directorul economic și pentru directorul general ;
- Aprobarea a 9 zile de concediu pentru directorul general;
- Aprobarea extinderii punctului de lucru Laborator, în baza contractului de închiriere nr.1/17.01.2018 cu act adițional aferent și se va actualiza declarația privind activitatea desfășurată la punctul de lucru Laborator ;
- Împuternicirea directorului general pentru depunerea tuturor diligențelor pentru actualizarea datelor la ONRC;
- Aprobarea Programului de Investiții 2024- Actualizare I, cu modificările și completările din cadrul ședinței ;
- Aprobarea modificării Structurii Organizatorice a SNAM SA, conform celor prevăzute de Legea 296/2023 ;
- Aprobarea ROF al SNAM S.A. ;
- S-a luat act de prevederile Hotărârii AGA nr.4/18.06.2024 și a fost solicitat conducerii executive să întocmească un material prin care să prezinte stadiul în care se regăsește etapa de analiză privind achiziția unei fabrici de îmbuteliere, având în vedere faptul că prin Hotărârea AGA nr.14/29.12.2023 a fost aprobată menținerea indicatorului pentru anul 2024.
- A fost convocată Adunarea Generală a Acționarilor pentru revizuirea unui indicator de performanță financiar.
- A fost aprobat modificarea Planului de Investiții pentru anul 2024 – Actualizare II.
- A fost convocată Adunarea Generală a Acționarilor pentru aprobarea gradului de realizare a ICP financiar și nefinanciar ai Consiliului de Administrație.
- Au fost aprobate Raportările Contabile la data de 30.06.2024, Raportul Administratorilor cu privire la raportarea contabilă la 30.06.2024.
- A fost aprobată Execuția Bugetară aferentă perioadei 01.01.2024-30.06.2024.
- S-a luat act de raportul de activitate al directorului general și al directorului economic aferent perioadei 01.01.2024-30.06.2024 (trimestrul II).
- A fost aprobat Raportul de activitate al administratorilor aferent trimestrului II 2024.
- A fost aprobată efectuarea concediului legal de odihnă pentru directorul general și directorul economic.
- A fost aprobată demararea procedurilor de recrutare și selecție a candidaților pentru posturile vacante existente conform legislație în vigoare.
- A fost aprobată actualizarea Planului de Investiții pentru anul 2024 (Actualizare III)
- A fost aprobată nota de fundamentare privind prețurile practicate pentru prestarea serviciilor de laborator pentru terți prin subcontractare cu alte laboratoare.
- A fost aprobată de comun acord încetarea (suspendarea) contractului directorului general ca urmare a preluării de către acesta a unei alte funcții.
- S-a luat act de propunerea CNR și a fost numit un nou director general pentru o perioadă de maxim 5 luni conform legislației în vigoare.
- A fost stabilită remunerația fixă lunară aferentă directorului general, fiind aprobat forma și conținutul contractului de mandat ce urmează a fi încheiat cu directorul general interimar al SNAM S.A.
- A fost mandatat directorul general al SNAM S.A. să negocieze cu Sindicatul Apelor Minerale " Dacia" prelungirea cu 12 luni a dispozițiilor CCM 2022-2024, respectiv renegocierea unor clauze din acesta și semnarea actului adițional aferent.
- A fost aprobată actualizarea Programului de Investiții pentru anul 2024 (Actualizare IV).
- A fost mandatat directorul general pentru negocierea cu Sindicatul reprezentativ la nivel de societate, în vederea încheierii și semnării unui nou contract Colectiv de Muncă la nivelul societății ;
- A fost aprobată demararea procedurilor de recrutare și selecție a candidaților în vederea angajării pe posturile vacante;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

- S-a luat act de situația litiigilor aflate pe rolul Instanțelor de Judecată/anchete penale în derulare, în care societatea are calitate de parte;
- Au fost avizate Planurile Anuale 2024- modificare și Multianual 2024-2027- modificare, respectiv Rapoartele de Audit cu temele: Recrutarea, salarizarea, organizarea și gestionarea resurselor umane la nivelul SNAM S.A., Verificarea modului de realizare a inventarierilor și Verificarea modului de desfășurare a activității la Serviciul Teritorial Centru ;
- Aprobarea înlocuitorului directorului general în perioada când acesta lipsește din societate din motive obiective;
- Aprobarea execuției bugetare aferentă perioadei 01.01.2024-30.09.2024 ;
- Informare cu privire la raportul de activitate al directorului general și directorului economic pentru perioada 01.01.2024-30.09.2024;
- Aprobarea raportului administratorilor cu privire la activitatea societății și evaluarea gradului de realizare a ICP financiare și nefinanciare aferent perioadei 01.01.2024-30.09.2024;
- Aprobarea a 10 zile din concediul legal de odihnă pentru directorul general ;
- Aprobarea prețului de livrare apă minerală naturală utilizată ca substanță terapeutică;
- Aprobarea prețurilor practicate pentru prestarea lucrărilor/operațiunilor de intervenție la foraje de apă pentru terți;
- Aprobarea asocierii dintre SNAM SA și unele unități administrativ teritoriale care vor administra licențe de dare în administrare pentru perimetre de explorare/exploatare apă minerală ;
- Aprobarea planului de investiții pentru anul 2024 – Actualizare V ;
- Informare cu privire la Raportul privind Gestionarea Riscurilor până la data de 13.12.2022 elaborat de Comisia de Gestionare a Riscurilor;
- S-a luat act de prevederile Hotărârii AGA nr.07/27.08.2024;
- Au fost avizate Planurile de audit intern anual 2025 și multianual 2025-2028 emisă de Compartimentul de Audit Intern ;
- A fost avizat proiectul de Contract Colectiv de Muncă 2024-2026;
- A fost aprobate demararea procedurilor de recrutare și selecție a candidaților pentru posturile vacante și temporar vacante.

X.2. ASPECTE EXTERNE CARE POT INFLUENȚA SITUAȚIA FINANCIARĂ A SOCIETĂȚII

X.2.1. Vă supunem atenției cauza ce formează dosarul de Instanță Nr. 692/96/2022 având ca părți:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE

Pârât

ROMAQUA GROUP SA

Reclamant

Cauză aflată pe rolul Tribunalului Harghita, stadiul procesual: Fond, fiind înregistrată la data de 09.03.2022.

Obiect: pretenții (sumă solicitată 23.679.267 lei).

Izvor pretenție:

- neexecutare obligații contractuale prev. în contractul nr. 2704/25.11.1999 (prelungit/modificat prin acte adiționale);
- În speță: prezența hidrocarburi policiclice aromatice (HAP) - Naphtalene peste limita admisă de HG 1020/2005 și miros de hidrocarburi în produsul minier livrat;
- consecințe reclamante: retragerea de la comercializare și distrugere de loturi produse neconforme dispuse de către Direcția de Sănătate Publică Mureș;

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

Pretenția solicitată reprezintă, în opinia reclamantei Romaqua, atât costul distrugerilor de loturi neconforme cât și „pierderea” suferită consecință a neexecutării culpabile a S.N.A.M a contractului cât și cheltuielile de marketing, publicitate, promovare produs minier, investiții pentru promovarea produsului minier (investiții livrare, îmbuteliere perimetrul Stânceni - instalații), beneficii nerealizate.

Situația de fapt și drept: din decembrie 2018 nu mai există relație contractuală între SNAM și Romaqua pentru sursa Stânceni, reclamanta operând asupra propriei surse din perimetrul Stânceni.

Stadiul procesual:

Fond, termen viitor 16.09.2025.

În prezent, instanța a încuviințat administrarea probei cu expertiză contabilă cu scopul determinării sumelor ce compun pretenția afirmată și solicitată de reclamantă, raport de expertiză care a și fost depus la dosar.

SNAM a înțeles să desemneze expert consilier care să verifice/să asiste și eventual să formeze opinii separate în cadrul expertizei. A fost întocmit proiectul de raport de expertiză contabilă, fiind transmis societății în vederea formulării unei opinii cu privire la conținutul acestuia, dacă este cazul.

După formularea obiecțiunilor elaborate de societate împreună cu expertul parte, instanța a dispus refacerea raportului de expertiză, în cauză fiind desemnat un nou expert contabil.

X.2.2. Vă supunem atenției Cauza preliminară C-510/22 – ROMAQUA GROUP (instanța de trimitere : Înalta Curte de Casație și Justiție România) de la Curtea de Justiție a Uniunii Europene

Romaqua Group

împotriva

Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.

Agencia Națională pentru Resurse Minerale

Privind interpretarea articolului 16 din Carta drepturilor fundamentale a Uniunii Europene, a articolelor 49, 102, 106 și 119 TFUE, precum și a articolului 3 din Directiva Europeană 2009/54/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009 privind exploatarea și comercializarea apelor minerale naturale

Cererea a fost formulată în cadrul unui litigiu între Romaqua Group SA, pe de o parte, și Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. și Agenția Națională pentru Resurse Minerale, pe de altă parte, în legătură cu respingerea cererii celei dintâi de organizare a unui concurs public de oferte în vederea atribuirii a două concesiuni de exploatare a apelor minerale.

În data de 21.09.2023 a fost comunicată hotărârea Curții Europene de Justiție, și anume :

Curtea declară :

” Articolul 106 alin.(1) TFUE coroborat cu articolul 102 TFUE trebuie interpretat în sensul că **se opune unei reglementări naționale care acordă titularului de drept exclusiv de exploatare a unor surse de apă minerală posibilitatea de a obține, fără organizarea unui concurs de oferte, prelungirea licenței sale de exploatare pentru perioade succesive de câte 5 ani, atunci când această reglementare are ca efect folosirea în mod abuziv de către titularul respectiv, prin simpla exercitare a drepturilor privilegiate care i-au fost conferite, a poziției sale dominante, pe o parte semnificativă a pieței interne atunci când aceste drepturi pot crea o situație în care titularul menționat ajunge să săvârșească asemenea abuzuri**, aspect a căror **apreciere revine instanței de trimitere** pe baza elementelor de fapt și de drept de care dispune”.

În urma transmiterii hotărârii Curții Europene de Justiție către instanța de trimitere, și anume : Înalta Curte de Casație și Justiție a României, a stabilit termen de judecată în dosarul nr. 7438/2/2016, care face obiectul cererii prezentate mai sus în data de 23.01.2024.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2024

În urma judecării cauzei în data de 23.01.2024, speta a fost trimisă spre rejudecare către Curtea de Apel București.

Curtea de Apel București a stabilit un prim termen de judecată în data de 15.05.2024.

Stadiul procesual : Rejudecare Fond

Obiect : Refuz soluționare cerere.

În data de 12.06.2024, Curtea de Apel București amână cauza în vederea formulării unui punct de vedere a unor experți în concurență desemnați de instanță în vederea întocmirii unui raport. Lucrarea de specialitate în concurență a fost depusă la dosarul cauzei de către specialistul desemnat. La termenul din data de 26.03.2025 cauza a fost amânată pentru comunicarea lucrării către pârâta ANRMPSG și pentru ca reclamanta să aibă posibilitatea să formuleze obiecțiuni. Până la termenul menționat, societatea a formulat și depus o cerere prin care a solicitat instanței să dispună specialistului/expertului în concurență desemnat, lămurirea și completarea, după caz, a lucrării de specialitate în concurență.

Termen acordat pentru judecarea cauzei: 07.05.2025 .

Alte aspecte externe care pot influența performanța societății, vor fi urmărite cu atenție și vor fi comunicate situațiile riscante identificate de conducerea executivă și neexecutivă către Adunarea Generală a Acționarilor pentru luarea deciziilor potrivite limitării efectului acestora asupra performanței societății.

În această perioadă nu sunt alte aspecte externe de raportat, în afară de cele prezentate mai sus.

X.3. Situația implementării prevederilor Legii 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului în cadrul SNAM S.A.

Având în vedere Normele de aplicare a prevederilor Legii nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, pentru entitățile raportoare supravegheate și controlate de Oficiul Național de Prevenire și Combateră a Spălării Banilor, din 22.01.2020 , precum și prevederile art.3 care definesc entitățile reglementate de Legea 129/2019 , rezultă faptul că **Societatea Națională a Apelor Minerale S.A nu face parte din categoria entităților reglementate de prezenta lege , astfel că prevederile legii 129/2019 nu sunt aplicabile societății.**

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN

3790 08 MAY 2025

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 07.02.2025 Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru Anul 2024	
		☐ GIE - grupuri de interes economic		
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control 4.352.910	
Entitatea SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE SA				
Adresa	Județ	Sector	Localitate	
	București	Sector 6	București	
	Strada	Nr.	Bloc	Scara Ap. Telefon
	CALEA PLEVNEI	137C		
Număr din registrul comerțului J40/182/1998		Cod unic de înregistrare		1 5 9 0 0 4 0
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
T4--Companii și societăți naționale				
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)		
0899--Alte activ.extr.n.c.a.		0899--Alte activ.extr.n.c.a.		
☒ Situații financiare anuale		☐ Raportări anuale		
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991		
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii		
☐ Entități mici		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European		
☐ Microentități		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European		
		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România		
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic				
F10 - BILANT				
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE				
F30 - DATE INFORMATIVE				
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE				
Indicatori:				
Capitaluri - total		22.860.978		
Capital subscris		4.352.910		
Profit/ pierdere		2.613.650		
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,		
Numele și prenumele		Numele și prenumele		
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE		ZAINEA LAURENTIU		
Semnătura		Calitatea		
		11--DIRECTOR ECONOMIC		
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU		
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU		
AUDITOR				
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit				
SOCIETATEA CASA DE AUDIT CORVINIA SRL FILIALA PITESTI				
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI		
A407		3 3 4 0 9 5 4 1		
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?		☐ DA ☒ NU		
Semnătura				
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒				
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA				
Formular VALIDAT				

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd, din col.6)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	153.145	175.782
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	153.145	175.782
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	7.142.553	6.247.995
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.951.696	2.941.588
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	109.808	90.609
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.260.693	2.520.693
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	230.821	224.241
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	130.000	148.020
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	12.825.571	12.173.146
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	275.352	289.387
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	275.352	289.387
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	13.254.068	12.638.315
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	412.143	576.171
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	22.988	25.821
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	435.131	601.992
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	6.307.534	6.847.904
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	733.023	889.536
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	7.040.557	7.737.440
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	5.205.875	5.951.994
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	5.205.875	5.951.994
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.808.327	4.101.992
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	17.489.890	18.393.418
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.425.622	1.859.955
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.643.512	927.691
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	143.880	8
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	359.835	481.858
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.962.873	9.665.550
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	9.466.588	10.147.416
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	9.448.924	10.105.957
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	24.346.504	23.671.963
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.376.848	647.324
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.376.848	647.324
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	163.661	163.661
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	163.661	163.661
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	163.661	163.661
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.352.910	4.352.910

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.352.910	4.352.910
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	603.195	603.195
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	4.623.921	4.623.921
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	969.047	969.047
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.698.255	9.698.255
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	10.667.302	10.667.302
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	
SOLD D (ct. 117)	97	96	177.563	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.736.230	2.613.650
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	22.805.995	22.860.978
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	22.805.995	22.860.978

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

Numele și prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Semnătura _____



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	46.352.749	48.154.164
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	46.352.749	48.154.164
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766^a)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	33.403	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	134.551	380.883
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	46.520.703	48.535.047
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	712.724	688.279
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	138.333	88.749
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	547.620	746.750
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	487.655	731.429
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	59.965	15.321
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	13.502.339	14.318.725
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	12.843.188	13.578.844

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	659.151	739.881
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	1.447.279	1.444.516
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	1.447.279	1.444.516
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-27.480	-650.256
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	671.329	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	698.809	650.256
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	27.820.670	30.471.725
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	4.196.647	4.635.849
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33		1.154.329
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		1.154.329
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)	49.950	55.000
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	23.461.957	24.388.793
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	112.116	237.754
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	-252.952	-1.139.755
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	1.052.049	290.000
- Venituri (ct.7812)	54	41	1.305.001	1.429.755
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	43.888.533	45.968.733
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	2.632.170	2.566.314
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	465.818	319.567
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	21.953	1.396
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	487.771	320.963
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	35.487	4.662
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	35.487	4.662
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	452.284	316.301
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	47.008.474	48.856.010
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	43.924.020	45.973.395
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	3.084.454	2.882.615
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	348.224	268.965
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	2.736.230	2.613.650
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		2.613.650	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	124		126	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	130		131	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	22.644.240	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.976.725	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	2.224	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.974.501	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	486.080	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	130.000	148.020
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	275.352	289.387
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	275.352	289.387
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	275.352	289.387
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	7.742.227	7.791.231
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	562.410	722.922
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	169.627	225.294
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	158.452	263.297
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	234.331	234.331
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.239.746	2.954.260
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	3.239.746	2.954.260
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	8.479	14.427
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.479	14.427
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.799.848	4.087.565
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.791.175	4.074.624
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	8.673	12.941
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	9.489.987	10.147.416

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	836.708	1.485.940
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	503.715	481.865
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	887.814	926.306
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	6.986.688	6.969.685
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	613.395	724.000
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.363.789	6.233.734
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	9.504	11.951
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	133	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	275.062	283.620
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	19.179	19.179
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	255.883	264.441
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.352.910	4.352.910
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.352.910	4.352.910
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	20.144	20.610
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.767.373	1.839.601
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.352.910	X	4.352.910	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	4.352.910	100,00	4.352.910	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	4.352.910	100,00	4.352.910	100,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	2.736.230	2.613.650		
- către instituții publice centrale;	173	154	2.736.230	2.613.650		
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	2.347.117	2.558.667		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	2.347.117	2.558.667		
- către instituții publice centrale	178	159	2.347.117	2.558.667		
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate g)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),
INTOCMIT,

Numele și prenumele

GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

Semnatura _____

 Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de înregistrare în organ

nal:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat. Înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	444.091	98.366		X	542.457
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	444.091	98.366		X	542.457
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	38.573			X	38.573
2.Constructii	09	8.018.005				8.018.005
3.Instalatii tehnice si masini	10	9.177.718	535.565	253.026		9.460.257
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	373.043	5.569	5.817		372.795
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	2.281.795	260.000			2.541.795
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	349.662				349.662
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	130.000	148.020	130.000		148.020
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	20.368.796	949.154	388.843		20.929.107
III.Imobilizari financiare	19	275.352	14.035		X	289.387
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	21.088.239	1.061.555	388.843		21.760.951

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	290.946	75.729		366.675
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	290.946	75.729		366.675
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	914.025	894.558		1.808.583
3.Instalatii tehnice si masini	29	6.226.022	545.673	253.026	6.518.669
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	263.235	24.768	5.817	282.186
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	118.841	6.580		125.421
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	7.522.123	1.471.579	258.843	8.734.859
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.813.069	1.547.308	258.843	9.101.534

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	21.102			21.102
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	21.102			21.102
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	21.102			21.102

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

ZAINEA LAURENTIU

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare

profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014

- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

- se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectărilor acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercitiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercitiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați -dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+



SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A.

