



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,

MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIALULUI SI TURISMULUI

Secretariat DAPS

E-mail: office.dapgci@economie.gov.ro

CONVOCATOR

Consiliul de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., cu sediul în București, Calea Plevnei, nr. 137C, Sector 6, București, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/2182/1998, având Codul unic de înregistrare 1590040, convoacă ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR, în data de 27/28.05.2024, ora 14⁰⁰ la sediul societății conform prevederilor Legii 31/1990.

Ordinea de zi:

1. Aprobarea Situațiilor financiare aferente exercitiului financiar 2023, în baza Notei nr. 3082 /26.04.2023 .
2. Aprobarea, conform prevederilor OUG 64 / 2001, a distribuirii Profitului net conform repartizării propuse în situațiile financiare aferente anului 2023, conform Notei nr. 3083 /26.04.2024.
3. Aprobarea descărcării de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercitiul financiar 2023, conform Notei nr. 3085 /26.04.2024.
4. Aprobarea plății dividendelor în termen de 60 zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale, conform celor prevăzute în Nota nr. 3084 /26.04.2024.
5. Informare/prezentare a Raportului Administratorilor Nr. 3064 / 26.04.2024 aferent exercitiului financiar 2023 care însoțesc situațiile financiare anuale întocmite de SNAM pentru anul 2023.
6. Informare/prezentare Raport anual aferent an 2023 întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare, înregistrat sub nr. 3065 / 26.04.2024, cu privire la remunerațiile directorului

general, directorului economic si ale membrilor Consiliului de Administratie, conform celor prezentate in Nota nr. 3066 /26.04.2024.

7. Aprobare privind gradul de realizare al Indicatorilor Cheie de Performanta financiari si nefinanciari ai Consiliului de Administratie, respectiv a cuantumului componenteii variabile, in baza Notei nr. 3086 /26.04.2024.

***Preşedintele Consiliului de Administraţie al
SOCIETĂŢII NAŢIONALE A APELOR MINERALE S.A.
VLADU DORU – CORNELIU***



Secretar A.G.A.,
Mihaela DOBRE



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

AVIZAT,
PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
DORU CORNELIU VLADU

NOTĂ

PRIVIND APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE AFERENTE ANULUI 2023

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a exploatat în anul 2023 ,cu un număr de 125 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 balneajie. Astfel societatea deține 43 licențe de concesiune pentru exploatare.

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 2023 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 Fiscala, 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. 5394/2023 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 guvernarea 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. 5394/2023 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.5394/ 2023.

Calculul impozitului pe profit s-a făcut potrivit reglementărilor aplicabile în exercițiul financiar al anului 2023, 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 2023, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiarilor conținuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023, 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. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023, Legea