CUI: 1590040

Nr. inreg.: J40/2182/1998

Adresa: Calea Plevnei, Nr. 137 C, Sector 6

Clase												
Cont	Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total			43.235.493,42	43.235.493,42	1.654.723.356,34	1.654.723.356,34	148.717.280,01	148.717.280,01	1.846.676.129,77	1.846.676.129,77	43.687.475,48	43.687.475,48
Total clasa 1			177.563,08	25.197.113,20	50.313.019,82	50.549.824,80	6.517.881,22	6.255.768,94	57.008.464,12	82.002.706,94	24.994.242,82	24.994.242,82
101	Capital	P		4.352.910,0						4.352.910,0		4.352.910,0
1012	Capital subscris varsat	P		4.352.910,0						4.352.910,0		4.352.910,0
104	Prime de capital	P										
1042	Prime de fuziune/divizare	P										
105	Rezerve din reevaluare	B		4.623.921,24						4.623.921,24		4.623.921,24
106	Rezerve	P		10.667.301,36						10.667.301,36		10.667.301,36
1061	Rezerve legale	P		969.046,84						969.046,84		969.046,84
1068	Alte rezerve	P		9.698.254,52						9.698.254,52		9.698.254,52
117	Rezultatul reportat	B	177.563,08		2.558.666,52	2.736.229,60			2.736.229,60	2.736.229,60		
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	B	153.927,08		2.582.302,52	2.736.229,60			2.736.229,60	2.736.229,60		
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	B	23.636,0		-23.636,0							
121	Profit sau pierdere	B		2.736.229,60	44.612.960,51	45.106.704,40	6.445.640,06	5.829.316,97	51.058.600,57	53.672.250,97	2.613.650,40	2.613.650,40
151	Provizioane	P		1.376.848,47	1.019.524,0			290.000,0	1.019.524,0	1.666.848,47	647.324,47	647.324,47
1513	Provizioane pentru dezafectare imobilizari	P										
1518	Alte provizioane	P		502,16						502,16	502,16	502,16
167	Alte împrumuturi si datorii asimilate	P		1.376.346,31	1.019.524,0			290.000,0	1.019.524,0	1.666.346,31	646.822,31	646.822,31
				836.707,53	2.121.868,79	2.706.890,80	72.241,16	136.451,97	2.194.109,95	3.680.050,30	1.485.940,35	1.485.940,35
Total clasa 2			20.958.238,09	7.834.172,37	1.164.521,84	1.682.746,71	7.855,31	123.401,57	22.130.615,24	9.640.320,65	21.612.930,37	9.122.635,78
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	A	20.144,0				465,90		20.609,90		20.609,90	
208	Alte imobilizari necorporale	A	423.946,73						521.846,73		521.846,73	
211	Terenuri si amenajari de terenuri	A	38.572,53						38.572,53		38.572,53	
212	Constructii	A	8.018.005,48						8.018.005,48		8.018.005,48	
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	A	9.177.717,78		531.258,19	249.943,06	4.306,73	3.082,68	9.713.282,70	253.025,74	9.460.256,96	9.460.256,96

214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale	A	373.043,40	5.568,66	5.816,79	378.612,06	5.816,79	372.795,27	.
216	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	A	349.661,62	.	.	349.661,62	.	349.661,62	.
231	Imobilizari corporale in curs de executie	A	2.281.794,86	260.000,0	.	2.541.794,86	.	2.541.794,86	.
267	Creante imobilizate	A	275.351,69	14.035,33	.	289.387,02	.	289.387,02	.
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	P	290.946,19	.	67.890,16	7.838,51	.	366.674,86	.
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	P	7.522.124,14	255.759,66	1.359.096,70	112.480,38	8.993.701,22	8.734.858,88	.
2812	Amortizarea constructiilor	P	914.025,08	.	824.661,76	69.895,91	1.808.582,75	1.808.582,75	.
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	P	6.226.021,86	249.942,87	505.619,28	3.082,68	6.771.694,59	6.518.669,04	.
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	P	263.235,77	5.816,79	22.784,69	1.982,75	288.003,21	282.186,42	.
2816	Amortizarea activelor corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	P	118.841,43	.	6.030,97	548,27	125.420,67	125.420,67	.
293	Ajustari pentru deprecierea imobilizatiilor in curs de executie	P	21.102,04	.	.	.	21.102,04	21.102,04	.
Total clasa 3			412.143,37	363.335,44	379.439,80	201.458,06	21.325,56	576.170,51	.
302	Materiale consumabile	A	288.734,48	301.572,35	303.052,19	8.448,06	12.747,27	282.955,43	.
3024	Piese de schimb	A	11.647,57	29.541,88	17.341,88	3.141,20	3.141,20	20.483,08	23.847,57
3028	Alte materiale consumabile	A	277.086,91	272.030,47	285.710,31	5.306,86	9.606,07	285.316,38	259.107,86
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	A	123.408,99	61.763,09	76.387,61	193.010,0	8.579,29	84.966,90	293.215,08
Total clasa 4			11.673.346,10	113.668.294,77	113.096.604,02	13.048.952,28	13.215.989,88	11.444.388,28	9.570.596,88
401	Furnizori	P	53.963,32	5.485.743,57	5.680.720,58	976.053,13	1.052.751,16	6.787.435,06	325.638,36
4011	Furnizori	P	53.963,32	5.485.743,57	5.680.720,58	976.053,13	1.052.751,16	6.787.435,06	325.638,36
404	Furnizori de imobilizari	P	177.914,22	1.076.529,84	947.121,50	45.157,90	5.668,62	1.121.687,74	1.130.704,34
408	Furnizori - facturi nesosite	P	127.956,88	127.956,88	.	.	147.202,51	275.159,39	147.202,51
409	Furnizori - debitori	B	152.987,84	93.088,11	72.214,45	196.737,60	40.680,0	112.894,45	329.899,10
411	Cienti	B	7.719.238,68	47.165.052,31	49.017.233,26	5.509.426,30	3.923.189,62	52.940.422,88	7.453.294,41
4111	Cienti	B	6.307.534,09	47.165.052,31	49.017.233,26	5.509.426,30	3.923.189,62	52.940.422,88	6.041.589,82
4118	Cienti incerti sau in litigiu	B	1.411.704,59	.	.	.	1.411.704,59	1.411.704,59	.
419	Cienti - creditor	P	143.880,08	36.076,01	-107.796,14	3,30	3,30	36.087,24	7,93
421	Personal - salarii datorate	P	276.437,0	12.564.649,0	12.681.282,0	2.387.138,0	2.396.981,0	15.354.700,0	402.913,0
423	Personal - ajutoare materiale datorate	P	54.782,0	391.770,0	342.214,0	81.950,0	83.310,0	480.306,0	6.586,0
424	Prime reprezentand participarea personalului la profit	P	-1.344,0	.	.	.	.	-1.344,0	.
425	Avansuri acordate personalului	B	.	3.334.743,0	3.334.743,0	341.045,0	341.045,0	3.675.788,0	.
426	Drepturi de personal neridicate	P	1.217,0	.	.	.	.	1.217,0	1.217,0
427	Retineri din salarii datorate terților	P	932,0	9.982,73	10.739,0	1.398,0	1.583,0	13.254,0	1.873,27
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	B	532.389,64	1.173.114,95	809.235,33	151.764,0	488.313,84	1.839.938,81	515.059,86
4282	Alte creante in legatura cu personalul	B	.	25.925,0	24.442,0	.	1.483,0	25.925,0	.
431	Asigurari sociale	P	613.395,0	4.696.951,0	4.500.443,0	416.360,0	723.473,0	5.837.311,0	724.000,0
4312	Contributia personalului la asigurarile sociale	P	436.734,0	3.322.763,0	3.177.013,0	292.869,0	514.302,0	4.128.049,0	512.417,0

4314	Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	P		174.280,0	1.374.188,0	1.323.430,0	123.481,0	209.171,0	1.497.679,0	1.706.881,0		209.202,0
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	P		977,0								977,0
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	P		1.404,0						1.404,0		1.404,0
436	Contributie asiguratorie pentru munca	P		38.441,0	281.290,0	267.915,0	25.059,0	44.308,0	306.349,0	350.664,0		44.315,0
438	Alte datorii si creante sociale	B			120.225,0	78.357,0	13.799,0		303.651,0	78.357,0		
441	Impozitul pe profit/venit	B		157.415,0	358.859,0	516.274,0		-247.309,0	516.274,0	268.965,0		247.309,0
442	Taxa pe valoarea adaugata	B		286.902,20	8.625.727,98	8.586.717,23	959.617,53	1.070.245,15	9.585.345,51	9.943.864,58		358.519,07
4423	TVA de plata	P		287.939,60	3.669.259,98	3.638.556,58	314.746,34	432.017,68	3.984.006,32	4.358.513,86		374.507,54
4424	TVA de recuperat	A			260.034,64	260.034,64	58.762,34	58.762,34	318.796,98	318.796,98		
4426	TVA deductibila	A			650.139,91	650.139,91	96.807,86	96.807,86	746.947,77	746.947,77		
4427	TVA colectata	P			3.983.247,77	3.983.247,77	464.954,79	464.954,79	4.448.202,56	4.448.202,56		
4428	TVA neexigibila	B			63.045,68	54.738,33	24.346,20	17.702,48	88.429,28	72.440,81		15.988,47
4428.C	TVA neexigibila Cumparare	B			63.045,68	54.738,33	24.346,20	17.702,48	88.429,28	72.440,81		15.988,47
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	P		128.017,0	1.277.399,0	1.225.326,0	79.867,0	135.646,0	1.357.266,0	1.488.989,0		131.723,0
445	Subventii	A		234.331,42					234.331,42			234.331,42
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	P		5.909.391,82	23.574.412,71	20.729.441,52	39.324,51	2.658.092,82	23.613.737,22	29.296.326,16		5.883.188,94
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	P		9.504,0	115.035,0	117.334,0	11.803,0	11.951,0	126.838,0	138.789,0		11.951,0
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	B			1.555,0	1.555,0			1.555,0	1.555,0		
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	B			1.555,0	1.555,0			1.555,0	1.555,0		
457	Dividende de plata	P			2.558.666,52	2.558.666,52			2.558.666,52	2.558.666,52		
458	Decontari din operatiuni in participatie	B		19.179,40						19.179,40		19.179,40
461	Debitori diversi	B		168.356,03	26.933,22	27.675,01	95.889,18	96.889,18	291.178,43	124.564,19		166.614,24
462	Creditori diversi	P		255.883,44						255.883,44		255.883,44
471	Cheltuieli inregistrate in avans	B		3.069.134,36	569.481,95	1.696.120,77	1.026.912,45	181.761,88	4.665.528,76	1.877.882,65		2.787.646,11
473	Decontari din operatiuni in curs de clarificare	B		2.255,77	3.071,99	3.071,99	39.391,01	50.203,80	44.718,77	53.275,79		8.557,02
475	Subventii pentru investitii	B		163.661,26						163.661,26		163.661,26
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	P		1.411.704,59			650.256,37		650.256,37	1.411.704,59		761.448,22
Total clasa 5				10.014.202,78	1.402.230.749,16	1.402.031.305,70	116.666.176,11	116.828.836,03	1.528.911.128,05	1.518.867.141,73	10.063.986,32	
508	Alte investitii pe termen scurt si creante	A		5.205.875,12	660.569.759,93	660.762.014,20	55.984.764,57	55.046.391,06	721.760.399,62	715.808.405,26	5.951.994,36	
5081	Alte titluri de plasament	A		5.205.875,12	660.569.759,93	660.762.014,20	55.984.764,57	55.046.391,06	721.760.399,62	715.808.405,26	5.951.994,36	
512	Conturi curente la banci	A		4.799.848,22	724.968.903,39	724.583.459,40	59.757.311,26	60.855.038,07	789.526.062,87	785.438.497,47	4.087.565,40	
5121	Conturi la banci in lei	A		4.791.174,68	724.873.426,48	724.492.174,20	59.757.194,23	60.854.996,95	789.421.795,39	785.347.171,15	4.074.624,24	
5124	Conturi la banci in valuta	A		8.673,13	95.476,91	91.285,20	117,03	41,12	104.267,07	91.326,32	12.940,75	
5125	Sume in curs de decontare	A		0,41					0,41		0,41	
531	Casa	A		8.479,44	789.781,37	783.527,63	77.001,94	77.308,56	875.262,75	860.836,19	14.426,56	
5311	Casa in lei	A		8.479,44	788.306,55	782.052,81	76.922,88	77.229,49	873.708,87	859.282,30	14.426,57	
5314	Casa in valuta	A			1.474,82	1.474,82	79,06	79,07	1.553,88	1.553,89	-0,01	
5314.E	CASA IN VALUTA EUR	A			1.120,81	1.120,81	0,14	0,14	1.120,95	1.120,95		

532	Alte valori	A			668.880,0	668.880,0	114.025,0	114.025,0	782.905,0	782.905,0		
5328	Alte valori	A			668.880,0	668.880,0	114.025,0	114.025,0	782.905,0	782.905,0		
542	Avansuri de trezorerie	A			281.791,15	281.791,15	15.577,94	15.577,94	297.369,09	297.369,09		
581	Viramente interne	A			14.951.633,32	14.951.633,32	717.495,40	717.495,40	15.669.128,72	15.669.128,72		
Total clasa 6					41.876.730,91	41.876.730,91	6.445.640,06	6.445.640,06	48.322.370,97	48.322.370,97		
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	A			633.901,72	633.901,72	54.377,51	54.377,51	688.279,23	688.279,23		
6022	Cheltuieli privind combustibili	A			279.917,36	279.917,36	22.705,32	22.705,32	302.622,68	302.622,68		
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	A			39.656,58	39.656,58	21.959,49	21.959,49	61.616,07	61.616,07		
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	A			314.327,78	314.327,78	9.712,70	9.712,70	324.040,48	324.040,48		
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	A			76.288,45	76.288,45	8.579,29	8.579,29	84.867,74	84.867,74		
605	Cheltuieli privind energia si apa	A			622.162,51	622.162,51	124.587,35	124.587,35	746.749,86	746.749,86		
6051	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA	A			609.417,63	609.417,63	122.011,58	122.011,58	731.429,21	731.429,21		
6052	CHELTUIELI PRIVIND CONSUM APA	A			12.744,88	12.744,88	2.575,77	2.575,77	15.320,65	15.320,65		
608	Cheltuieli privind ambatajele	A			3.882,0	3.882,0			3.882,0	3.882,0		
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	A			146.849,76	146.849,76	25.415,13	25.415,13	172.264,89	172.264,89		
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si	A			1.045.280,57	1.045.280,57	109.048,81	109.048,81	1.154.329,38	1.154.329,38		
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	A			104.083,48	104.083,48	8.779,41	8.779,41	112.862,89	112.862,89		
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	A			57.045,0	57.045,0	36.525,50	36.525,50	93.570,50	93.570,50		
621	Cheltuieli cu colaboratorii	A			1.734.096,0	1.734.096,0	105.505,0	105.505,0	1.839.601,0	1.839.601,0		
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	A			302.656,0	302.656,0	59.980,0	59.980,0	362.636,0	362.636,0		
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	A			71.673,23	71.673,23	35.784,75	35.784,75	107.457,98	107.457,98		
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	A			23.145,19	23.145,19	920,83	920,83	24.066,02	24.066,02		
625	Cheltuieli cu deplasari, delegatii si transferari	A			113.339,25	113.339,25	13.969,79	13.969,79	127.309,04	127.309,04		
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	A			42.500,0	42.500,0	5.269,63	5.269,63	47.769,63	47.769,63		
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	A			15.756,35	15.756,35	1.509,43	1.509,43	17.265,78	17.265,78		
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	A			1.513.611,95	1.513.611,95	272.432,83	272.432,83	1.786.044,78	1.786.044,78		
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte	A			21.549.490,88	21.549.490,88	2.839.302,54	2.839.302,54	24.388.793,42	24.388.793,42		
641	Cheltuieli cu salariile personalului	A			10.712.248,0	10.712.248,0	2.195.455,0	2.195.455,0	12.907.703,0	12.907.703,0		
642	Cheltuieli cu avantajele in natura si tichetele	A			631.473,0	631.473,0	39.668,0	39.668,0	671.141,0	671.141,0		
6421	Cheltuieli cu avantajele in natura acordate	A			4.668,0	4.668,0	393,0	393,0	5.061,0	5.061,0		
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	A			446.805,0	446.805,0	39.275,0	39.275,0	486.080,0	486.080,0		
6423	Vouchere de vacanta acordate salariatilor	A			180.000,0	180.000,0			180.000,0	180.000,0		
645	Cheltuieli privind asigurările si protecția sociala	A			270.777,0	270.777,0	156.881,0	156.881,0	427.658,0	427.658,0		
6458	Alte cheltuieli privind asigurările si protecția	A			270.777,0	270.777,0	156.881,0	156.881,0	427.658,0	427.658,0		
646	Cheltuieli contribuțiile asiguratorie pentru munca	A			267.915,0	267.915,0	44.308,0	44.308,0	312.223,0	312.223,0		
658	Alte cheltuieli de exploatare	A			93.503,07	93.503,07	144.250,16	144.250,16	237.753,23	237.753,23		
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	A			21.616,09	21.616,09	45.201,50	45.201,50	66.817,59	66.817,59		
6584.S	Cheltuieli cu sumele sau bunurile acordate ca sponsori	A			70.000,0	70.000,0			70.000,0	70.000,0		

6588	Alte cheltuieli de exploatare	A		1.886,98	99.048,66	99.048,66	100.935,64	100.935,64	
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	A		4.581,70	80,21	80,21	4.661,91	4.661,91	
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru	A		1.324.196,80	410.318,89	410.318,89	1.734.515,69	1.734.515,69	
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	A		1.324.196,80	120.318,89	120.318,89	1.444.515,69	1.444.515,69	
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	A			290.000,0	290.000,0	290.000,0	290.000,0	
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	A		516.274,0	-247.309,0	-247.309,0	268.965,0	268.965,0	
Total clasa 7				45.106.704,40	5.829.316,97	5.829.316,97	50.936.021,37	50.936.021,37	
703	Venituri din vanzarea produselor reziduale	P		308,90			308,90	308,90	
704	Venituri din servicii prestate	P		42.324.233,36	5.014.522,0	5.014.522,0	47.338.755,36	47.338.755,36	
706	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	P		21.612,80	1.964,80	1.964,80	23.577,60	23.577,60	
708	Venituri din activitati diverse	P		779.051,33	12.471,0	12.471,0	791.522,33	791.522,33	
758	Alte venituri din exploatare	P		268.938,11	111.945,13	111.945,13	380.883,24	380.883,24	
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	P		141.238,94	6.662,13	6.662,13	147.901,07	147.901,07	
7588	Alte venituri din exploatare	P		127.699,17	105.283,0	105.283,0	232.982,17	232.982,17	
765	Venituri din diferente de curs valutar	P		1.199,93	196,09	196,09	1.396,02	1.396,02	
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în	P		1.199,93	196,09	196,09	1.396,02	1.396,02	
766	Venituri din dobanzi	P		292.792,97	26.773,58	26.773,58	319.566,55	319.566,55	
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de ex	P		1.418.567,0	661.444,37	661.444,37	2.080.011,37	2.080.011,37	
7812	Venituri din provizioane	P		1.418.567,0	11.188,0	11.188,0	1.429.755,0	1.429.755,0	
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	P			650.256,37	650.256,37	650.256,37	650.256,37	

Director general
GABRIEL CONSTANTIN
GHEORGHE



Director Economic
ZAINEA LAURENTIU

Intocmit,
PREDICA ALEXANDRINA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2023

-lei-

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		4.091.418	261.492	261.492	-	-	4.352.910
Prime de capital		0	603.195				603.195
Rezerve din reevaluare		4.623.922		-		-	4.623.922
Rezerve legale		818.283	150.764	150.764	-	-	969.047
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		9.374.291	323.964	323.964	-	-	9.698.255
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-31.196	-146.367	-146.367		-	-177.563
	Sold D	-		-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	2.378.311	49.020.460	-	48.662.541	-	2.736.230
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		21.255.029	50.213.508	589.853	48.662.541	-	22.805.996

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CȚNȘTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENTIU

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2024

-lei-

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		4.352.910			-	-	4.352.910
Prime de capital		603.195					603.195
Rezerve din reevaluare		4.623.921		-		-	4.623.921
Rezerve legale		969.047			-	-	969.047
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		9.698.255			-	-	9.698.255
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-177.563			-177.563	-	-
	Sold D	-		-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	2.736.230	2.613.650	-	2.736.230	-	2.613.650
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		22.805.995	2.613.650		2.558.667	-	22.860.978

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023

Fluxurile de numerar sunt intrările sau ieșirile de numerar și echivalente de numerar :

- numerarul cuprinde disponibilitățile bănești și depozitele la vedere ,
- echivalentele de numerar sunt investițiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

Situația fluxurilor de numerar prezintă fluxurile de numerar ale societății din cursul perioadei, clasificate pe activități de exploatare, de investiție și de finanțare.

- **Activitățile de exploatare** sunt principalele activități generatoare de venituri ale entității, precum și alte activități care nu sunt activități de investiție sau finanțare.
- **Activitățile de investiție** constau în achiziționarea și cedarea de active imobilizate și de alte investiții care nu sunt incluse în echivalentele de numerar.
- **Activitățile de finanțare** sunt activități care au drept rezultat modificări ale valorii și structurii capitalurilor proprii și împrumuturilor entității.

Societatea Națională a Apelor Minerale raportează fluxurile de numerar din activitățile de exploatare folosind metoda indirectă prin care profitul net sau pierderea este ajustată cu efectele tranzacțiilor ce nu au natură monetară, amănările sau angajamentele de plăți sau încasări în numerar din exploatare trecute sau viitoare, și elementele de venituri și cheltuieli asociate cu fluxurile de numerar din investiții sau finanțări.

TABLOUL FLUXURILOR DE NUMERAR-METODA INDIRECTĂ

DENUMIREA ELEMENTULUI	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Rezultatul net al exercițiului	2.736.230	2.613.650
Amortizări și provizioane incluse în costuri	2.499.328	(1.734.516)
Variația stocurilor	-98.770	166.861
Variația creanțelor	1.235.113	540.370
Variația furnizorilor și clienților creditori	289.346	(21.849)
Variația altor elemente de activ	(2.177.534)	(281.488)
Variația altor datorii	(1.908.149)	(702.677)
Numerar net din activitatea de exploatare (A)	2.575.564	580.351
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Variația activelor imobilizate	1.100.087	-615.753

Numerar net din activitatea de investiție (B)	(1.100.087)	(615.753)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Variația altor elemente de pasiv	1.741.124	-75.186
Numerar net din activitatea de finanțare (C)	(1.741.124)	75.186
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C)=D2-D1	-265.647	39.784
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar (D1)	10.279.849	10.014.202
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar (D2)	10.014.202	10.053.986

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANISTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2024 pentru :

Entitate: **SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE - S.A.**

Județul: 40 - MUN. BUCUREȘTI

Adresa: localitatea BUCUREȘTI, Sectorul 6, Calea Plevnei, nr. 137C, tel. 021/3168073

Număr din registrul comerțului: J40/2182/1998

Forma de proprietate: 14 - Companii și societăți naționale

Activitatea preponderentă: (cod și denumire clasa CAEN): 0899 - Alte activități extractive n.c.a.

Cod de identificare fiscală: 1590040

Subsemnatul Braniște Felix Florin îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2024 și confirm că :

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL S.N.A.M. S.A.
BRANIȘTE, FELIX FLORIN

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Valoarea brută			
		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A	B	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de cercetare și dezvoltare	01	-	-	-	-
Alte imobilizări	02	444.091	98.366	-	542.457
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	-	-	-	-
TOTAL (rd.01 la 03)	04	444.091	98.366		542.457
Imobilizări corporale					
Terenuri	05	38.573	-	-	38.573
Construcții	06	8.018.005	-	-	8.018.005
Instalații tehnice și mașini	07	9.177.718	535.565	253.026	9.460.257
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	373.043	5.569	5.817	372.795
Investiții imobilizări corporale în curs de execuție	09	2.281.795	260.000		2.541.795
Active corporale de exploatare și Evaluare a resurselor minerale	10	349.662	-	-	349.662
Avansuri acordate pentru Imobilizări corporale	11	130.000	148.020	130.000	148.020
TOTAL (rd.05 la 11)	12	20.368.796	949.154	388.843	20.929.107
Imobilizări financiare	13	275.352	14.035	-	289.387
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+12+13)	14	21.088.239	1.061.555	388.843	21.760.951

Denumirea elementului	Nr. rd.	Ajustări (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A	B	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de cercetare și dezvoltare	15	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licențe, marci comerciale, drepturi și active similare și ale imobilizări necorporale	16	290.946	75.729	-	366.675
TOTAL (rd.15 + 16)	17	290.946	75.729		366.675
Imobilizări corporale					
Amenajări de terenuri	18			-	-
Construcții	19	914.025	894.558	-	1.808.583
Instalații tehnice și mașini	20	6.226.022	545.673	253.026	6.518.669
Alte instalații, utilaje și mobilier	21	263.235	24.768	5.817	282.186
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	22	118.841	6.580	-	125.421
TOTAL (rd.18 la 22)	23	7.522.123	1.471.579	258.843	8.734.859
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd.15 + 23)	24	7.813.069	1.547.308	258.843	9.101.534

În conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu completările și modificările ulterioare, Cap. 3 REGULI GENERALE DE EVALUARE, Secțiunea 3.2 - *Evaluarea la inventar și prezentarea elementelor în bilanț* – pct.87 „Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului se efectuează la cost, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere, sau la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.”

Pe parcursul anului 2024, amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare sau reevaluată, a imobilizărilor necorporale și corporale. Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică, regimul de amortizare utilizat de societate pe parcursul întregului an, la fel ca și în cursul exercițiului financiar precedent, fiind cel liniar.

În cursul anului 2024, toate intrările de imobilizări, necorporale și corporale, s-au efectuat pe baza documentelor justificative (facturi, procese verbale de recepție sau punere în funcțiune).

Imobilizările necorporale reprezintă programe informatice și licențele de utilizare aferente și sunt prezentate în bilanț la data de 31.12.2024 fiind de 542.457 lei.

Imobilizările corporale sunt prezentate astfel:

- **terenurile** sunt evidențiate la valoarea de intrare; societatea deține în patrimoniu imobilizări corporale de natura terenurilor (3.068 m²), si teren in suprafata de 4912mp, preluat prin fuziunea cu Germisara, rezultand un sold de de 38.573 lei, pentru care societatea deține titlu de proprietate.

- **construcțiile** aflate în sold initial, în sumă de 8.018.005 lei, sunt evidențiate la valoarea justă pe baza reevaluării efectuate de societatea BUSINESS VALUATION SRL, membru corporativ ANEVAR la data de 31 decembrie 2022, cu un valoare de 8.018.005.lei. Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale pentru impozitare a fost realizată în anul 2024.

- **instalațiile tehnice și mașinile**, precum și celelalte instalații și mobilier sunt evidențiate fie la valoarea de intrare, fie la valoarea reevaluată conform Raportului privind reevaluarea imobilizărilor corporale existente în sold la 31.12.2001, întocmit de S.C. CMF CONSULTING S.A.

- **active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale** sunt intrarile prin fuziunea cu Germisara din anul 2023, în valoare de 349.662 lei.

- **avansuri acordate pentru imobilizari corporale** reprezinta avans pentru lucrari de executarea unui foraj de inlocuire zacament Sancraieni din Judetul Harghita, in valoare de 148.020 lei.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea sunt evaluate la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Valoarea imobilizărilor în curs aflate în sold la 31.12.2024 a fost de 2.541.795 lei, reprezentând lucrări efectuate la următoarele foraje hidrogeologice: F1 SNAM Bis Borsec (126.320 lei), F1 SNAM Bixad (131.828 lei), F1 SNAM Jigodin (74.806 lei), F1 SNAM Biborțeni (31.139 lei), F1 SNAM Bățanii Mici (71.380 lei), F2 SNAM Bățanii Mici (60.953 lei), F3 SNAM Bățani (170.542 lei), F7 Poiana Negrii (274.246 lei), F1 SNAM Talomir (99.566 lei), F1 SNAM Valea Secu (144.707 lei), F1 BIS SNAM Valea Secu (125.232 lei), F2 SNAM Talomir-Bodoc (107.495 lei), F3 SNAM Moara Dracului (21.590 lei), F4 SNAM Moara Dracului (21.590 lei), F4 SNAM Rosu (102.686 lei), lucrări de execuție a unei cabine de protecție la foraj F8 Poiana Vinului (5.800 lei), cabină de protecție perimetrul Valea Vinișorului (7.119 lei), ansamblu sistem automatizare F1, F2, F1 ISPIF Sâncrăieni (47.337 lei), studiu fezabilitate (113.970 lei), investiții privind amenajări laborator (232.959 lei), instalație electrică F328 Jigodin (43.258 lei), acoperiș panou solar Moara Dracului (7.383 lei), identificări sursă apă Moara Dracului (48.000 lei), împrejmuire Izvor 3 Iasi Copou (20.372 lei), instalație electrică F12 Borsec (14.587 lei), bransament electric Fd Poiana Negri

(16.926 lei), lucrări foraje Iasi Copou (133.926 lei), extindere distribuție instalație gaze speciale laborator analize apă (11.532 lei), sisteme deversare Sâncrăieni F1 SNAM, F2 SNAM și F1 ISPIF (13.662 lei), studiu investigare hidrologică cu foraje Iași- Dealu Copou (882 lei), foraj apă F1 Sisterea(260.000lei).

Având în vedere cele de mai sus, valoarea netă a activelor corporale de natura terenurilor și a mijloacelor fixe la data de 31.12.2024 este de 12.173.146 lei (total imobilizări corporale-amortizarea aferentă imobilizărilor corporale-ajustări pentru depreciere).

La data de 31.12.2011 s-au constituit ***ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție în sumă de 21.102,04 lei***, la nivelul costurilor înregistrate la data de 31.12.2011, pentru forajul F1 SNAM Biborțeni, datorită debitelor reduse, compoziției apei și șanselor reduse de valorificare, condiționate de rezultatele eventualelor lucrări de cercetare prin foraje ce urmează a fi executate în viitor.

Constituirea de ajustări pentru depreciere s-au efectuat în baza prevederilor O.M.F.P. nr. 3055/2009 abrogat prin O.M.F.P 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu completările și modificările ulterioare și ale Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal abrogată prin Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție fiind aprobate prin Hotărârea nr. 2/28.02.2012 a Consiliului de administrație al societății. Ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție sunt consecința realizării principiului prudenței și al independenței exercițiului financiar. Ajustările constituite pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție se anulează prin contabilizarea acestora la venituri din ajustări în cazul în care cresc șansele de valorificare a agentului minier.

În aceste condiții, imobilizările corporale în curs de execuție la data de 31.12.2024 sunt prezentate la cost minus ajustările de valoare, adică la nivelul de 2.520.693 lei.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,
ZĂINEA LAURENȚIU

NOTA 2

PROVIZIOANE

-lei-

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1. Provizioane pentru participarea salariaților la profit	274.000	290.000	274.000	290.000
2. Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate	32.525	0	0	32.525
3. Provizioane pentru refacerea terenurilor afectate și pentru redarea acestora în circuitul economic, silvic sau agricol afectate	324.297	0	0	324.297
4. Provizioane în legătură cu contractul de mandat	745.524	0	745.524	0
5. Provizioane pentru dezafectare imobilizări	502	0	0	502
TOTAL PROVIZIOANE	1.376.848	290.000	1.019.524	647.324

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse care să afecteze avantajele economice să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și când poate fi realizată o bună estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele pentru litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generate de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Societatea constituie provizioane pentru beneficiile angajaților pe termen scurt, pentru concedii de odihnă neefectuate și pentru alte obligații.

Determinarea cuantumului provizionului de constituit se realizează pe baza estimărilor obligației de plată, și anume :

- În conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G. nr. 64/2001, pct. 1, art. 1, lit. e, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se poate repartiza pentru participarea salariaților la profit în cuantumul prevăzut de actul normativ menționat, adică în limita a 10 % din profitul

net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință.

- Prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2024, în temeiul art. 15 alin. (1) din O.U.G. nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, aprobată cu modificări prin Legea nr. 275/2008, cu modificările și completările ulterioare, s-a propus repartizarea profitului net pentru participarea salariaților la profit în cuantum de 9,103 % din profitul net realizat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023 (denumit în continuare BVC 2023).

Profitul net realizat de societate în exercițiul financiar 2024 a fost de 2.903.650 lei (2.613.650 + 290.000- provizion participarea salariaților la profit). În aceste condiții, suma care ar fi putut fi repartizată pentru participarea salariaților la profit ar fi putut fi:

- 10 % din profitul net conform O.G. nr. 64/2001: $2.903.650 \text{ lei} \times 10\% = 290.365 \text{ lei}$
- 9,9874 % din profitul net realizat în anul 2024, conform balanță de verificare încheiată la 31.12.2024 : $2.903.650 \times 9,9874 \% = 290.000 \text{ lei}$;

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit s-a repartizat pentru participarea salariaților la profit în cuantumul prevăzut de O.G. nr. 64/2001, adică „nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar brut realizat de S.N.A.M.-S.A. în exercițiul financiar 2024” – $6.248,68 \text{ lei/lună} \times 126 \text{ persoane} = 787.333,68 \text{ lei}$, provizionul constituit de societate pentru participarea salariaților la profit fiind de 290.000 lei.

În cursul anului 2024 suma de 274.000 lei, destinată participării salariaților la profitul aferent anului 2023, a fost repartizată către salariați. Provizionul constituit în anul 2023 în cuantum de 274.000 a fost repartizat ca venit din provizioane. La sfârșitul anului 2024 s-a constituit provizionul pentru participarea salariaților la profitul realizat de societate în anul 2024, în sumă de 290.000 lei;

În conformitate cu prevederile Art. 26. alin.(2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările

și completările ulterioare „Contribuabilii autorizați să desfășoare activitate în domeniul exploatării zăcămintelor naturale sunt obligați să înregistreze în evidența contabilă și să deducă provizioane pentru dezafectarea sondelor, demobilizarea instalațiilor, a dependențelor și anexelor, precum și pentru reabilitarea mediului, inclusiv refacerea terenurilor afectate și pentru redarea acestora în circuitul economic, silvic sau agricol, în limita unei cote de 1% aplicate asupra rezultatului contabil din exploatare aferent segmentului de exploatare și producție de resurse naturale, cu excepția rezultatului din exploatare corespunzător perimetrelor marine ce includ zone de adâncime cu apă mai mare de 100 m și fără a include rezultatul altor segmente de activitate ale contribuabilului, pe toată durata de funcționare a exploatării zăcămintelor naturale. În sens hidrogeologic, „teren afectat” înseamnă arealul pe care se desfășoară lucrări de foraj, în sensul execuției acestora. Nu au mai fost executate foraje din anul 2012, societatea constituind provizioane în cuantum de 324.297 lei. Afectarea terenului pe care se află șantierul

pentru efectuarea lucrărilor de foraj pentru apa minerală este temporară, la finalizarea lucrărilor de foraj se execută obligatoriu lucrări de refacere a terenului conform Legislației de Mediu, pentru care societatea plătește efectiv, an de an, garanții de mediu pentru refacerea terenurilor.

În cursul anului 2023, prin fuziune cu Societatea Germisara SA, s-a preluat un provizion pentru risc dezafectare foraje (1% din profitul din exploatare) în valoare de 502 lei.

În ceea ce privește activitățile de exploatare a apelor minerale naturale și a activității de explorare a acestora, nu există terenuri afectate, în sensul deteriorării terenurilor, alunecărilor de teren, distrugerii solurilor, etc.

De menționat că apa minerală naturală nu este un factor poluant, ci este un factor de mediu.

În baza prevederilor Hotărârii Consiliului de Administrație nr.9/22.04.2015, nu s-au mai constituit provizioane pentru refacerea terenurilor afectate, deoarece suma constituită ca provizion până la acea dată satisfac nevoile societății pentru eventualele refaceri ale terenurilor în urma forajelor care vor fi executate de către Societatea Națională a Apelor Minerale SA în perioada următoare.

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN**

**DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE**

**DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENTIU**

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINAȚIA	SUMA
I. Profit repartizat pentru rezerve legale	-
II. Profit nerepartizat	2.613.650
III. Rezultatul reportat	-
TOTAL PROFIT NET (I + II)	2.613.650

- lei -

Determinarea rezultatului exercițiului și a impozitului pe profit s-a efectuat potrivit reglementărilor Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Hotărârii de Guvern nr.1/06.01.2016 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare.

Profitul net supus repartizării conform prevederilor O.G. nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare, este în sumă de **2.613.650 lei**.

După constituirea și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a provizionului pentru participarea salariaților la profit, în sumă de **290.000 lei**, profitul net rămas de repartizat este în sumă de **2.613.650 lei**.

Rezervele legale se determină în conformitate cu prevederile Cap IV, Secțiunea a VI-a, art. 183 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin aplicarea cotei de 5% asupra profitului contabil determinat în conformitate cu prevederile art. 26 din Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Secțiunii a 6-a, art.19 din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare.

La data de 31.12.2024 capitalul social al S.N.A.M.-S.A. este de 4.352.910 lei, iar soldul contului 1061 - Rezerve legale este de 969.047 lei.

În aceste condiții, având în vedere faptul că rezervele legale se constituie până ce acestea ating a cincea parte din capitalul social, SNAM SA nu a mai constituit sume pentru repartizare la rezerve legale.

Propunerea societății privind repartizarea profitului net în sumă de 2.903.650 lei, este următoarea:

- Dividende brute acționar - 2.613.650,00 lei
- Participarea salariaților la profit - 290.000,00 lei.

În conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, repartizarea profitului se va înregistra în contabilitate pe destinații, **după aprobarea situațiilor financiare anuale, în cuantumul aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor.**

Reflectarea în contabilitate a profitului repartizat pe destinații se va efectua cu respectarea prevederilor legale. Suma reprezentând dividende propuse a se repartiza acționarului majoritar în cuantum de 2.613.650 lei vor fi achitate către acționar în termen de 60 zile de la data depunerii situațiilor financiare în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU //

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

INDICATORUL	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. Cifra de afaceri netă	46.352.749	48.154.164
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	28.876.122	31.403.745
3. Cheltuielile activității de bază	28.876.122	31.403.745
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	17.476.627	16.750.419
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	14.979.008	14.564.988
9. Alte venituri din exploatare	134.551	380.883
10. Rezultatul din exploatare	2.632.170	2.566.314

Conform datelor înscrise în bilanța de verificare pentru exercițiul financiar al anului 2024 rezultatul din exploatare se ridică la nivelul sumei de 2.566.314 lei.

Rezultatul din exploatare este cel obținut de societate după constituirea provizionului pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților pentru participarea la profit în valoare de 290.000 lei

Participarea salariaților la profit este recunoscută în situațiile financiare ca o cheltuială și o datorie în conformitate cu metodologia de reflectare în contabilitate a profitului repartizat pe destinații la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 128/2005 privind unele reglementări aplicabile agenților economici, modificat de O.M.F.P. nr. 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.

Cifra de afaceri netă realizată în anul 2024 este în cuantum de 48.154.164 lei, în creștere cu 1.801.415lei față de anul precedent (cifra de afaceri netă realizată în anul 2023 este în cunatum de 46.352.749 lei).

Cheltuielile activității de baza in valoare de 31.403.745 lei reprezintă cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile inclusiv obiectele de inventar, cheltuieli privind consumurile de energie și gaze naturale, cheltuieli cu personalul, cheltuielile privind prestațiile externe, cheltuieli cu locatiile de gestiune și chiriile și cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate.

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN**

**DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE**

**DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU**

NOTA 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

1. SITUAȚIA CREANȚELOR

- lei -

CREANȚE	Sold la 31 decembrie (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. CREANȚE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE (contul 2678)	289.387	14.035	275.352
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	7.737.440	7.087.183	650.257
a) Creanțe comerciale, total, din care:	6.847.904	6.197.647	650.257
- în contul 4092 – Furnizori debitori pentru prestări servicii	156.057	156.057	-
- în contul 4111 - Clienți	6.041.590	6.041.590	-
- în contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu	1.411.705	0	1.411.705
- în contul 413 - Efecte de primit de la clienți	0	0	0
- în contul 418 - Clienți-Facturi de întocmit	0	0	0
- în contul 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-761.448	0	-761.448
b) Alte creanțe	889.536	889.536	-

La data de 31.12.2024 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate creanțe din imobilizări financiare în sumă de 289.387 lei, din care:

- Garanții pentru refacerea mediului (ANRM) - 205.095 lei;
- Garanții pentru ocupare temporara teren foraj
F10 SNAM Stanceni - 2.404 lei
- Garanții pentru ocupare temporara teren
Moara Dracului - 31.360 lei
- Garanții pentru ameliorarea fondului funciar - 32.655 lei.
- Garanții furnizori prestări servicii - 17.873 lei

Conform prevederilor Legii minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, persoanele fizice sau juridice care desfășoară activități miniere pe bază de licență ori permis de exploatare, pentru asigurarea fondurilor financiare necesare refacerii mediului, trebuie să constituie o garanție financiară pentru refacerea mediului care poate fi sub formă de depozit bancar, scrisoare de garanție bancară irevocabilă sau alte modalități prevăzute de lege.

În perioada 2000-2024 S.N.A.M. S.A. a constituit garanții financiare pentru refacerea mediului în sumă de 241.965 lei. Garanțiile financiare pentru refacerea mediului constituite în perioada 2000-2005, în sumă de 36.870 lei, sunt evidențiate în contul în afara bilanțului 8011 - Giruri și garanții acordate, iar cele constituite în perioada 2006-2024, în sumă de 205.095 lei, sunt evidențiate în contul 2678.

Garanțiile financiare pentru refacerea mediului sunt evidențiate în contabilitate pe fiecare perimetru de exploatare/explorare în parte.

Garanțiile financiare pentru refacerea mediului vor fi restituite societății la expirarea licenței de exploatare sau explorare.

Creanțele din active circulante sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitate pe categorii și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

La data de 31.12.2024 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate „Alte creanțe” în sumă de **889.536 lei**, din care:

- alte creanțe sociale - 225.294 lei;
- impozit pe profit - 247.309 lei;
- TVA neexigibilă - 15.988 lei;
- debitori diverși - 166.614 lei;
- împrumuturi nerambursabile cu caracter subvenție pentru proiectele finanțate din fonduri europene POSDRU ID.126862 - 234.331 lei;

Creanțele comerciale din conturile 4111 - Clienți și 4118 - Clienți incerti sau în litigiu - în sold la 31.12.2024, în valoare de 7.453.294 lei, în funcție de vechimi, se grupează astfel:

- lei -

VECHIMEA CREANTELOR	31.12.2024
sub 30 zile	5.561.330
între 31-120 zile	9.899
între 121-180 zile	0
între 181-270 zile	470.350
între 271-365 zile	10
peste 1 an	1.411.705
TOTAL CREANȚE	7.453.294

Creanțele existente în soldul contului 4118 - Clienți incerți sau în litigiu la data de 31.12.2023, în sumă de 1.411.705 lei, sunt grupate astfel:

- lei -

Nr. Crt.	DENUMIRE CLIENT	31.12.2024
1.	S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.	35.075
2.	S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	380.053
3.	S.C. BRĂDET S.R.L.	39.997
4.	S.C. EUROAVIPO S.A. – CREANTE CEDATE CATRE GLOBAL AQ.INVEST	52.236
5.	S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A.	592.812
6.	S.C. MINERALE RESURSE S.A.	5.478
7.	S.C. PERLA COVASNEI S.A.	32.434
9.	S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203
10.	S.C. ORVELL SRL	3.417
	TOTAL	1.411.705

Suma totală evidențiată în contul 4118 – Clienți incerți reprezintă contravaloare facturi neachitate care fac obiectul dosarelor aflate pe rolul instanțelor judecătorești competente sau care au fost emise pentru societăți comerciale împotriva cărora s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență.

La aceeași dată, societatea are înregistrate în contul 491, ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în valoare de 761.448 lei, astfel:

- 1. 35.075 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.11.2017-21.06.2019 și neachitate de **S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.**- societate în insolvență. Facturile mai sus menționate fac obiectul Dosarului de insolvență nr. 580/119/2019 aflat pe rolul Tribunalului Covasna. Se întocmește planul de distribuire a sumelor obținute din valorificarea bunurilor.
- 2. 39.997 lei** - reprezintă facturi emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.09.2009 - 31.12.2010 și neachitate de **S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L.**. Împotriva debitoarei S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L. s-a formulat cerere de executare silită înregistrată cu nr. 10159/25.11.2015 conform Sentinței civile 5557/2012 Judecătoria sectorului 1 înregistrată la birou executor judecătoresc- Dosar executare nr. 530/2015 din 21.11.2015 si dosar executare 151/2013.
- 3. 52.236 lei** – reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. - S.A. în perioada 01.10 - 31.10.2012 datorate de **S.C. EUROAVIPO S.A. (GLOBAL AQUA INVEST S.A.)** - Dosar nr.1910/114/2012 aflat pe rolul Tribunalului Buzău.

4. **592.813 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.07.2015 - 31.01.2016; 20.07.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. GLOBAL AQUA INVEST SA** – societate în insolvență.
5. **5.477 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.12.2015; 24.06.2016 și neachitate de **S.C. MINERALE RESURSE S.R.L.** .
În data de 09.03.2016 S.N.A.M. S.A. a transmis către societatea debitoare o notificare prin care li s-au adus la cunoștință, în concordanță cu Art. X2, alin.1, pct.3 din contractul nr.4776/2011, că începând cu data de 15.03.2016 acest contract va fi reziliat de drept. Pe data de 27.02.2018 a fost formulată somație de plată. În conformitate cu noile prevederi din Codul civil se va formula cerere de emitere a ordonanței de plată, în vederea recuperării creanței.
6. **32.433 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2015 - 31.12.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. PERLA COVASNEI SA**. La data de 23.11.2017 Tribunalul Ilfov, a dispus prin Hotărâre intermediară deschiderea procedurii insolvenței. SNAM SA a formulat **CERERE DE ADMITERE A CREAŢEI LA MASA CREDALĂ** la data de 22.12.2017.
7. **3.417 lei** - reprezintă contravaloarea facturii emise de S.N.A.M.-S.A. în data 30.06.2020 și neachitata de **S.C. ORVELL SRL**–.

Din total creanțelor existente în soldul contului 411- Clienți și conturi asimilate, la data de 31.12.2024 în cunatum de 7.453.294 lei, creanțele restante înregistrează un nivel de 1.976.725 lei.

Menținerea în continuare a unui nivel destul de mare al creanțelor restante este consecința următorilor factori:

1. Particularitatea activității de exploatare a apei minerale naturale constând în faptul că, în conformitate atât cu legislația românească, cât și cu cea europeană, pentru o sursă de apă minerală naturală se poate încheia contract de vânzare-cumpărare cu un singur îmbuteliator, **Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A.**, fiind din acest punct de vedere un furnizor captiv.

Consecințele acestui fapt sunt:

- imposibilitatea de a crește gradul de valorificare al unei surse de apă minerală naturală pentru care există contract de vânzare-cumpărare cu o societate de îmbuteliere, prin livrarea surplusului de apă neîmbuteliat de aceasta, către alt beneficiar;
- orice reziliere a unui contract de vânzare-cumpărare încheiat cu o societate comercială de îmbuteliere aflată în impas financiar (insolvență, faliment, etc.) generează prejudicii

incalculabile, intervalul de timp necesar pentru parcurgerea tuturor etapelor impuse de legislația în vigoare pentru încheierea unui nou contract cu o altă societate de îmbuteliere care să-și construiască propria fabrică, fiind extrem de mare.

2. Dificultățile financiare generate de situația dificilă a economiei românești, cu impact negativ atât asupra unor societăți comerciale cu care S.N.A.M.-S.A. are încheiate contracte de vânzare-cumpărare și care au intrat în insolvență sau în incapacitate de plată, cât și asupra puterii de cumpărare a consumatorilor, pentru care, apa minerală naturală carbogazoasă și plată „produs alimentar” s-a transformat în „produs de lux”.

Clienții cu ponderea cea mai mare în volumul creanțelor (17,62 %) și al creanțelor restante (66,44%), sunt:

- lei -

Denumire client	Creanțe totale	din care: creanțe restante
S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A	592.812	592.812
S.C. G.F.S.INTERNATIONAL LTD	470.350	470.350
S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	380.053	380.053
S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203	270.203
TOTAL	1.313.418	1.313.418

3. SITUAȚIA DATORIILOR

- lei -

DATORII	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
DATORII, TOTAL, din care:	10.147.416	10.147.416	-	-
Datorii comerciale	481.857	481.857	-	-
Clienți - creditori	8	8		
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	768.315	768.315	-	-
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	11.951	11.951	-	-
Obligații față de alți creditori	255.883	255.883	-	-
Garanții de bună execuție; de participare la licitații	1.485.940	1.485.940	-	-
Decontări din oper. în participații POSDRU ID132077	19.179	19.179	-	-
Taxa pe valoarea adăugată	374.508	374.508	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	131.723	131.723	-	-
Redevențe miniere, taxe explorare, exploatare	5.683.189	5.683.189	-	-
Sume în curs de clarificare	8.557	8.557		
Pesonal salarii datorate	926.306	926.306		

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitate pe categorii și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Principalii furnizori ai societății aflați în soldul creditor al conturilor de furnizori la sfârșitul exercițiului financiar al anului 2024 (481.857 lei), sunt următorii:

- Business Valuation SRL	- 75.803 lei
- OMV Petrom Marketing SRL	- 55.050 lei
- SPEEH Hidroelectrică SA	- 30.321 lei
- Smart Omega Trading SRL	- 29.988 lei
- Fiatest SRL	- 16.065 lei
- Furnizori facturi nesoite	- 147.203 lei

(reprezintă solduri furnizori facturi ianuarie, februarie 2025 cu cheltuieli aferente anului 2024)

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2024 sunt datorii curente.

Toate datoriile față de furnizori au fost achitate la termenele contractuale.

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 31.12.2024 sunt aferente lunii decembrie 2024 și au fost achitate la termenele legale.

3. ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

Potrivit Cap.4, Secțiunea 4.7, art. 358 - (1) din O.M.F.P. nr. 1802/2014, un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității.

Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neașteptate, care pot să genereze intrări de beneficii economice în entitate. Activele contingente nu trebuie recunoscute în conturile bilanțiere. Acestea trebuie prezentate în notele explicative în cazul în care este probabilă apariția unor intrări de beneficii economice. Activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare, deoarece ele nu sunt certe, iar recunoașterea lor ar putea determina un venit care să nu se realizeze niciodată.

Având în vedere cele de mai sus, menționăm că la data încheierii exercițiului financiar al anului 2024 nu există active contingente.

Potrivit art. 359 – alin(1) din O.M.F.P. nr. 1802/2014, o datorie contingentă este:

a) obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității ,

Sau,

b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece :

- nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii;

sau,

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Potrivit art.359- alin(2) din O.M.F.P nr.1802/2014, o entitate nu va recunoaște în bilanț o datorie contingentă, aceasta fiind prezentată în notele explicative.

Potrivit art.359- alin (3) din O.M.F.P nr.1802/2014 , în situația în care o entitate are o obligație angajată în comun cu alte părți, partea asumată de celelalte părți este prezentată ca o datorie contingentă.

Potrivit art.359- alin (4) din O.M.F.P nr.1802/2014, datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului, cu excepția cazurilor în care nu poate fi efectuată nicio estimare credibilă.

Potrivit art.359- alin (5) din O.M.F.P nr.1802/2014, datoriile contingente se disting de provizioane prin faptul că:

a)provizioanele sunt recunoscute ca datorii (presupunând că pot fi realizate estimări corecte), deoarece constituie obligații curente la data bilanțului și este probabil că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea obligațiilor;

Si,

b)datoriile contingente nu sunt recunoscute ca datorii, deoarece sunt:

- obligații posibile, dar pentru care trebuie să se confirme dacă entitatea are o obligație curentă care poate genera o ieșire de resurse;

sau,

- obligații curente care nu îndeplinesc criteriile de recunoaștere în bilanț (deoarece fie nu este probabil să fie necesară o reducere a resurselor entității pentru stingerea obligației, fie nu poate fi realizată o estimare suficient de credibilă a valorii obligației).

PREȘEDINTE

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,

GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,

ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele principii, politici contabile și metode contabile adoptate pentru întocmirea situațiilor financiare sunt prezentate mai jos.

1. PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității pentru viitorul previzibil, de cel puțin 12 luni de la data bilanțului.

Principiul permanenței metodelor

Conform acestui principiu metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței

În conformitate cu acest principiu, evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă, și anume :

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- trebuie să se țină cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie să se țină cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie să se țină cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercițiului

Principiul independenței exercițiului presupune delimitarea în timp a veniturilor și cheltuielilor, pe măsura angajării acestora pentru a determina corect rezultatul obținut pentru fiecare exercițiu în parte ;

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al unui exercițiu financiar coincide cu cel de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării

Valorile activelor nu pot fi compensate cu cele ale pasivelor, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția cazurilor în care compensarea este permisă de reglementările legale.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Principiul pragului de semnificație

Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natură și funcție similară, nefiind prezentate separat.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

Pentru stabilirea valorii totale aferente unei poziții de bilanț, se va calcula valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu doar forma lor juridică.

2. POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Informații generale

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 - republicată, cu completările și modificările ulterioare și ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu completările și modificările ulterioare.

Bazele contabilității

Prezentele situații financiare anuale au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în politicile contabile.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 - republicată, cu completările și modificările ulterioare. Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională cât și în valută.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu O.M.F.P. nr.1802/2014 cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze pe baza celor mai bune informații disponibile.

Prudența estimărilor

Estimările efectuate au fost realizate cu prudență. Deși aceste estimări individuale au un anumit grad de incertitudine, efectul lor cumulat asupra situațiilor financiare anuale nu este considerat semnificativ.

Continuarea activității

Administratorii consideră că societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului "continuității activității" în viitorul anticipat și prin urmare prezentele situații financiare anuale au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacțiilor în moneda străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor, câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

Imobilizări necorporale

Cheltuiala cu programele software achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, în general de 3-5 ani. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Imobilizările corporale

Imobilizările corporale sunt inițial înregistrate în contabilitate la cost istoric/valoare justă minus amortizarea cumulată (cu excepția terenurilor care, conform prevederilor legale, nu se amortizează). Evidența imobilizărilor corporale este organizată pe categorii de imobilizări în conformitate cu legislația în vigoare. Societatea deține imobilizări corporale achiziționate în leasing.

Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale sau a valorii reevaluate. Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică, regimul de amortizare utilizat de societate pe parcursul întregului an, la fel ca și în cursul exercițiului financiar precedent fiind cel de amortizare liniară.

Duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe care corespund cu duratele de amortizare în ani, aferente regimului de amortizare liniar, luate în calculul amortizării au fost următoarele:

Categorie imobilizări	Ani
Construcții	8-60
Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	3-24
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	4-12
Mijloace de transport	4-9
Mobilier, aparatură birotică, sisteme de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	2-5

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec la cheltuieli atunci când apar. Modernizările semnificative sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea. Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cedate (vândute) sunt scoase din patrimoniul societății împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate din asemenea operațiuni se determină ca diferență între suma obținută din valorificarea materialelor obținute la scoaterea din funcțiune a imobilizărilor corporale sau suma obținută în urma vânzării și valoarea contabilă netă și sunt incluse în rezultatul din exploatare al perioadei.

Stocuri

Stocurile sunt active circulante deținute de societate sub formă de materii prime, materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar și care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii. Ele sunt evidențiate în contabilitate la valoarea de achiziție. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric. La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO - primul intrat - primul ieșit. Stocurile de materii prime și materiale consumabile sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului, iar stocurile de materiale de natura obiectelor de inventar sunt trecute integral pe cheltuieli la darea lor în folosință.

Nu s-au consemnat în listele de inventariere stocuri degradate, dar au fost stabilite stocuri fără mișcare în valoare de 23.130 lei reprezentând noroi de foraj Revert.

Creanțe

Creanțele sunt înregistrate la valoarea realizabilă estimată care este valoarea nominală din care se deduc ajustările pentru deprecierea creanțelor neîncasabile și a clienților dubioși, rău platnici sau în litigiu. Pentru creanțele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârșitul anului. Ajustările pentru deprecierea creanțelor incerte și în litigiu sunt calculate ca diferență între valoarea nominală a creanțelor și valoarea realizabilă estimată.

Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești sunt constituite din conturile curente și disponibilul din casierie. Acestea sunt înregistrate în bilanț la valoarea nominală. La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar (1 EURO - 4,9741 lei și 1 USD - 4,7768 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

La sfârșitul exercitiului financiar al anului 2024, societatea avea constituite depozite la vedere - overnight și depozite la 1 an, în sumă de 5.951.994 lei.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală, care este valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea datoriilor comerciale în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar (1 EURO - 4,9741 lei și 1 USD - 4,7768 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz. Obligațiile de plată la bugetul de stat sau la bugetele asigurărilor sociale și fondurilor speciale sunt înregistrate la valoarea nominală.

Contul de profit și pierdere

Toate elementele contului de profit și pierdere sunt înregistrate la costurile perioadei. Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. Veniturile sunt recunoscute atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor intra în societate, iar suma venitului este determinată și recunoscută în perioada la care se referă.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute când societatea are o obligație curentă, legală sau implicită, ca urmare a unui eveniment trecut și este probabil ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației și poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației.

Manualul de Politici Contabile a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr.13/11.08.2015.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capital social subscris vărsat	lei	4.352.910
Numărul de acțiuni	buc.	1.741.164
Valoarea nominală	lei/buc.	2,50
Acțiuni răscumpărate		-
Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar		-
Obligațiuni emise		-

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. face parte din categoria persoanelor juridice cu capital integral de stat.

În cursul exercițiului financiar al anului 2024, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului în baza Hotărârii de Guvern nr.864/14.09.2023, privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului cu modificările și completările ulterioare și a Hotărârii de Guvern nr.717/28.06.2024 pentru modificarea H.G. nr. 864/14.09.2023 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului figurând la anexa II , pct, IV, alin.1).

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Veniturile totale brute obținute în anul 2024, de către membrii Consiliului de Administrație secretarul C.A. și A.G.A., au fost de 751.740 lei.

Veniturile totale brute obținute în anul 2024 de conducerea executivă au fost de 1.087.861 lei

Numărul mediu de salariați în exercițiul financiar 2024 a fost de 126 persoane, din care zece (10) personal de conducere

Efortul financiar brut al. S.N.A.M. - S.A. în domeniul salarial, în structura de cheltuieli, se prezintă astfel:

STRUCTURA DE CHELTUIELI CU PERSONALUL	Lei
a) cheltuieli cu salariile personalului	12.633.703
b) cheltuieli cu tichetele de masă	486.080
c) cheltuieli cu voucherele de vacanță	180.000
d) cheltuieli cu participarea salariaților la profit din anul precedent	274.000
e) cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă 2,25%	312.223
f) cheltuieli cu drepturi salariale cuvenite în baza unor hot. judecatorești	211.558
g) alte cheltuieli cu personalul conform codului fiscal (5% cheltuieli sociale)	216.100
h) alte cheltuieli conform Contract Colectiv de Muncă aplicabil 2022	5.061
TOTAL CHELTUIELI CU PERSONALUL	14.318.725

Indemnizațiile conducerii executive și neexecutive (contracte de mandat) sunt în cunatum de 1.839.601 lei.

S.N.A.M.-S.A. nu are încheiate acorduri de pensie separat față de sistemul pensiilor de stat din România.

Nu au fost acordate avansuri și credite membrilor consiliului de administrație, precum și membrilor din conducerea executivă, din fondurile societății.

PREȘEDINTE

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

INDICATORI	ALGORITM DE CALCUL	VALORI EXERCITIU FINANCIAR	
		PRECEDENT 2023	CURENT 2024
I. INDICATORI DE LICHIDITATE			
1. Lichiditatea curentă	<u>Active circulante</u> Datorii pe termen scurt	1,85	1,81
2. Lichiditatea imediată	<u>Disponibilitati banesti</u> Datorii curente	1,06	0,99
II. INDICATORI DE RISC			
1. Indicatorul gradului de îndatorare	<u>Capitalul împrumutat</u> x100 Capital propriu	-	-
2. Indicatorul privind dobânzile	<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit</u> x 100 Cheltuieli cu dobânzile	-	-
III. INDICATORI DE GESTIUNE			
1. Viteza de rotație a stocurilor (ori)	<u>Vânzări</u> Stocul mediu	95,67	95,80
2. Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	<u>Sold mediu clienți</u> x 365 Cifra de afaceri	57,71	51,17
3. Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 Cifra de afaceri	2,18	2,34
4. Viteza de rotație a activelor imobilizărilor corporale	<u>Cifra de afaceri</u> Imobilizări corporale	3,61	3,95
5. Viteza de rotație a activelor totale (ori.)	<u>Cifra de afaceri</u> Active totale	1,37	1,42
IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE			
1. Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înaintea plății dobânzii <u>și a impozitului pe profit</u> Capitalul angajat	0,71*	0,66*
2. Marja brută din vânzări(%)	<u>Profitul brut din vânzări</u> x 100 Cifra de afaceri	6,63*	5,99*

*- indicatorii sunt determinați după constituirea, conform prevederilor legale, a provizionului pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților pentru participarea la profit (290.000 lei);

Participarea salariaților la profit este recunoscută în situațiile financiare ca o cheltuială și o datorie în conformitate cu metodologia de reflectare în contabilitate a profitului repartizat pe destinații la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 128/2005 privind unele reglementări aplicabile agenților economici, modificat de O.M.F.P. nr. 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.

I.1. Lichiditatea curentă – este una dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii și măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Cu cât valoarea sa este mai mare, cu atât compania are o capacitate mai mare de a-și plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi împrumuturi. Valoarea optimă pentru acest indicator este în jurul valorii de 1, dar sunt sectoare de activitate unde lichiditatea optimă este 2 sau chiar mai mare (alte activități extractive). Cu cât valoarea acestuia este mai mare, cu atât situația entității este mai bună.

I.2. Lichiditate imediată - acest indicator elimină stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat în disponibilități, exprimând capacitatea entității de a-și acoperi datoriile pe termen scurt cu ajutorul disponibilităților bănești proprii pe care le are la dispoziție. Valoarea recomandată este în jur de 1. Cu cât testul acid este mai mare decât 1, cu atât situația entității este mai bună.

III.1. Viteza de rotație a stocurilor (ori) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar;

III.2. Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile) - calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale; exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate. Menționăm faptul că încasarea creanțelor se face în termen de 30 zile conform clauzelor contractuale. Când valoarea indicatorului este mare, rezultă că în unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință creanțele sunt mai greu de încasat. Având în vedere faptul că valoarea indicatorului în anul 2024 a scăzut în raport cu valoarea indicatorului

aferent anului 2023, rezultă faptul că, creanțele sunt mai ușor de încasat, respectiv controlul creditului acordat clienților de remediează.

III.3. - Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile) - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. Este de menționat faptul că majoritatea furnizorilor sunt furnizori de prestări de servicii, care cer o plată imediată a serviciilor (birotică, papetarie, combustibil, analize microbiologice, chirii, asigurări etc).

III.4. - Viteza de rotație a activelor imobilizate (ori) - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate;

IV.1. - Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere ;

IV.2. - Marja brută din vânzări - scăderea procentului marjei brute din vânzări este determinată de creșterea costurilor de exploatare în comparație cu scăderea veniturilor.

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN**

**DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE**

**DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU**

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
CALEA PLEVNEI, NR.137C, SECTOR 6, BUCUREȘTI
RO 1590040

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la entitatea raportoare

- SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. - București, Calea Plevnei, nr. 137 C, Sector 6;
- Înființată în ROMÂNIA prin H.G. nr. 786/1997, prin reorganizarea Regiei Autonome a Apelor Minerale din România ;
- Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. are în componență 4 servicii teritoriale, ale căror denumiri și sedii sunt :
 - Serviciul Teritorial „Nord” Vatra Dornei - Sediul social: Vatra Dornei, Str. Parcului, nr. 15, Județul Suceava;
 - Serviciul Teritorial „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Lelicieni, nr. 51-53, Județul Harghita;
 - Serviciul Teritorial „Vest” Deva - Sediul social: Deva, B-dul Decebal, bl. R, Județul Hunedoara;
 - Serviciul Teritorial ” Sud” - nefuncțional

Menționăm că serviciile teritoriale nu au personalitate juridică, au conturi deschise la bănci, operează exclusiv cu documente justificative și financiar - contabile primare.

Număr de înregistrare la R.C.: J 40/2182/1998

- Cod de înregistrare fiscală: RO 1590040
- Valoarea nominală a unei acțiuni : 2,50 lei
- Societatea Națională a Apelor Minerale – S.A. face parte din categoria persoanelor juridice care în anul 2024 a avut ca acționar unic, statul român prin Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului (vezi Nota 7- Acțiuni și obligațiuni).

În cursul exercițiului financiar 2024 SNAM SA a desfășurat, în principal, activități de:

- prospecțiune, explorare, dezvoltare și exploatare în perimetrele în care au fost obținute licențe de exploatare ;
- comerț intern pentru aprovizionare și analize de laborator fizico-chimice realizate pentru activitatea proprie, respectiv pentru terțe persoane ;
- proiectare, expertizare, transport, protecția mediului, activități balneare, calificarea personalului propriu și orice alte activități și servicii necesare realizării obiectului principal de activitate.

Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care dețin participații

În cursul exercițiului financiar al anului 2024 nu au existat nici un fel de tranzacții între SNAM SA și entități afiliate.

b) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și datorii, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină sunt cursurile de schimb comunicate de B.N.R., valabile la data încheierii exercițiului financiar, și anume : 1 EURO - 4,9741 lei, 1 USD – 4,7768 lei.

c) Informații referitoare la impozitul pe profit

Rezultatul net al exercițiului financiar 2024 este în sumă de 2.613.650 lei.

Așa cum rezultă din Declarația 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2024, impozitul pe profit datorat este în sumă de 336.207 lei din care a fost dedusă suma reprezentând sponsorizare din anul curent în valoare de 67.242 lei, astfel că impozitul pe profit datorat a fost de 268.965 lei. Pentru determinarea profitului impozabil s-au luat în calcul elemente similare veniturilor (7.444 lei), amortizare fiscală (1.444.516 lei) venituri neimpozabile (1.672.185 lei) și total cheltuieli nedeductibile 2.596.898 lei.

Suma de 516.274 lei reprezintă impozit declarat în cursul anului 2024 prin formularul 100 și achitat către bugetul de stat pentru trimestrele I, II și III, astfel că diferența de 247.309 lei este suma platită în plus către bugetul de stat, în urma calculării impozitului pe profit anual conform declarației 101.

d) Cifra de afaceri

În exercițiul financiar al anului 2024, SNAM SA a realizat o cifră de afaceri netă de 48.154.164 lei, cifră de afaceri care, pe segmente de activități, se prezintă astfel:

- venituri din livrarea de apă minerală naturală la sursă și balneoterapeutică - 47.338.755 lei (98,3067%) ;
- venituri din servicii prestate (analize laborator terți și transport persoane) - 791.522 lei (1,6437%) ;
- venituri din vanzarea produselor reziduale - 309 lei (0,0006%) ;
- venituri din activități diverse și din chirii - 23.578 lei (0,0490%).

Pe segmente geografice, cifra de afaceri netă se prezintă astfel:

- Serviciul Teritorial de exploatare „Centru” - 27.853.141 lei (58,79 %) ;
- Sucursala de exploatare „Nord” Vatra Dornei - 13.767.289 lei (29,08 %) ;
- Sucursala de exploatare „Vest” Deva - 5.623.335 lei (11,87 %) ;
- Sediul central din București - 94.989 lei (0,26 %) ;

e) Evenimente ulterioare

Nu s-au înregistrat evenimente ulterioare datei bilanțului care să fie atât de importante încât reprezentarea lor să poată afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte.

f) Explicații despre valoarea și natura a veniturilor și a cheltuielilor în avans

La 31.12 2024 sunt înregistrate cheltuieli în avans în sumă de 2.787.646 lei, reprezentând: taxe de explorare, exploatare și prospecțiune achitate conform prevederilor legale pentru anul 2025, cheltuieli cu chiria aferentă sediului social al societății, asigurări auto, abonamente publicații, chirii, impozite pe clădiri și alte abonamente și servicii etc.

g) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing

În cursul exercitiului financiar al anului 2024, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. are încheiat un (1) contract de leasing operațional și a achitat rate în cadrul acestui contract de leasing operațional în cuantum de 79.020 lei.

h) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. din data de 18.11.2009 (art. 3) s-a aprobat modificarea art. 21 din Statutul Societății Naționale a Apelor Minerale SA, în sensul înlocuirii cenzorilor cu auditori financiari.

În cursul anului 2024 a fost achitată suma de 30.000 lei (exclusiv TVA), către CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. - Filiala Pitești, reprezentând contravaloarea serviciilor de auditare statutară a situațiilor financiare aferente anului 2023 și 13.500 lei audit Laborator conform standardului SR EN ISO/TEC (7025:2018).

i) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență

Nu este cazul.

j) Active și pasive bilanțiere

La data de 31.12.2024, totalul activelor este în cuantum de 33.819.379, respectiv total pasiv este în cuantum de 33.819.379 lei.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 11

SITUAȚIA STOCURILOR

ELEMENTE DE STOCURI	Nr. rd.	Sold la începutul anului 2024	Sold la sfârșitul anului 2024
A	B	1	2
Materiale consumabile	01	288.734	282.955,43
Materii prime	02	0	0
Materiale de natura obiectelor de inventar	03	123.409	293.215,08
Materiale aflate la terți	04	0	0
Avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor	05	22.988	25.821.50
TOTAL STOCURI (rd.01 la 05)	06	435.131	601.992,01

Toate materialele consumabile și cele de natura obiectelor de inventar sunt stocuri curente, destinate desfășurării în condiții normale a activității societății, efectuării lucrărilor de execuție/reabilitare a forajelor hidrogeologice aflate în cele 43 de perimetre pentru care societatea deține licențe de exploatare, efectuării de lucrări de întreținere și reparații la surse, precum și pentru respectarea prevederilor contractului colectiv de muncă.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONȘTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU //

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
CALEA PLEVNEI, NR.137C, SECTOR 6, BUCUREȘTI
RO 1590040

NOTA 12

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI

LEI	Nr. rd.	01.01.2024	31.12.2024
A	B	1	2
Conturi la bănci	01	4.799.848	4.087.565
Numerar în casierie	02	8.479	14.427
Numerar la sfârșitul perioadei (rd. 01 + rd. 02)	03	4.808.327	4.101.992
Alte valori	04	0	0
TOTAL (rd. 03 + rd. 04)	05	4.808.327	4.101.992

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
BRANIȘTE FELIX FLORIN

DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL CONSTANTIN GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENTIU



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Calea Plevnei, nr.137 C, Sector 6, Cod postal 060011

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.352.910 lei

Cont RO97CECEB00030RON2605312- CEC Bank Victoriei

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



CĂTRE : ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

NOTĂ

PRIVIND APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE AFERENTE ANULUI 2024

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a exploatat în anul 2024 ,cu un număr mediu de 126 de salariați, pe baza licențelor de concesiune, 43 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale la sursă (pentru consum alimentară și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneatie. Astfel societatea deține 43 licențe de concesiune pentru exploatare.

În anul 2024 au fost prelungite termenele de valabilitate pentru 30 licențe de exploatare, conform prevederilor Legii 85/2003 a minelor, cu modificările și completările ulterioare, pentru o perioadă de 5 ani, astfel:

- cinci (5) licențe de exploatare cu termen de valabilitate până în data de 30.06.2024, au fost prelungite până în data de 30.06.2029 ;
- cinci (5) licențe de exploatare cu termen de valabilitate până în data de 18.07.2024, au fost prelungite până în data de 18.07.2029 ;
- șapte (7) licențe de exploatare cu termen de valabilitate până în data de 30.08.2024, au fost prelungite până în data de 30.08.2029;
- treisprezece (13) licențe de exploatare cu termen de valabilitate până în data de 19.12.2024, au fost prelungite până în data de 19.12.2029.

Amplasamentul surselor hidrominerale și/sau substanțe asociate este în zona extravilană, acestea fiind răspândite în 14 județe (Arad, Bihor, Brașov, Caraș-Severin, Covasna, Harghita, Hunedoara, Iași, Maramureș, Mureș, Neamț, Satu Mare, Suceava și Timiș,)

Legislația aplicată la întocmirea situațiilor financiare ale anului 2024 a fost următoarea:

Legea contabilității nr. 82/1991 - republicată, cu modificările și completările ulterioare ;

Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare ;

Legea 207/2015 privind Codul de Procedura Fiscală, cu modificările și completările ulterioare ;

O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare ;

O.M.F.P. nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice;

O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune ;

O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ;

O.M.F.P. nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile ;

Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare ; **Legea 162/2017** privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ;

O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;

O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G. nr. 64/2001, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;

O.U.G 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016;

O.G nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

Potrivit cerințelor prevăzute de Cap.1, Secțiunea 1.3 ,alin.(4) din Anexa 1, parte integrantă a O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a 34 a C.E.E., cu modificările și completările ulterioare și de **Anexa nr.1, Secțiunea II, Lit. A., pct.2.3. din O.M.F.P. nr. 107/2025** privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, societatea a întocmit situații financiare anuale, cu următoarele componente: bilanț (cod 10) în structura prevăzută la pct.598 din reglementările contabile, cont de profit și pierdere (cod 20) în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie și note explicative la situațiile financiare anuale. Acestea vor fi însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct.7, respectiv 8 din anexa 4 la ordin.

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare anuale este cel prevăzut în O.M.F.P. nr.107/2025.

Calculul impozitului pe profit s-a făcut potrivit reglementărilor aplicabile în exercițiul financiar al anului 2024, respectiv prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, în vigoare, cu modificările și completările ulterioare.

Propunerile de repartizarea a profitului au avut în vedere prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G.nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările ulterioare.

În cursul exercițiului financiar al anului 2024, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari conținuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024, buget întocmit în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative: O.U.G 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024, Legea nr.422/2023 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2024.

Bugetul de venituri și cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale SA pentru anul 2024, a fost aprobat prin H.G.nr.448/30.04.2024.La data aprobării bugetului de venituri și cheltuieli societatea se afla sub autoritatea Ministerului Economiei,Antreprenoriatului și Turismului.

ANALIZA ÎNDEPLINIRII LIVRĂRILOR DE APĂ MINERALĂ NATURALĂ LA SURSĂ

În funcție de tipul substanței minerale, apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și dioxidul de carbon pentru balneafie livrată în anul 2024, se prezintă astfel :

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	LIVRARE SUBSTANȚĂ MINERALĂ UTILĂ		DIFERENȚE +,-	%
		APROBAT PRIN B.V.C. AN 2024	REALIZĂRI AN 2024		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar(pentru îmbuteliere)	mii litri	1.110.000	1.065.058	-44.942	95,96
Apă minerală naturală pentru balneafie	mii litri	160.000	152.841	-7.159	95,53
Dioxid de carbon pentru balneafie	mii kg.	0	111,17	+111,17	100,00

După cum se poate constata, societatea a înregistrat o ușoară scădere a livrărilor de apă minerală naturală pentru balneafie și a livrărilor de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar.

În perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 valoarea facturată pentru livrarea de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și pentru balneafie, a fost de 47.243.766 lei , în raport cu nivelul sumei aprobate în B.V.C pentru anul 2024, în cuantum de 49.022.000 lei.

În cadrul serviciilor teritoriale, livrarea substanței minerale către beneficiari (valoric) la data de 31.12.2024 se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	SERV. TER.CENTRU		SERV.TER.VEST		SERV.TER.NORD		TOTAL	
	lei	%	lei	%	lei	%	Lei	%
0	1	2=1/7*100	3	4=3/7*100	5	6=5/7*100	7	8
Apă minerală naturală pentru consum alimentar	27.482.538	59,66	4.886.472	10,61	13.694.739	29,73	46.063.749	100.0
Apă minerală naturală pentru balneafie	369.301	31,33	736.864	62,51	72.550	6,16	1.178.715	100.0
Dioxid de carbon pentru balneafie	1.302	100,00	0	0	0	0	1.302	100.0
TOTAL	27.853.141	58,96	5.623.336	11,90	13.767.289	29,14	47.243.766	100.0

ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE

Din analiza comparativă a datelor înscrise în raportarea contabilă **Bilanț** (Formular 10), situația patrimoniului S.N.A.M. - S.A. la data de 31.12.2024, se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -

INDICATORI	01.01.2024	%	31.12.2024	%	Diferențe +, -
0	1	2	3	4	5 = 3-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	13.254.068	39,20	12.638.315	37,37	- 615.753
a) - imobilizări necorporale	153.145	0,46	175.782	0,51	+22.637
b) - imobilizări corporale	12.825.571	37,92	12.173.146	36,00	-652.425
c) - imobilizări financiare	275.352	0,82	289.387	0,86	+14.035
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	17.489.890	51,73	18.393.418	54,38	+903.528
a) – stocuri	435.131	1,29	601.992	1,78	+166.861
b) – creanțe	7.040.557	20,82	7.737.440	22,87	+696.883
c) - investiții pe termen scurt	5.205.875	15,40	5.951.994	17,60	+746.119
c) - casa și conturi la bănci	4.808.327	14,22	4.101.992	12,13	-706.335
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	3.069.134	9,07	2.787.646	8,25	-281.488
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	33.813.092	100,00	33.819.379	100,00	+6.287

Activele societății prezintă față de începutul anului o creștere în cuantum de 6.287 lei determinată în principal de creșterea valorii activelor circulante.

Valoarea totală a disponibilității bănești aflate în conturile curente ale societății (investiții pe termen scurt și casa și conturi la bănci), au crescut față de începutul anului 2024 cu suma de 39.784 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans au înregistrat o scădere de 281.488 lei față de începutul anului 2024.

O prezentare detaliată a evoluției activelor imobilizate se regăsește în Nota 1- Active Imobilizate, a stocurilor în Nota 11 - Situația Stocurilor și a creanțelor în Nota 5 - Situația creanțelor și datoriilor .

PASIV

CAPITALURILE PROPRII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o creștere în cuantum de 54.983 lei, de la 22.805.995 lei (01.01.2024) la 22.860.978 lei (31.12.2024).

DATORIILE

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o creștere în cuantum de 680.828 lei, de la 9.466.588 lei (01.01.2024) la 10.147.416 lei (31.12.2024).

În structură, datoriile sunt următoarele:

-lei-

DATORII	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
DATORII, TOTAL, din care:	10.147.416	10.147.416	-	-
Datorii comerciale	481.857	481.857	-	-
Clienți - creditori	8	8		
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	768.315	768.315	-	-
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	11.951	11.951	-	-
Obligații față de alți creditori	255.883	255.883	-	-
Garanții de bună execuție; de participare la licitatii	1.485.940	1.485.940	-	-
Decontări din oper. în participații POSDRU ID132077	19.179	19.179	-	-
Taxa pe valoarea adăugată	374.508	374.508	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	131.723	131.723	-	-
Redevențe miniere, taxe explorare, exploatare	5.683.189	5.683.189	-	-
Sume în curs de clarificare	8.557	8.557		
Pesonal salarii datorate	926.306	926.306		

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2024 sunt datorii curente.

Toate datoriile față de furnizori au fost achitate la termenele contractuale.

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 31.12.2024 sunt aferente lunii decembrie 2024 și au fost achitate la termenele legale.

Ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă redeventa miniera. Conform prevederilor art. 45 (1) și (2) din Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, "Redeventa miniera cuvenită bugetului de stat se stabilește la încheierea licenței ori la eliberarea permisului de exploatare". Valoarea redevențelor miniere cuvenite și virate bugetului de stat este stabilită la livrarea conform contor, în echivalentul în lei 4 euro/1.000 litri, la cursul Bancii Naționale a României de la data plății, pe baza cantităților trimestriale de apă minerală livrate societăților de îmbuteliere cu care Societatea Națională a Apelor Minerale SA are încheiate contracte de vânzare-cumpărare, respectiv de 4,55 euro/1.000 litri ca urmare a reînnoirii licențelor de exploatare pentru o nouă perioadă de 5 ani.

ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Societatea Națională a Apelor Minerale SA și-a propus pentru anul 2024 un program de investiții în valoare totală de 35.425 mii lei (exclusiv TVA).

Programul de investiții a fost conceput în așa fel încât să permită:

- exploatarea optimă și rațională a substanțelor minerale utile, în condițiile asigurării continuității activității de exploatare, explorare, protecție a surselor și a zăcămintelor;
- urmărirea parametrilor cantitativi la sursă, care să se alinieze la normele europene și să elimine posibilitatea unor erori de operator, prin utilizarea unor echipamente și aparate de măsurare adecvate;

- monitorizarea în timp real a cantității de apă livrate prin implementarea unui sistem integrat de contorizare care să se poată transmite date într-un soft specializat, la sediul central;
- realizarea strategiei de informatizare a societății în vederea extinderii cantitative și calitative a activității de prelucrare a datelor geologice, hidrogeologice, tehnice, de producție, juridice, precum și pentru preluarea, procesarea și interpretarea datelor din teritoriu.
- dezvoltarea unui nou domeniu de activitate, și anume îmbuteliere apă minerală naturală ;

Toate achizițiile realizate pentru investiții s-au făcut în conformitate cu prevederile Legii nr. 98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare. Toate cheltuielile pentru investiții s-au efectuat exclusiv din surse proprii de finanțare. Planul de investiții pentru anul 2024 a fost avizat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 19/21.11.2023 și aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 14/29.12.2023.

Pe parcursul anului 2024 a fost elaborată o propunere de modificare în structură a programului de investiții. Această propunere de modificare în structură a fost aprobată prin Deciziile Consiliului de Administrație nr.15/26.06.2024, nr.16/17.07.2024, nr.18/28.08.2024, nr.20/17.09.2024 și nr.23/29.11.2024.

Cheltuielile pentru investiții în anul 2024 s-au realizat după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire	Aprobat 2024 conform Plan Investiții-Actualizare V conform deciziilor Consiliul de Administrație	Realizat AN 2024	%
0	1	2	3	4=3/2*100
1.	Sonde multiparametru cu transmitere la distanță -5 bucăți	135.000	0	
2.	Trusă multiparametru portabilă -1 bucată	10.200	10.200	
3.	Cameră video investigare foraje - 1 bucată	95.000	88.036,05	
4.	Rezervor suplimentar combustibil capacitate 440 litri - 1 bucată	4.200	4.306,73	
5.	Electropompe submersibile - 10 bucăți	57.694	57.694	
6.	Contoare M- Bus - 9 bucăți	22.950	15.960	
7.	PH – metru portabil - 6 bucăți	14.869,80	0	
8.	Electronivelmetru - 2 bucăți	6.510,76	6.510,76	
9.	Stație meteo profesională wireless - 1 bucată	12.015,12	12.015,12	
10.	Soft securitate cibernetică pentru 60 stații de lucru - 1 bucată	39.800	39.800	
11.	Soft specializat pentru controlul intern managerial - 1 bucată	60.000	60.000	
12.	Lucrări execuție instalație gaze Helium și Azot	59.000	59.000	
13.	Construcție cabină foraj, refacere instalație electrică Buziaș FII	68.152,82	0	
14.	Branșament electric și coloană de distribuție energie electrică până la cabina de protecție a sursei Izvor Felicia, Zăcământ Poiana Coșnei, inclusiv cablu electric ACY ABY- 550 ML	64.000	0	
15.	Lucrări de reparații împrejmuire (inclusiv poartă) și bazine zăcământ Domogled-Băile Herculane	249.957,50	0	
16.	Lucrări de execuție foraj nou, zăcământ Tușnad, Jud Harghita- 1 bucăți	305.250	0	

17.	Lucrări de execuție foraj de înlocuire pentru zacământ Sâncrăieni, Jud Harghita – 1 buc	493.400	0	
18.	Truse portabile pentru determinare oxigen dizolvat - 3 bucăți	12.000	5.470	
19.	Conductivmetru - 9 bucăți	50.000	35.325	
20.	Lucrări de execuție foraj zona Șisterea, Jud Bihor - 1 bucată	260.000	260.000	
21.	Cap de exploatare inox - 1 bucată	15.000	10.675,67	
22.	Instalație gaze speciale heliu și azot la Laboratorul SNAM - 1 bucată	130.000	130.000	
23.	Fabrică îmbuteliere apă minerală naturală - 1 bucată	30.000.000	0	
	TOTAL	32.165.000	794.993,33	2,48

După cum se poate constata, din punct de vedere valoric, programul de investiții a fost realizat în proporție de 2,48 %. În cursul anului 2024 s-au realizat investiții în valoare de 794.993,33 lei din surse proprii de finanțare.

În urma celor prezentate vă rugăm să aprobați Situațiile Financiare aferente anului 2024, însoțite de Fluxul de Numerar, Modificarea Capitalurilor Proprii, Notele explicative aferente Situațiilor Financiare, Raportul auditorului extern asupra Situațiilor Financiare și Raportul Administratorilor aferent exercițiului financiar 2024.

Menționăm faptul că Situațiile Financiare aferente anului 2024 au fost avizate favorabil de către Consiliul de Administrație conform celor prevăzute în cadrul Deciziei nr.21/14.05.2025.

Anexăm prezentei note următoarele :

1. Situațiile Financiare Anuale 2024 (Formular 10,20,30,40) ;
2. Modificarea Capitalurilor proprii ;
3. Fluxul de Numerar ;
4. Notele Explicative asupra Situațiilor Financiare aferente anului 2024 ;
5. Raportul Auditorului Extern asupra Situațiilor Financiare aferente anului 2024 ;
6. Raportul Administratorilor aferent exercițiului financiar 2024 ;

Cu stimă,

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
FELIX FLORIN BRANIȘTE**

**ÎNTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU**



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Calea Plevnei, nr.137 C, Sector 6, Cod postal 060011

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

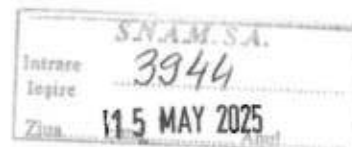
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.352.910 lei

Cont RO97CECEB00030RON2605312- CEC Bank Victoriei

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



CĂTRE : ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

NOTĂ

APROBARE PRIVIND PLATA DIVIDENDELOR ÎN TERMEN DE 60 ZILE DE LA TERMENUL PREVĂZUT DE LEGE PENTRU DEPUNEREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE

Propunerea societății privind repartizarea profitului net este următoarea:

- Dividende brute acționar - 2.613.650,00 lei ;
- Participarea salariaților la profit - 290.000,00 lei.

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A face parte din categoria persoanelor juridice cu capital integral de stat.

În cursul exercițiului financiar al anului 2024, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului în baza Hotărârii de Guvern nr.864/14.09.2023, privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului cu modificările și completările ulterioare și a Hotărârii de Guvern nr.717/28.06.2024 pentru modificarea H.G. nr. 864/14.09.2023 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului figurând la anexa II , pct, IV, alin.1).

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. este organizată și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și cu statutul societății, fără a primi subvenții de la bugetul de stat.

Termenul de plată a dividendelor este cel prevăzut la Art.III, alin.(1) din OUG 47/2012 pentru modificarea și completarea unor acte normative și reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare : „Prin derogare de la prevederile art.67 alin.(2) din Legea 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile naționale, companiile naționale și societățile la care statul ori o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul au obligația să vireze dividendele cuvenite acționarilor în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale, .

În urma celor menționate mai sus, vă rugăm să aprobați ca plata dividendelor să se efectueze prin virament bancar Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului în termen de 60 zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale.

Menționăm faptul că Consiliul de Administrație a avizat favorabil plata dividendelor în termen de 60 zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale conform Decizie nr.21/14.05.2025.

Cu stimă,

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
FELIX FLORIN BRANIȘTE

ÎNTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Calea Plevnei, nr.137 C, Sector 6, Cod postal 060011

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

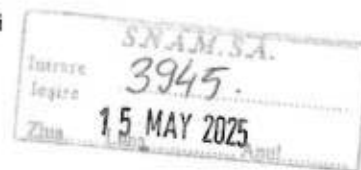
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.352.910 lei

Cont RO97CECEB00030RON2605312- CEC Bank Victoriei

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



CĂTRE: ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

NOTĂ

APROBARE PRIVIND DISTRIBUIREA PROFITULUI NET CONFORM REPARTIZĂRII PROPUSE ÎN SITUAȚIILE FINANCIARE AFERENTE EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2024

Determinarea rezultatului exercițiului și a impozitului pe profit s-a efectuat potrivit reglementărilor Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Hotărârii de Guvern nr.1/06.01.2016 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare.

Înainte de constituirea și înregistrarea în evidența contabilă a provizionului pentru participarea salariaților la profit în sumă de **290.000 lei**, profitul net rămas de repartizat a fost în sumă de **2.903.650 lei** (**2.613.650 lei + 290.000 lei**).

După constituirea și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a provizionului pentru participarea salariaților la profit, în sumă de **290.000 lei**, profitul net rămas de repartizat este în sumă de **2.613.650 lei**.

Se propune Adunării Generale a Acționarilor ca profitul net contabil în sumă de 2.613.650 lei să fie repartizat acționarului sub formă de dividende. Profitul net contabil în sumă de 2.613.650 lei propus să fie repartizat acționarului ca dividende, sunt dividende care vor fi impozitate cu 10 % (impozitul pe dividende) conform prevederilor legale în vigoare.

În urma reținerii impozitului pe dividende de 10% în sumă de 261.365 lei (impozitul pe dividende va fi plătit la bugetul de stat de către societate), dividendele pe care acționarul majoritar le va încasa sunt în cuantum de 2.352.285 lei.

Rezervele legale se determină în conformitate cu prevederile Cap IV, Secțiunea a VI-a, art. 183 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin aplicarea cotei de 5% asupra profitului contabil determinat în conformitate cu prevederile art. 26 din Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Secțiunii a 6-a, art.19 din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare.

La data de 31.12.2024 capitalul social al S.N.A.M.-S.A. este de 4.352.910 lei, iar soldul contului 1061 "Rezerve legale" este de 969.047 lei.

În aceste condiții, având în vedere faptul că rezervele legale se constituie până ce acestea ating a cincea parte din capitalul social, S.N.A.M.-S.A. nu a mai constituit sume pentru repartizare la rezerve legale.

Propunerea societății privind repartizarea profitului net este următoarea :

- Dividende nete de plată către acționar - 2.352.285,00 lei ;
- Impozit pe dividend (10%) - 261.365,00 lei
- Participarea salariaților la profit - 290.000,00 lei.

În conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, repartizarea profitului se va înregistra în contabilitate pe destinații, **după aprobarea situațiilor financiare anuale, în cuantumul aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor.**

Reflectarea în contabilitate a profitului repartizat pe destinații se va efectua cu respectarea prevederilor legale. Suma de 2.352.285 lei reprezentând dividende pe care acționarul la va încasa, vor fi achitate către acționar în termen de 60 zile de la data depunerii situațiilor financiare în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Având în vedere cele prezentate mai sus, vă rugăm să aprobați Repartizarea Profitului aferent anului 2024, conform celor menționate mai sus.

Menționăm faptul că propunerea privind repartizarea profitului net aferent anului 2024 a fost avizată de către Consiliul de Administrație conform Deciziei nr.21/14.05.2025.

Cu stimă,

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
FELIX FLORIN BRANIȘTE

ÎNTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Calea Plevnei, nr.137 C, Sector 6, Cod postal 060011

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

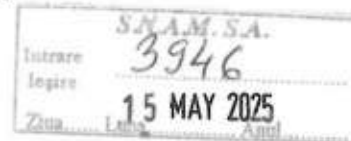
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.352.910 lei

Cont RO97CECEB00030RON2605312- CEC Bank Victoriei

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



CĂTRE : ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

NOTĂ APROBARE PRIVIND DESCĂRCARE DE GESTIUNE A CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2024

În cursul exercițiului financiar al anului 2024, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari conținuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024, buget întocmit în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative: O.U.G 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024, Legea nr.422/2023 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2024.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. (denumită în continuare SNAM S.A.) aferent anului 2024 a fost **aprobat prin Hotărârea de Guvern nr.448/30.04.2024, publicată în Monitorul Oficial nr. 432 /10.05.2024.**

În cursul exercițiului financiar al anului 2024, Consiliul de Administrație al S.N.A.M.-S.A. a funcționat în următoarea structură, astfel :

- **CONSTANTIN ZORILĂ** - membru al Consiliului de Administrație, în baza prevederilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.16/23.12.2020, desemnat în urma derulării procedurii de selecție în condițiile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, pentru o perioadă de 4 ani;

- **FELIX FLORIN BRANIȘTE** - membru al Consiliului de Administrație, în baza prevederilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.16/23.12.2020, desemnat în urma derulării procedurii de selecție în condițiile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, pentru o perioadă de 4 ani;

- **PARMENA MIHAELA ȚIBREA** - membru al Consiliului de Administrație, în baza prevederilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.16/23.12.2020, desemnat în urma derulării procedurii de selecție în condițiile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, pentru o perioadă de 4 ani;

- **VLADU DORU-CORNELIU** - membru al Consiliului de Administrație, în baza prevederilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.16/23.12.2020, desemnat în urma derulării procedurii de selecție în condițiile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, pentru o perioadă de 4 ani;

- **CEZAR MIHAIL DRĂGOESCU** - membru al Consiliului de Administrație, în baza prevederilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.04/20.08.2021, desemnat în urma derulării procedurii de selecție în condițiile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și

completările ulterioare, până la data expirării mandatelor celorlați membri ai Consiliului de Administrație, respectiv până la data de 19.12.2024;

Din analiza situațiilor financiare aferente anului 2024 (Bilant contabil, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxului de numerar și Notele explicative la Situațiile financiare anuale), în baza raportului Auditorului independent, rezultă ca Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a realizat după constituirea și înregistrarea în evidența contabilă a provizionului pentru participarea salariaților la profit, în suma **de 290.000 lei**, un profit net de **2.613.650 lei**.

Din analiza rapoartelor de activitate întocmite de Consiliul de Administrație, din analiza hotărârilor Adunării Generale Ordinare sau Extraordinare a Acționarilor prin care s-a luat act de rapoartele de activitate trimestriale, semestriale și anuale, respectiv în urma analizei indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari în cadrul Comitetului de Nominalizare și Remunerare, a rezultat faptul că în anul 2024 administratorii și-au îndeplinit obligațiile prevăzute prin contractele de mandat, respectiv au un grad de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță țintă de 110,72 % cu un rezultat de 87 %.

Pentru anul 2024 **nu se va plăti** componenta variabilă pentru membrii consiliului de administrație conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare (modificată prin Legea 296/2023).

Având în vedere cele prezentate mai sus, vă rugăm să aprobați descărcarea de gestiune a administratorilor societății pentru anul 2024.

Menționăm faptul că a fost avizat favorabil descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2024 conform celor prevăzute în Decizia Consiliului de Administrație nr.21/14.05.2025.

Cu stimă,

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
FELIX FLORIN BRANIȘTE**

**ÎNTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU**



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Calea Plevnei, nr.137 C, Sector 6, Cod postal 060011

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

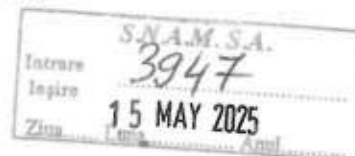
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.352.910 lei

Cont RO97CECEB00030RON2605312- CEC Bank Victoriei

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



CĂTRE : ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

NOTĂ INFORMARE/PREZENTARE RAPORT ÎNTOCMIT DE COMITETUL DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE ÎN BAZA PREVEDERILOR ART.55, ALIN.2 ȘI ALIN 3 DIN O.U.G 109/2011

Ținând cont de prevederile art.55, alin.(2) și (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare (Legea 111/2016), potrivit căruia :

„Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație sau, după caz, din cadrul consiliului de supraveghere elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar” .

”Raportul prevăzut mai sus **este prezentat adunării generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale**. Raportul este pus la dispoziția acționarilor potrivit art. 39 alin. (1) și cuprinde cel puțin informații privind:

- a)structura remunerației, cu explicarea ponderii componentei variabile și componentei fixe;
- b)criteriile de performanță ce fundamentează componenta variabilă a remunerației, raportul dintre performanța realizată și remunerație;
- c)considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești;
- d)eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate;
- e)informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză”.

În urma celor menționate vă prezentăm Raportul Comitetului de Nominalizare și Remunerare aferent anului 2024 aprobat în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 14.05.2025 prin Decizia nr.21.

Cu stimă,

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
FELIX FLORIN BRANIȘTE

ÎNTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENTIU



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

Societatea administrată în sistem unitar

J/40/2182/1998

RO1590040

Capital social : 4.352.910

Certificat ISO 9001:2015

Aprobat în cadrul ședinței C.A. din data de 14.05.2025 și transmis spre informare către A.G.O.A. din data de

RAPORTUL ANUAL AL COMITETULUI DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE

constituit în cadrul Consiliului de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.
privind remunerațiile directorului general, directorului economic și membrilor Consiliului de
Administrație pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024, perioadă în care societatea a fost administrată
în sistem unitar

I. Context

Comitetul de Nominalizare și Remunerare este un comitet consultativ al Consiliului de Administrație și este constituit în baza Regulamentului de Organizare și Funcționare, având printre altele, următoarele atribuții :

- Formulează propuneri pentru funcțiile de administratori ;
- Elaborează și propune consiliului de administrație procedura de selecție a candidaților pentru funcțiile de directori și pentru alte funcții de conducere ;
- Recomandă consiliului de administrație candidați pentru funcțiile enumerate, formulează propuneri privind remunerarea directorilor și a altor funcții de conducere ;
- Cel puțin un membru al Comitetului de Nominalizare și Remunerare trebuie să fie un membru independent al Consiliului de Administrație;
- În realizarea activității sale, Comitetul de Nominalizare și Remunerare elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate membrilor Consiliului de Administrație și directorilor în cursul anului financiar.

Raportul este prezentat Adunării Generale a Acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale și va cuprinde cel puțin următoarele informații :

- 1.) Structura remunerației, cu explicarea ponderii componentei variabile și componentei fixe ;
- 2.) Criteriile de performanță ce fundamentează componenta variabilă a remunerației, raportul dintre performanța realizată și remunerație;
- 3.) Considerente ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești, dacă este cazul;
- 4.) Eventuale scheme de pensii suplimentare sau anticipate;
- 5.) Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.

Prezentul raport este întocmit în baza prevederilor art.55, alin.(2) și (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare (Legea 111/2016), potrivit căruia : „Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație sau, după caz, din cadrul consiliului de supraveghere elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar” .

Reglementările legale și reglementări interne avute în vedere pentru determinarea regulilor privind remunerarea administratorilor și directorilor

A. Membrii Consiliului de Administrație

✓ **Actul Constitutiv al Societății**

- Art.15, alin.(3), lit.c) - prevede că A.G.O.A. „ alege și revocă membrii consiliului

de administrație și se pronunță asupra gestiunii acestora ” ;

- Art.15, alin.(3), lit.d) - prevede că A.G.O.A. „ fixează remunerația membrilor consiliului de administrație” ;

- Art.15, alin.(3), lit.l) - prevede că A.G.O.A. „ fixează limitele generale ale indemnizațiilor și remunerațiilor sau ale altor avantaje cuvenite membrilor consiliului de administrație și directorului general” ;

✓ **Legea 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare**

- Art.111, alin.(2), lit.c) – prevede că AGA este obligată „ să fixeze remunerația cuvenită pentru exercițiul în curs membrilor consiliului de administrație, dacă nu a fost stabilită prin actul constitutiv” ;

- Art. 153¹⁸, alin.(1) – prevede că „ Remunerația membrilor Consiliului de Administrație [.....] este stabilită prin actul constitutiv sau prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.” ;

✓ **Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare aprobată prin Legea nr.111/2016**

- Art. 37 :

(1)”Remunerația membrilor consiliului de administrație sau, după caz, a membrilor consiliului de supraveghere este stabilită de adunarea generală a acționarilor în structura și limitele prevăzute la alin. (2) și (4).”

(2)”Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere este formată dintr-o indemnizație fixă lunară. Indemnizația fixă lunară nu poate depăși de 3 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitate desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificăției activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Nivelul remunerației este propus de comitetul de remunerare al consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere al întreprinderii publice, avizat de Agenția pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice și aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor, luând în considerare criteriile de referință din sectorul privat, precum și complexitatea operațiunilor desfășurate de întreprinderea publică”.

(4) "Componenta variabilă a remunerației membrilor consiliului de administrație, a directorilor sau a membrilor directoratului se revizuieste anual, în funcție de nivelul de realizare a obiectivelor cuprinse în planul de administrare și de gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari aprobați de adunarea generală a acționarilor, anexă la contractul de mandat."

(5) "Adunarea generală a acționarilor se va asigura, la stabilirea indemnizației fixe lunare a fiecărui membru al consiliului de administrație sau, după caz, a fiecărui membru al consiliului de supraveghere, determinată conform alin. (2) și (4), că aceasta este justificată în raport cu îndatoririle specifice, atribuțiile în cadrul unor comitete consultative, cu numărul de ședințe, obiectivele și criteriile de performanță stabilite în contractul de mandat."

- Art.39 :

(1) "Remunerația și beneficiile oferite conform legii sau contractului de mandat administratorilor

și directorilor în cadrul sistemului unitar, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului, în cazul sistemului dualist, vor fi consemnate în situațiile financiare anuale și în raportul anual al comitetului de nominalizare și remunerare, consiliului de administrație sau consiliului de supraveghere și vor include remunerația și celelalte beneficii acordate de către societate și de către filialele sale." ;

(3) "Politica și criteriile de remunerare a administratorilor și directorilor, în cazul sistemului unitar, respectiv a membrilor consiliului de supraveghere și a membrilor directoratului, în cazul sistemului dualist precum și nivelul remunerației și celelalte avantaje oferite fiecărui administrator și director sunt făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice, prin grija președintelui consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere." ;

B. Directorii cu contract de mandat

✓ Legea 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare

- **Art.142**, alin.(2) , lit.c) - menționează printre competențele de bază ale Consiliului de Administrație care nu pot fi delegate directorilor : " numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor."

- **Art.143**, alin.(1),(2),(3),(4),(5) - prevăd că :

(1) Consiliul de administrație poate delega conducerea societății unuia sau mai multor directori

numind pe unul dintre ei director general.

(2) Directorii pot fi numiți dintre administratori sau din afara consiliului de administrație.

(3) Dacă prin actul constitutiv sau printr-o hotărâre a adunării generale a acționarilor se prevede acest lucru, președintele consiliului de administrație al societății poate fi numit și director general.

(4) În cazul societăților pe acțiuni ale căror situații financiare anuale fac obiectul unei obligații legale de auditare financiară, delegarea conducerii societății în conformitate cu alin.(1) este obligatorie,

(5) În înțelesul prezentei legi, director al societății pe acțiuni este numai acea persoană careia

i-au fost delegate atribuții de conducere a societății, în conformitate cu alin.(1).Orice altă persoană indiferent de denumirea tehnică a postului ocupat în cadrul societății, este exclusă de la aplicarea normelor prezentei legi cu privire la directorii societății pe acțiuni.

- **Art.153[^]18**, alin.(2) - prevede că " [.....] precum și remunerația directorilor, în sistemul unitar [.....] sunt stabilite de Consiliul de Administrație. Actul Constitutiv sau Adunarea Generală a Acționarilor fixează limitele generale ale tuturor remunerațiilor în acest sens." ;

✓ **Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare aprobată prin Legea nr.111/2016**

- **Art.34**, alin.(2) - prevede competența Comitetului de Nominalizare și Remunerare "de a formula propuneri privind remunerarea a administratorilor și directorilor"

- **Art.38**, alin. (1) - prevede că : " Remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administrație. Ea este unica formă de remunerație pentru directorii care îndeplinesc și calitatea de administratori "

- **Art.38**, alin.(2) - prevede că : " Remunerația este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și indemnizație variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de 6 ori media pe ultimile 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificărilor activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă va avea la bază indicatorii de performanță financiari și nefinanțari, negociați și aprobați de autoritatea publică tutelară, diferiți de cei aprobați pentru administratorii neexecutivi, determinați cu respectarea metodologiei aprobate prin ordin comun de Ministerul Finanțelor și Secretariatul General al Guvernului.

- **Art.38**, alin.(3) - prevede că : "Indicatorii cheie de performanță aprobați constituie elemente față de care se determină componenta variabilă a remunerației pentru directorii societății "

- **Art.39**, alin.(1), (3) , prevede că :
alin.(1) : " Remunerația și beneficiile oferite conform legii sau contractului de mandat administratorilor și directorilor în cadrul sistemului unitar [...] vor fi consemnate în situațiile financiare anuale și în raportul anual al Comitetului de Nominalizare și Remunerare , Consiliului de Administrație și vor include remunerația și celelalte beneficii acordate de către societate[.....] "

Alin.(3) : " Politica și criteriile de remunerare a administratorilor și directorilor în sistem unitar [...], precum și nivelul remunerației și celelalte avantaje oferite fiecărui administrator și director sunt făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice prin grija Consiliului de Administrație sau, după caz, a consiliului de supraveghere".

II. Componenta Comitetului de Nominalizare și Remunerare în perioada analizată :

În data de 23.12.2020, respectiv în data de 20.08.2021, Adunarea Generală a Acționarilor a numit membrii Consiliului de Administrație pe o perioadă de 4 ani, conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificări și completări, aprobată prin Legea 111/2016.

În cadrul ședinței Consiliului de Administrație din 30.12.2020, prin hotărârea CA nr.19, componența Comitetului de Nominalizare și Remunerare s-a stabilit după cum urmează :

- Zorilă Constantin - Președinte
- Vladu Doru - Corneliu
- Țibrea Parmena Mihaela.

Această componență a rămas valabilă pe toată durata perioadei analizate, și anume: 01.01.2024 -31.12.2024.

III. Principalele activități desfășurate de Comitetul de Nominalizare și Remunerare

În anul 2024, Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.,s-a întrunit în mai multe randuri elaborând recomandări către Consiliul de Administrație referitoare la teme ce intră în sfera sa de atribuții, după cum urmează :

- În data de 01.04.2024, președintele comitetului de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație a solicitat directorului economic documente necesare în vederea elaborării/întocmirii Raportului anual al comitetului, conform prevederilor art.55, alin.2), 3) din Ordonanța de Urgență 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată și modificată prin Legea 111/2016 ;
- În data de 26.04.2024 a fost analizat draftul de raport întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare în baza documentelor puse la dispoziție de către directorul economic, respectiv au fost analizate documentele care au stat la baza realizării indicatorilor cheie de performanță pentru Consiliul de Administrație și directorii societății.La aceeași dată Raportul a fost prezentat Consiliului de Administrație și aprobat conform prevederilor Deciziei nr.10.

IV. Structura și remunerația Directorilor și a Consiliului de Administrație

În perioada analizată, conducerea executivă a companiei este formată din director general și director economic numiți în baza prevederilor OUG 109/2011, astfel :

Nume și prenume	Data începere mandat	Data finalizare mandat	Hotărâre numire
IULIU ALIN UDRIȘTE	04.03.2021	04.09.2024	Hot. C.A. 02 din 26.02.2021
ZAINEA LAURENȚIU	01.07.2021	01.07.2025	Hot.C.A. 11 din 24.06.2021

În perioada 01.01.2024-31.12.2024, componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:

Nume și prenume	Data începere mandat	Data finalizare mandat	Hotărâre Act) numire
TIBREA Parmena Mihaela	23.12.2020	23.12.2024	Hot. A.G.A 16 din 23.12.2020
VLADU Doru Corneliu	23.12.2020	23.12.2024	Hot. A.G.A 16 din 23.12.2020
BRANIȘTE Felix-Florin	23.12.2020	23.12.2024	Hot. A.G.A 16 din 23.12.2020
ZORILĂ Constantin	23.12.2020	23.12.2024	Hot. A.G.A 16 din 23.12.2020
DRĂGOESCU Cezar - Mihail	20.08.2021	19.12.2024	Hot.A.G.A.04 din 20.08.2021

IV.1. Structura remunerației Directorului General, Directorului Economic și Consiliului de Administrație conform contractelor de mandat

Pentru Directorul General

Remunerația directorului general conform Contractului de mandat încheiat la 04.03.2021 pentru o perioadă de 4 ani, contract a cărui formă a fost aprobată de către Consiliul de

Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. prevede următoarele:

Mandatarul beneficiază de o remunerație totală care are următoarele componente:

- a) Componenta fixă a remunerației, reprezentată de Indemnizația fixă lunară;
- b) Componenta variabilă a remunerației;

Indemnizația fixă lunară brută este în cuantum de 6(șase) ori media pe ultimile 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii și stabilită de Consiliul de Administrație în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Indemnizația fixă lunară va fi plătită mandatarului, odată cu plata obligațiilor salariale ale angajaților săi, în cuantumul prevăzut în Decizia Consiliului de Administrație 03/04.03.2021.

În cazul modificărilor legislative care vor avea implicații directe asupra cuantumului maxim legal al indemnizației fixe lunare pe durata prezentului Contract de mandat, acestea se vor reflecta în indemnizația fixă lunară a Mandatarului, ulterior aprobării acestei indemnizații de către Consiliul de Administrație și cu încadrarea în limitele generale ale remunerației aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor. În cazul abrogării cadrului legal care impune un anumit cuantum maxim al indemnizației fixe lunare brute în conformitate cu nivelul remunerației aplicabil pentru poziții similare din societăți din România și din alte state europene din același domeniu de activitate;

Părțile de comun acord, pot stabili și alte forme de remunerare variabilă, raportate la evenimente sau obiective specifice;

Compensațiile, beneficiile și avantajele în natură acordate Mandatarului cu aprobarea Consiliului de Administrație, pot fi cu caracter fix sau variabil. Natura lor, caracterul, modalitatea și frecvența de acordare vor fi în detaliu descrise în acte adiționale aferente contractului de mandat.

Pentru Directorul Economic

Remunerația directorului economic conform Contractului de mandat încheiat la 28.06.2021 (produce efecte de la data de 01.07.2021), pentru o perioadă de 4 ani, contract a cărui formă a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. prevede următoarele:

Mandatarul beneficiază de o remunerație totală care are următoarele componente:

- a) Componenta fixă a remunerației, reprezentată de Indemnizația fixă lunară;
- b) Componenta variabilă a remunerației;

Indemnizația fixă lunară brută este în cuantum de 5,5 ori media pe ultimile 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii și stabilită de Consiliul de Administrație în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Indemnizația fixă lunară va fi plătită mandatarului, odată cu plata obligațiilor salariale ale angajaților săi, în cuantumul prevăzut în Decizia Consiliului de Administrație nr.11/24.06.2021, respectiv la data de 24 ale lunii curente și la data de 09 a lunii următoare.

În cazul modificărilor legislative care vor avea implicații directe asupra cuantumului maxim legal al indemnizației fixe lunare pe durata prezentului Contract de mandat, acestea se vor reflecta în indemnizația fixă lunară a Mandatarului, ulterior aprobării acestei indemnizații de către Consiliul de Administrație și cu încadrarea în limitele generale ale remunerației aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor. În cazul abrogării cadrului legal care impune un anumit quantum maxim al indemnizației fixe lunare brute în conformitate cu nivelul remunerației aplicabil pentru poziții similare din societăți din România și din alte state europene din același domeniu de activitate;

Părțile de comun acord, pot stabili și alte forme de remunerare variabilă, raportate la evenimente sau obiective specifice;

Compensațiile, beneficiile și avantajele în natură acordate Mandatarului cu aprobarea Consiliului de Administrație, pot fi cu caracter fix sau variabil. Natura lor, caracterul, modalitatea și frecvența de acordare vor fi în detaliu descrise în acte adiționale aferente Contractului de mandat.

Pentru membrii Consiliului de Administrație

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație conform Contractului de mandat Încheiat la data de 23.12.2020, respectiv la data de 20.08.2021, pentru o perioadă de 4 ani, contract a cărui formă a fost aprobată de către Adunarea Generală a Acționarilor, prevede următoarele:

Administratorul beneficiază de o indemnizație fixă lunară brută pentru executarea Mandatului egală cu de 2 (două) ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii și stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Plata remunerației se face o dată pe lună, respectiv la data de 9 a lunii în curs, indiferent de numărul ședințelor din luna pentru care se face, în cuantumul prevăzut în cadrul Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.16/23.12.2020.

În anul 2024, conform prevederilor legale, membrii Consiliului de Administrație nu mai beneficiază de componenta variabilă.

IV.2. Criteriile de performanță ce fundamentează componenta variabilă a remunerației, raportul dintre performanță și remunerație

Pentru Directorul General

Prin actul Adițional nr.1 a cărui formă a fost aprobată de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr.20/16.12.2021, se prevăd următoarele :

- a) Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru mandatar;
Limitele indemnizației variabile pentru Directorul general sunt aprobate prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.07/26.11.2021, calculată în corelare cu Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022, cu Planul de administrare pentru perioada 2021-2024. Indicatorii Cheie de performanță („ICP”) vor sta la baza stabilirii și acordării

componentei variabile a remunerației mandatarului pe perioada derulării contractului de mandat.

b) Componenta variabilă a remunerației mandatarului

Directorul general beneficiază de o componentă variabilă a remunerației, acordată în condițiile legii, în corelare cu Planul de Administrare pentru perioada 2021-2025, respectiv cu încadrarea în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat în conformitate cu prevederile legale în vigoare aplicabile și cu respectarea metodologiei stabilită astfel:

Menționăm faptul că în data de 04.09.2024, conform prevederilor Deciziei Consiliului de Administrație nr.19, a fost aprobată încetarea de comun acord a contractului de mandat încheiat cu directorul general – Iuliu Alin Udriște. Componenta variabilă aferentă directorului general pentru anul 2024 va fi calculată pentru 8 luni (ianuarie-august 2024).

În vederea stabilirii cuantumului componentei variabile anuale a remunerației, se va determina **Gradul Global de Îndeplinire a Indicatorilor Cheie de Performanță**, anual (pentru anii 2021, 2022, 2023 și 2024,2025), luând în considerare ponderea fiecărui indicator cheie de performanță și variația față de nivelul țintă stabilit, astfel:

$$GT_{ICP} (\%) = \sum \text{tuturor } GI_{ICP} (\%)$$

Unde:

- **$GT_{ICP} (\%)$** - reprezintă gradul global de îndeplinire a Indicatorilor Cheie de Performanță pentru anul care este evaluat, exprimat procentual.
- **$GI_{ICP} (\%)$** – reprezintă Gradul de îndeplinire individual al Indicatorilor Cheie de Performanță
- **Ponderea stabilită pentru fiecare ICP va fi însumată** doar dacă este atinsă ținta stabilită pentru fiecare indicator în parte, pentru anul de referință al evaluării.

Gradul de îndeplinire individual al Indicatorilor Cheie de Performanță ($GI_{ICP} (\%)$) poate fi mai mare de 100% și mai mic de 0%, însă în calculul gradului total de îndeplinire a ICP (GT_{ICP}) va fi luat în considerare astfel:

- **$GI_{ICP} = 100\%$, în cazul în care $GI_{ICP} \geq 100\%$**
- **$GI_{ICP} = 0\%$, în cazul neatingerii țintei stabilite**

Componenta variabilă a remunerației cuvenite directorului general va fi direct proporțională cu GT_{ICP} pentru anul financiar corespunzător.

În situația în care $GT_{ICP} < 80\%$, componenta variabilă a remunerației nu se plătește.

În cazul în care $GT_{ICP} \leq 50\%$, directorul general poate fi revocat.

Astfel, pentru un grad global de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță mai mare sau egală cu 80% se va plăti o componentă variabilă conform formulei:

$RV =$ Cuantumul maxim al componentei variabile a remunerației Directorului General x $GT_{ICP} (\%)$

unde RV reprezintă cuantumul remunerației variabile datorate directorului general exprimată în număr de remunerații fixe lunare brute.

Componenta variabilă a remunerației se plătește directorului general în termen de maxim 45 zile de la data aprobării de către acționari a situațiilor financiare anuale.

Directorul General are obligația întocmirii și prezentării Consiliului de Administrație, a unui Raport trimestrial privind execuția Planului de Administrare și a gradului de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari.

În tabelul de mai jos prezentăm indicatorii de performanță financiari și nefinanciari utilizați **pentru determinarea componentei variabile a directorului general pentru anul 2024:**

Nr.crt	Indicatori de performanță (ICP)	Obiectiv	Pondere ICP
ICP FINANCIARI			50%
1	Mentținerea subunitară a cheltuielilor la 1000 lei venituri	< 1	10%
2	Creșterea marjei profitului net	10 % pentru fiecare an de mandat	10%
3	Scăderea duratei medii de încasare a creanțelor	Realizarea țintei asumate prin Planul de administrare	10%
4	Păstrarea minimă a ratei solvabilității	Min 0.6	10%
5	Numărul total al investițiilor finalizate în cursul anului	12 proiecte	10%
ICP ORIENTAȚI SPRE SERVICII			10%
6	Creșterea gradului de siguranță al perimetrelor exploatare SNAM	Realizarea de acțiuni care să ducă la creșterea gradului de siguranță	10%
ICP OPERAȚIONALI			15%
7	Siguranța datelor/informațiilor din companie	Implementarea unei soluții IT pentru securizarea datelor, alocare server dedicat etc.	5%
8	Creșterea numărului de surse noi	Minim 2	10%
ICP GUVERNAȚĂ CORPORATIVĂ			25%
9	Implementarea procedurii de evaluare a performanțelor profesionale	Mentținere sistem implementat	10%
10	Monitorizarea riscurilor	Dezvoltarea și implementarea procedurii privind managementul riscurilor	15%

Pentru Directorul Economic

Prin actul Adițional nr.1 a cărei formă a fost aprobată de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr.20/16.12.2021, se prevăd următoarele :

c) Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru mandatar ;

Limitele indemnizației variabile pentru Directorul economic sunt aprobate prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.07/26.11.2021, calculată în corelare cu Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021, cu Planul de administrare pentru perioada 2021-2024. Indicatorii Cheie de performanță („ICP”) vor sta la baza stabilirii și acordării componentei variabile a remunerației mandatarului pe perioada derulării contractului de mandat.

d) Componenta variabilă a remunerației mandatarului

Directorul economic beneficiază de o componentă variabilă a remunerației, acordată în condițiile legii, în corelare cu Planul de Administrare pentru perioada 2021-2025, respectiv cu încadrarea în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat în conformitate cu prevederile legale în vigoare aplicabile și cu respectarea metodologiei stabilită astfel:

În vederea stabilirii cuantumului componentei variabile anuale a remunerației, se va determina **Gradul Global de Îndeplinire a Indicatorilor Cheie de Performanță**, anual (pentru anii 2021, 2022, 2023 și 2024, 2025), luând în considerare ponderea fiecărui indicator cheie de performanță și variația față de nivelul țintă stabilit, astfel:

$$GT_{ICP} (\%) = \sum \text{tuturor } GI_{ICP} (\%)$$

Unde:

- **$GT_{ICP} (\%)$** - reprezintă gradul global de îndeplinire a Indicatorilor Cheie de Performanță pentru anul care este evaluat, exprimat procentual.
- **$GI_{ICP} (\%)$** – reprezintă Gradul de îndeplinire individual al Indicatorilor Cheie de Performanță
- **Ponderea stabilită pentru fiecare ICP va fi însumată doar dacă este atinsă ținta stabilită pentru fiecare indicator în parte, pentru anul de referință al evaluării.**

Gradul de îndeplinire individual al Indicatorilor Cheie de Performanță ($GI_{ICP} (\%)$) poate fi mai mare de 100% și mai mic de 0%, însă în calculul gradului total de îndeplinire a ICP (GT_{ICP}) va fi luat în considerare astfel:

- **$GI_{ICP} = 100\%$, în cazul în care $GI_{ICP} \geq 100\%$**
- **$GI_{ICP} = 0\%$, în cazul neatingerii țintei stabilite**

Componenta variabilă a remunerației cuvenite directorului economic va fi direct proporțională cu GT_{ICP} pentru anul financiar corespunzător.

- **În situația în care $GT_{ICP} < 80\%$, componenta variabilă a remunerației nu se plătește.**
- **În cazul în care $GT_{ICP} \leq 50\%$, directorul economic poate fi revocat.**

Astfel, pentru un grad global de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță mai mare sau egală cu 80% se va plăti o componentă variabilă conform formulei:

$RV =$ Cuantumul maxim al componentei variabile a remunerației Directorului Economic $\times GT_{ICP} (\%)$

unde RV reprezintă cuantumul remunerației variabile datorate directorului economic exprimată în număr de remunerații fixe lunare brute.

Componenta variabilă a remunerației se plătește directorului economic în termen de maxim 45 zile de la data aprobării de către acționari a situațiilor financiare anuale.

Directorul Economic are obligația întocmirii și prezentării Consiliului de Administrație, a unui Raport trimestrial privind execuția Planului de Administrare și a gradului de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari.

În tabelul de mai jos prezentăm indicatorii de performanță financiari și nefinanciari utilizați **pentru determinarea componentei variabile a directorului economic pentru anul 2024:**

Nr.crt	Indicatori de performanță (ICP)	Obiectiv	Pondere ICP
ICP FINANCIARI			50%
1	Gradul de îndatorare	Mentținerea gradului de îndatorare în jurul valorii de 50 sau mai mic	10%
2	Lichiditatea curentă	Mentținerea lichidității curente la o valoare supraunitară	10%
3	Plăți restante	Mentținerea plăților restante la valoarea 0	10%
4	EBIT	Creștere cu 8%	10%
5	Viteza de rotație a creanțelor	Reducerea vitezei de rotație a creanțelor cu 4 %	10%
ICP OPERAȚIONALI			25%
6	Număr de articole neutre sau pozitive în presa de profil sau generalistă cu impact	Creșterea notorietății societății cu apariții în presa de profil prin apariția a 3 articole	5%
7	Realizarea programelor de formare profesională a salariaților	Creșterea gradului de realizare a programelor de formare profesională cu cel puțin 25 % în fiecare an de mandat	20%
ICP GUVERNAȚĂ CORPORATIVĂ			25%
8	Respectarea termenelor prevăzute în cadrul OUG 109/2011, conform prevederilor art.51(lit.b-h)	Încadrarea în termenele legale de raportare pe toată perioada mandatului	10%
9	Implementare ERP cu cel puțin 2 module pe toată perioada mandatului	Mentținere	5%
10	Registrul Riscurilor actualizat	Actualizarea anuală a registrului riscurilor aferent Departamentului Economic	10%

Pentru membrii Consiliului de Administrație

Prin actul adițional nr.1 a cărui formă a fost aprobată de către Adunarea Generală a Acționarilor în ședința din data de 17.02.2021 se prevăd următoarele :

a) Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru mandat

Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari (ICP) pentru membrii Consiliului de Administrație aprobați prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.01/17.02.2021, calculați în corelație cu Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2021 și Componenta de Administrare pentru perioada 2021-2024, sunt prevăzuți în Anexa nr.1 la Actul Adițional și vor sta la baza stabilirii și acordării componentei variabile a remunerației mandatarului pe perioada derulării contractului de mandat.

b) Componenta variabilă a remunerației mandatarului

Membrii Consiliului de Administrație beneficiază de o componentă variabilă a remunerației în cuantum de 6(șase) indemnizații fixe lunare brute, acordate în condițiile legii, respectiv cu încadrarea în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat în conformitate cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat în conformitate cu prevederile legale în vigoare aplicabile și cu respectarea metodologiei stabilită prin Actul Adițional.

Modalitatea de calcul și acordare a componentei variabile a remunerației mandatarului

Componenta variabilă = Valoarea componentei variabile stabilită prin actul adițional la contractul de mandat x Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță (ICP)

Gradul de îndeplinire a fiecărui ICP (G_{ICP}) poate fi mai mare de 100% și mai mic de 0%, însă în calculul gradului total de îndeplinire a ICP (G_{TICP}) va fi luat în considerare astfel :

- $G_{ICP} = 100\%$ în cazul în care $G_{ICP} \geq 100\%$;
- $G_{ICP} = 0\%$ în cazul neatingerii țintei stabilite.

Componenta variabilă a remunerației cuvenită membrilor consiliului de administrație, va fi direct proporțională cu G_{TICP} pentru anul financiar corespunzător.

În situația în care $G_{TICP} \leq 80\%$ componenta variabilă a remunerației nu se plătește;

În situația în care $G_{TICP} \leq 50\%$, administratorii/directorii pot fi revocați.

ICP stabiliți pentru membrii CA sunt monitorizați periodic pentru aplicarea în timp a măsurilor corective (în acest sens fiind stabilit realizarea unor Rapoarte de evaluare trimestrială a gradului de îndeplinire a ICP stabiliți pentru conducerea executivă, corelat cu gradul de îndeplinire a ICP stabiliți pentru CA, raport întocmit de către CA și prezentat AGA până la data de 15 mai, 15 august, 15 noiembrie și respectiv 15 februarie și Raport anual, odată cu depunerea situațiilor financiare).

ICP se evaluează anual, în baza situațiilor financiare anuale auditate și a celorlalte instrumente de verificare.

În cazul în care întreaga sau o parte din componenta variabilă este acordată în baza unor date care se dovedesc ulterior a fi incorecte, SNAM SA este obligată să solicite ca acea parte din componenta variabilă să fie returnată.

Pentru anul 2024, componenta variabilă aferentă membrilor Consiliului de Administrație nu se va plăti, conform prevederilor OUG 109/2011.

În tabelul de mai jos prezentăm indicatorii de performanță financiari și nefinanciari utilizați pentru **determinarea componentei variabile a membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2024 :**

Nr.crt	Indicatori de performanță (ICP)	Obiectiv	Pondere ICP
ICP FINANCIARI			20%
1	Costuri aferente ciclului de viață a activelor	Reducerea costurilor cu 5% în cei 4 ani de mandat	3%
2	Creșterea cifrei de afaceri-laborator	Creșterea cifrei de afaceri cu 5 % pe an	2%
3	Realizarea investițiilor programate	Lista de Investiții aprobate de AGA, respectiv aprobarea numărului de proiecte de investiții a se realiza în anul 2024 - 6 proiecte	5%
4	Achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală	Pentru anul 2024 AGA nu a aprobat indicator de performanță	10%
ICP ORIENTAȚI SPRE SERVICII			10%
5	Creșterea gradului de satisfacție a clientului	Creșterea satisfacției clientului	10%
ICP OPERAȚIONALI			20%
6	Productivitatea muncii	Realizarea țintei asumate prin Planul de administrare	10%
7	Asigurarea calității conforme a apei livrate	Creșterea calității serviciilor/produselor	10%
ICP GUVERNAȚĂ CORPORATIVĂ			50%
8	Programul de activitate este elaborat și actualizat anual și aprobat de AGA pentru exercițiul financiar următor	Strategia întreprinderii este dezvoltată, aprobată la timp, alături de progresul societății	20%
9	Evaluarea performanței generale a conducerii executive	Monitorizarea și evaluarea performanței conducerii executive	15%
10	Monitorizarea riscurilor	Managementul de risc și monitorizarea riscului	15 %

În tabelul de mai jos prezentăm valorile țintă ale indicatorilor de performanță, estimate a fi obținute în perioada 2021-2024, ca urmare a implementărilor măsurilor și realizării acțiunilor necesare pentru atingerea obiectivelor strategice cuprinse în Planul de Administrare a societății.

Nr.crt	Indicatori de performanță(ICP)	2021	2022	2023	2024
ICP FINANCIARI					
1.	Mentținerea subunitară a cheltuielilor la 1000 lei venituri	< 1	< 1	< 1	< 1
2.	Creșterea marjei profitului brut	10 %	10 %	10 %	10 %
3.	Păstrarea minimă a ratei solvabilității	min.0.6	min.0.6	min.0.6	min.0.6
4.	Scăderea duratei medii de încasare a creanțelor	65	64	63	62

5.	Numărul total al investițiilor finalizate în cursul anului	80%-100%	25 proiecte	8 proiecte	12 proiecte Și Realizarea unei evaluări due-diligence, plan de afaceri pentru achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală
6.	Gradul de îndatorare	≤ 50	≤ 50	≤ 50	≤ 50
7.	Lichiditatea curentă	>1	>1	>1	>1
8.	Plăți restante	0	0	0	0
9.	EBIT	Creștere 8 %/an	Creștere 8 %/an	Creștere 8 %/an	Creștere 8 %/an
10.	Viteza de rotație a creanțelor	58,06	55,73	53,51	51,36
11.	Costuri aferente ciclului de viață a activelor	12,61%	11,98%	11,38%	10,81%
12.	Creșterea cifrei de afaceri laborator	51.447	54.019	56.720	59.556
13.	Investiții realizate	17 proiecte	22 proiecte	6 proiecte	9 proiecte
14.	Achiziționare fabrică îmbuteliere apă minerală	Realizare de studii aferente achiziției	Aprobare credit de finanțare, achiziție și punere în funcțiune	Renegociere Indicator în anul 2023- Amânare subiect de A.G.A.	Realizarea unei evaluări due-diligence, plan de afaceri pentru achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală
Nr.crt	Indicatori de performanță(ICP)	2021	2022	2023	2024
ICP ORIENTAȚI SPRE SERVICII					
15.	Creșterea gradului de satisfacție a clientului	Nota medie 8,5	Nota medie 9	Nota medie 9,5	Nota medie 9,5
16.	Creșterea gradului de siguranță al perimetrelor de exploatare SNAM SA	Minim 3 Protocoale încheiate cu UAT	Minim 3 Protocoale încheiate cu UAT	Minim 3 Protocoale încheiate cu UAT	Minim 3 Protocoale încheiate cu UAT
ICP OPERAȚIONALI					
17.	Productivitatea muncii	297.703	297.910	298.030	298.150
18.	Asigurarea calității conforme a apei livrate	564	620	680	740
19.	Implementare ERP	Modul 1	Modul 2-4	Mentținere	Mentținere
20.	Creșterea numărului de	Minim 2/an	Minim 2/an	Minim 2/an	Minim 2/an

	surse noi				
21.	Număr de articole neutre sau pozitive în presa de profil sau generalistă	3	3	3	3
22.	Realizarea programelor de formare profesională	4,34	5,43	6,79	8,49
ICP GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ					
23.	Programul de activitate/Planul de afaceri elaborat și actualizat anual aprobat de A.G.A.	2 documente	2 documente	2 documente	2 documente
24.	Evaluarea performanței generale a conducerii executive	5 rapoarte	5 rapoarte	5 rapoarte	5 rapoarte
25.	Monitorizarea riscurilor	3 documente	1 document	1 document	1 document
26.	Implementarea Procedurii de Evaluare a performanței profesionale	Dezvoltare sistem de evaluare a performanței	Implementare sistem de evaluare a performanței	Mentținere	Mentținere
27.	Monitorizarea riscurilor	1 raport	1 raport	1 raport	1 raport
28.	Respectarea obligațiilor prevăzute la art.51 din OUG 109/2011- lit.b-h	Încadrare în termene	Încadrare în termene	Încadrare în termene	Încadrare în termene
29.	Implementare ERP	1 modul	1 modul	Mentținere	Mentținere
30.	Registrul Riscurilor actualizat anual pt Departamentul Economic	1 raport	1 raport	1 raport	1 raport
• Indicatori cheie de performanță aferenți Consiliului de Administrație • Indicatori cheie de performanță aferenți Directorului General • Indicatori cheie de performanță aferenți Directorului Economic					

Gradul de realizare a indicatorilor cheie de performanță pentru Directorul General, Directorul Economic și Consiliul de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale SA pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024

I. Director General

Nr. crt.	Indicator cheie de performanță(ICP) Director General	Țintă	Valoare țintă	Valoare realizată	Grad de îndeplinire țintă ICP (%)	Coeficient de ponderare ICP (%)	Rezultat (%)
ICP FINANCIARI							
1.	Mentținerea subunitară a cheltuielilor la 1000 lei venituri (lei)	< 1	< 1	0,941	100,00 %	10	10
2.	Creșterea marjei profitului	10%	3.009.853 lei	2.613.650 lei	86,84 %	10	0

	net (%)	creștere pt fiecare an de mandat					
3.	Scăderea duratei medii de încasare a creanțelor	62 zile	62 zile	51,64 zile	120,06%	10	10
4.	Păstrarea minimă a ratei solvabilității	minim 0.6	minim 0.6	0,6760	100,00%	10	10
5.	Numărul total al investițiilor finalizate în cursul anului (%)	12 proiecte	12 proiecte	14 proiecte	116,67 %	10	10
ICP ORIENTAȚI SPRE SERVICII							
6.	Creșterea gradului de siguranță al perimetrelor exploatate SNAM SA (nr.)	-	minim 3 protocoale	3	100,00%	10	10
ICP OPERAȚIONALI							
7.	Creșterea gradului de siguranță a datelor/informațiilor electronice ale companiei	-	Implementare	Implementare	100,00%	5	5
8.	Creșterea numărului de surse noi (licențe)	-	minim 2 pe an	8	400,00%	10	10
ICP GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ							
9.	Implementarea procedurii de evaluare a performanțelor profesionale (Procedură)	-	Mentținere	Mentținere	100,00%	10	10
10.	Monitorizarea riscurilor (nr.documente)	-	1 raport	1 raport	100,00%	15	15
TOTAL					132,36 %	100	90

II. Director Economic

Nr. crt.	Indicator cheie de performanță(ICP) Director Economic	Țintă	Valoare țintă	Valoare realizată	Grad de îndeplinire țintă ICP (%)	Coeficient de ponderare ICP (%)	Rezultat (%)
ICP FINANCIARI							
1.	Gradul de îndatorare (%)	Mentținerea gradului de îndatorare în jurul valorii de 50% sau mai mic	≤ 50	30,00	100,00%	10	10
2.	Lichiditate curentă	Mentținerea lichidității curente la o valoare supraunitară	>1	1,813	100,00%	10	10
3.	Plăți restante (nr.zile)	Mentținerea plăților restante	0	0	100,00%	10	10

		la valoarea 0					
4.	EBIT (lei)	Creștere EBIT cu 8% pentru fiecare an de mandat	3.944.029	2.882.615	73,09%	10	0
5.	Viteza de rotație a creanțelor	Reducerea vitezei de rotație a creanțelor cu 4 %	51,36	51,17	100,37 %	10	10
ICP OPERAȚIONALI							
6.	Număr de articole neutre sau pozitive în presa de profil sau generalistă cu impact (nr.apariții)	Creșterea notorietății societății cu apariții în presa de profil prin apariția a minim 3 articole pe an	3	4	133,33 %	5	5
7.	Realizarea programelor de formare profesională a salariaților (%)	Creșterea gradului de realizare a programelor de formare profesională cu cel puțin 25 %	6,79	63,38	933,43%	20	20
ICP GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ							
8.	Respectarea termenelor conform prevederilor art.51, lit. b)-h) din OUG 109/2011	Încadrarea în termenele legale de raportare	Încadrare în termene	Încadrare în termen	100,00%	10	10
9.	Implementare ERP (nr.module)	Implementare ERP cu cel puțin 2 module pe toată perioada mandatului	Mentținere	Mentținere	100,00%	5	5
10.	Registrul Riscurilor actualizat anual (nr.rapoarte)	Actualizarea anuală a registrului riscurilor aferent Departamentului Economic	1	1	100,00%	10	10
7	TOTAL		184,02		100		90

III. Membrii Consiliului de Administrație

Nr. crt.	Indicator cheie de performanță(ICP) Consiliul de Administrație	Țintă	Valoare țintă	Valoare realizată	Grad de îndeplinire țintă ICP (%)	Coefficient de ponderare ICP (%)	Rezultat (%)
ICP FINANCIARI							
1.	Reducerea costurilor (%)	Reducere cu 5 % în cei 4 ani de mandat	10,81%	8,43 %	128,23 %	3	3
2.	Creșterea cifrei de afaceri laborator (lei)	Creștere cu 5 % anual	104.424	41.310	39,56 %	2	0
3.	Investiții realizate	9	9	9	100,00 %	5	5
4.	Achiziționarea unei fabrici de îmbuteliere apă minerală	1 fabrică de îmbuteliere apă minerală	Amânarea subiectului de către Adunarea Generală a Acționarilor	Amânarea subiectului de către Adunarea Generală a Acționarilor	100,00%	10	0
ICP ORIENTAȚI SPRE SERVICII							
5.	Creșterea gradului de satisfacție a clientului	Nota medie min.9,5 până la finalizarea mandatului	9,5	9,88	104,00%	10	10
ICP OPERAȚIONALI							
6.	Productivitatea muncii (lei/persoană)	Creștere cu minimum 100 lei/an	298.150	385.199	129,20%	10	10
7.	Asigurarea calității conforme a apei livrate (nr.buletine)	-	740	1.526	206,21 %	10	10
ICP GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ							
8.	Programul de activitate/Planul de afaceri este elaborat și actualizat anual aprobat de AGA pentru fiecare exercițiu financiar (nr.documente)	Până la 31 decembrie 2021 se elaborează și se aprobă de către AGA programul de activitate pentru anul următor. Prezentarea până la finalul fiecărui an a unui raport cu privire la îndeplinirea prevederilor din programul de activitate pe anul anterior, după aprobarea situațiilor financiare	2	2	100%	20	20
9.	Evaluarea performanței generale a conducerii executive (nr.rapoarte)	Raport trimestrial și anual	5	5	100%	15	15

10.	Monitorizarea riscurilor (nr.documente)	Raportul anual privind monitorizarea riscurilor, care va cuprinde matricea riscurilor, riscuri identificate la nivelul societății, respectiv măsuri de control și reducere a riscurilor	1	1	100%	15	15
TOTAL					110,72%	100	87

Menționăm faptul că în perioada 01.01.2024-31.12.2024, membrii Consiliului de Administrație Directorul General și Directorul Economic au întocmit rapoarte de activitate, rapoarte de evaluare trimestrială a gradului de îndeplinire a ICP stabiliți pentru conducerea executivă, corelat cu gradul de îndeplinire a ICP stabiliți pentru Consiliul de Administrație. În acest sens, a fost transmis și prezentat către Adunarea Generală a Acționarilor rapoartele de activitate și evaluare menționate mai sus. Adunarea Generală a Acționarilor a luat act de aceste rapoarte astfel :

- Raport de activitate al administratorilor aferent perioadei **ianuarie-martie 2024 (Trimestrul I)**. Adunarea Generală a Acționarilor **a luat act** de raportul de activitate a Consiliului de Administrație în corelație cu rapoartele de activitate ale directorului general și directorului economic prin **Hotărârea nr.04/18.06.2024**;

- Raportul Consiliului de Administrație asupra activității de administrare a performanțelor financiare ale societății, respectiv raportărilor contabile semestriale ale societății și de evaluare a Indicatorilor Cheie de performanță stabiliți pentru conducerea executivă corelat cu cei stabiliți pentru Consiliul de Administrație aferent perioadei **ianuarie-iunie 2024 (Semestrul I)**.

Adunarea Generală a Acționarilor a luat act de raportul întocmit de Consiliul de Administrație prin **Hotărârea nr.09/07.11.2024**;

- Raportul Consiliului de Administrație asupra activității de administrare a performanțelor financiare ale societății și de evaluare a Indicatorilor Cheie de performanță stabiliți pentru conducerea executivă corelat cu cei stabiliți pentru Consiliul de Administrație aferent perioadei **ianuarie-septembrie 2024 (Trimestrul III)**. Adunarea Generală a Acționarilor a luat act de raportul întocmit de Consiliul de Administrație în corelație cu Rapoartele de activitate ale directorului economic și directorului general prin **Hotărârea nr.10/17.12.2024**;

- Raportul Consiliului de Administrație, asupra activității de administrare a performanțelor financiare ale societății și de evaluare a Indicatorilor Cheie de performanță stabiliți pentru conducerea executivă corelat cu cei stabiliți pentru Consiliul de Administrație aferent perioadei **ianuarie-decembrie 2024 (An 2024)**. **Adunarea Generală a Acționarilor a luat act** de raportul întocmit de Consiliul de Administrație prin **Hotărârea nr. 02/24.03.2025**;

- Raportul anual al administratorilor este transmis către Adunarea Generală a Acționarilor împreună cu situațiile financiare ;

- Indicatorii cheie de performanță realizați de membrii Consiliul de Administrație au un grad de îndeplinire de 87 % ;
 - Indicatorii cheie de performanță realizați de Directorul General au un grad de îndeplinire de 90 % ;
 - Indicatorii cheie de performanță realizați de Directorul Economic au un grad de îndeplinire de 90 %.

Analiza documentelor care au stat la baza realizării gradului de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari aferenți directorului general și directorului economic, respectiv membrilor Consiliului de Administrație s-a realizat în cadrul ședinței Comitetului de Nominalizare și Remunerare, respectiv în cadrul ședinței Consiliului de Administrație înainte de aprobarea prezentului raport.

V. Considerente ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești

Pentru Directorul General și Directorul Economic

În contractele de mandat se regăsesc, pe lângă dreptul de a beneficia de indemnizație fixă lunară și componenta variabilă, și alte drepturi printre care :

- Dreptul de a-i fi rambursate toate cheltuielile rezonabile aferente îndeplinirii mandatului, în baza documentelor justificative, și în condițiile legii (inclusiv dar fără a se limita la hotel, transport, telefon, diurnă). În sensul prezentei clauze, „Cheltuieli rezonabile” înseamnă orice cheltuieli în legătură cu și necesare pentru ca Directorul General și Directorul Economic să-și poată îndeplini în mod corespunzător atribuțiile și obligațiile prevăzute în contractele de mandat indiferent dacă au fost ocazionate cu deplasarea în țară sau străinătate, în aceleași condiții cu cele practicate în poziții similare din societăți din România și din alte state europene din același domeniu de activitate. Cuantumul diurnei pentru Directorul General aferente deplasărilor în străinătate este de 50 % din remunerația zilnică netă individuală calculată la numărul de zile lucrătoare a lunii respective și pentru deplasările în țară cuantumul diurnei va fi egal cu cuantumul diurnei interne acordate salariaților societății conform prevederilor contractului colectiv de muncă aplicabil la nivel de societate. Pentru Directorul Economic cuantumul diurnei aferente deplasărilor în țară este de 20% din remunerația zilnică netă individuală calculată la numărul de zile lucrătoare a lunii respective. Pentru deplasările în străinătate cuantumul diurnei va fi egal cu remunerația zilnică individuală calculată în același mod;
- Societatea va suporta și plata cursurilor de perfecționare și instruire efectuate de mandatar în condițiile stabilite de lege;
- Să i se deconteze contravaloarea serviciilor de asistență juridică necesare pentru acțiunile intentate împotriva sa pentru prejudicii cauzate terților atât pe perioada contractelor, cât și pentru o perioadă de 10 ani după terminarea mandatului pentru actele și deciziile din perioada contractului, în condițiile în care acestea nu sunt asigurate de polița de asigurare;
- Să fie asigurat pentru răspundere profesională, pe cheltuiala societății, la o valoare de 500.000 euro pentru directorul economic și la o valoare de 1.000.000 euro pentru directorul general;

- Dreptul de a folosi obiectele de inventar/mijloace fixe necesare desfășurării activității; dreptul de a beneficia de telefon mobil, laptop, autoturism cu șofer etc., în limitele stabilite pentru angajații societății;
- Dreptul de a beneficia de un pachet de compensații și beneficii, inclusiv servicii medicale și/sau asigurare medicală, contractate de societate.

Pentru membrii Consiliului de Administrație

În contractele de mandat se regăsesc, pe lângă dreptul de a beneficia de indemnizație fixă lunară și componenta variabilă, și alte drepturi printre care :

- Decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului, pe bază de documente justificative, în același quantum corespunzător funcției de director general, precum, dar fără a se limita la acestea: cheltuieli de cazare,diurnă, transport și orice alte tipuri de cheltuieli legate de executarea mandatului și indiferent dacă au fost ocazionate cu deplasarea în țară sau străinătate;
- Furnizarea de echipament cu destinație de suport logistic(telefon,tabletă,laptop, autoturism) necesare în vederea îndeplinirii mai eficiente a atribuțiilor și obligațiilor sale într-un mod corespunzător și sigur, în cazul în care acest lucru se va întâmpla , Administratorul se obligă să folosească aceste echipamente conform instrucțiunilor date de Societate;
- Dreptul de a beneficia de o poliță de asigurare tip „ directors & officers liability ”.Societatea va suporta și plăti costul primelor acestei asigurări.
- Administratorul poate beneficia, în condițiile legii, de asistență de specialitate pentru fundamentare/motivarea deciziilor luate în cadrul Consiliului de Administrație, precum și de asistență juridică în situația formulării unor acțiuni în pretenții de către un terț și îndreptată împotriva Administratorului în legătură cu îndeplinirea atribuțiilor conform prezentului Contract de Mandat, Actului Constitutiv, ROF CA sau Cadrului Legal.

VI.Eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate

Conform Contractelor de mandat, nu se acordă pensii suplimentare sau anticipate membrilor Consiliului de Administrație sau directorilor.

VII.Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocarea fără justă cauză

Pentru Directorul General

Contractul de mandat al Directorului General selectat conform prevederilor O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice produce efecte de la data de **04.03.2021** pentru o perioadă de 4 ani, conform Deciziei Consiliului de Administrație nr.03/04.03.2021, cu posibilitatea de prelungire conform prevederilor legale în vigoare.Pe durata îndeplinirii mandatului directorul general nu poate încheia cu societatea un contract de muncă.În cazul în care directorul general a fost desemnat dintre salariații societății, contractul individual de muncă este suspendat pe perioada mandatului.

În anumite cazuri prevăzute în contractul de mandat, Consiliul de Administrație are dreptul să denunțe contractul din vina Mandatarului, fără acordarea preavizului de 30 zile lucrătoare și să solicite daune-interese/despăgubiri mandatarului.

Încetarea contractului de mandat din cauze neimputabile Mandatarului(denunțare unilaterală, schimbarea sistemului de administrare, încetarea personalității juridice a Societății prin fuziuni/achiziții, apariția unor impedimente legale neimputabile Mandatarului, etc.) înainte expirării duratei pentru care acesta a fost încheiat se va realiza prin Decizia Consiliului de Administrație, cu un preaviz de 30 zile și cu acordarea de către societate de daune-interese pentru perioada neexecutată din Contractul de Mandat, indiferent de data la care survine revocarea.Cuquantumul acestor daune-interese va fi, dacă o instanță judecătorească nu stabilește altfel, cu de două ori totalul indemnizației fixe datorate, la care se adaugă în pro-rată componenta variabilă egală cu de două ori media componentei variabile acordate în perioada de mandat executată.

Plata daunelor interese se face în termen de 30 zile lucrătoare de la data încetării prezentului contract de Mandat.Daunele-interese cuvenite Directorului General potrivit prevederilor de mai sus este unica dezdăunare a acestuia în situația în care intervine revocarea Directorului General în mod nejustificat.

Pentru orice întârziere sau neîndeplinire a obligațiilor contractuale de către oricare dintre Părți, ca o consecință a cazului de Forță Majoră, justificat și notificat conform celor mai sus stabilite, nici una dintre Părți nu are dreptul de a solicita co-contractantului penalități, daune-interese sau compensări

de orice natură ale posibilelor prejudicii suferite, dar fiecare dintre Părți are îndatorirea de a onora toate obligațiile contractuale scadente până la data apariției cazului de Forță Majoră.

Pentru Directorul Economic

Contractul de mandat al Directorului Economic selectat conform prevederilor O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice produce efecte de la data de **01.07.2021** pentru o perioadă de 4 ani, conform Deciziei Consiliului de Administrație nr.11/24.06.2021, cu posibilitatea de prelungire conform prevederilor legale în vigoare.Pe durata îndeplinirii mandatului directorul economic nu poate încheia cu societatea un contract de muncă.În cazul în care directorul general a fost desemnat dintre salariații societății, contractul individual de muncă este suspendat pe perioada mandatului.

În anumite cazuri prevăzute în contractul de mandat, Consiliul de Administrație are dreptul să denunțe contractul din vina Mandatarului, fără acordarea preavizului de 30 zile lucrătoare și să solicite daune-interese/despăgubiri mandatarului.

Încetarea contractului de mandat din cauze neimputabile Mandatarului(denunțare unilaterală, schimbarea sistemului de administrare, încetarea personalității juridice a Societății prin fuziuni/achiziții, apariția unor impedimente legale neimputabile Mandatarului, etc.) înainte expirării duratei pentru care acesta a fost încheiat se va realiza prin Decizia Consiliului de Administrație, cu un preaviz de 30 zile și cu acordarea de către societate de daune-interese pentru perioada neexecutată din Contractul de Mandat, indiferent de data la care survine revocarea.Cuquantumul acestor daune-interese va fi, cu de două ori totalul indemnizației fixe brute datorate, la care se adaugă în pro-rată componenta variabilă egală cu de două ori media componentei variabile acordate în perioada de mandat.

Plata daunelor interese se face în termen de 30 zile lucrătoare de la data încetării prezentului contract de Mandat. Daunele-interese cuvenite Directorului Economic potrivit prevederilor de mai sus este unica dezdăunare a acestuia în situația în care intervine revocarea Directorului Economic în mod nejustificat.

Pentru orice întârziere sau neîndeplinire a obligațiilor contractuale de către oricare dintre Părți, ca o consecință a cazului de Forță Majoră, justificat și notificat conform celor mai sus stabilite, nici una dintre Părți nu are dreptul de a solicita co-contractantului penalități, daune-interese sau compensări

de orice natură ale posibilelor prejudicii suferite, dar fiecare dintre Părți are îndatorirea de a onora toate obligațiile contractuale scadente până la data apariției cazului de Forță Majoră.

Pentru Membrii Consiliului de Administrație

Contractul de mandat al membrilor Consiliului de Administrație, selectați conform prevederilor O.U.G.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice produce efecte de la data de **23.12.2020**, pentru o perioadă de 4 ani, pentru un număr de 4 administratori conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.16/23.12.2020, respectiv de la data de **20.08.2021**, pentru o perioadă de 4 ani (dar nu mai târziu de 23.12.2024), pentru al 5-lea membru al Consiliului de Administrație, conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.04/20.08.2021. Contractele de mandat pot fi reînnoite prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, numai în urma evaluării activității Administratorilor și în condițiile îndeplinirii în mod corespunzător a atribuțiilor/obligațiilor asumate prin prezentul contract.

Contractele de mandat pot înceta la renunțarea administratorului la mandat, din cauze neimputabile
caz în care acesta trebuie să transmită societății o notificare prealabilă de 30 de zile.

În cazul în care revocarea survine fără justă cauză, administratorul în speță este îndreptățit la plata unor daune interese, potrivit Contractului de Mandat.

În cazul revocării nejustificate din funcție, Administratorul va avea dreptul să primească de la Societate o compensație de maxim 24 de indemnizații fixe brute lunare dacă revocarea survine în primele 24 de luni ale mandatului. În situația în care revocarea intervine în ultimii doi ani de mandat, se va plăti o compensație echivalentă indemnizației fixe brute lunare corespunzătoare numărului de luni rămase până la data expirării termenului prevăzut la art.6 din Contract și anume 23.12.2024.

Plata acestei compensații se efectuează în termen de 30 zile lucrătoare de la data adoptării Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor de revocare.

Această despăgubire reprezintă singura formă de dezdăunare la care are dreptul Administratorul în caz de revocare nejustificată din funcție.

VIII. Situația veniturilor brute al Membrilor Consiliului de Administrație, a Directorului General și Directorului Economic încasate în anul 2024

Indemnizația totală fixă brută a directorilor societății selectați conform prevederilor O.U.G 109/2011 aferentă anului 2024 a fost în cuantum de 628 mii lei, astfel: directorul general are o indemnizație brută fixă lunară în cuantum de 24.444 lei, respectiv directorul economic o indemnizație brută fixă lunară în cuantum de 23.144 lei. Începând cu data de 05.09.2024, indemnizație fixă brută lunară a directorului general a fost în cuantum de 39.105 lei, conform deciziei Consiliului de Administrație nr. 19/04.09.2024.

Indemnizația totală fixă brută a membrilor Consiliului de Administrație selectați conform prevederilor O.U.G. 109/2011 aferentă anului 2024 a fost în cuantum de 519 mii lei, astfel: indemnizația brută fixă lunară pentru un membru al Consiliului de Administrație este de 8.130 lei.

Componenta variabilă brută aferentă membrilor Consiliului de Administrație SNAM S.A. nu va fi plătită în anul 2024, conform prevederilor OUG 109/2011.

Componenta variabilă brută aferentă directorilor societății selectați conform prevederilor OUG 109/2011, va fi plătită în anul 2025 după aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2024 de către Adunarea Generală a Acționarilor. Cuantumul componentei variabile va fi stabilită de Consiliul de Administrație, la propunerea Comitetului de Nominalizare și Remunerare, după analizarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară aferenți directorilor pentru anul 2024 (cuantumul total al componentei variabile ce poate fi acordată directorilor este de aproximativ 404 mii lei). Menționăm că prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 05/29.04.2025 a fost stabilit bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2025 și a estimărilor pentru anii 2026-2027, unde au fost cuprinse sumele necesare plății componentei variabile aferente directorilor societății.

IX. Numărul de personal, fondul de salarii realizat la 31.12.2024

	Număr mediu de personal	Număr efectiv de personal (inclusiv posturi suspendate)
Aprobat BVC 2024	123	149
Realizat BVC 2024	126	149

Situația comparativă a cheltuielilor de natură salarială realizate în anul 2024 în raport cu cheltuielile de natură salarială aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli conform prevederi H.G. 448/2024

Nr.crt.	Indicator economico-financiar	Aprobat BVC 2024	Realizat An 2024	%
1.	Cheltuieli de natură salarială (2+3)	13.864	13.794	99,50
2.	Cheltuieli cu salariile	12.601	12.633	100,25
2.1.	Salarii de bază brute	9.740	9.448	97,00
2.2.	Bonificații (conform CCM): sporuri, adaosuri, premii, alte facilități	2.861	3.185	111,32
3.	Bonusuri	1.263	1.161	91,92
3.1.	Cheltuieli sociale(art.25 din	503	216	42,94

Legea 227/2015 privind codul fiscal)			
3.2. Tichete de masă	500	486	97,20
3.3. Participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	260	274	105,38
3.4. Vouchere de vacanță	0	180	-
3.5. Alte cheltuieli conform CCM	0	5	-

Programul de Activitate aferent anului 2024, înregistrat sub nr. 8486/17.11.2023 a fost aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr.14/29.12.2023.

PREȘEDINTE
COMITETULUI DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE
BRANISTE FÉLIX FLORIN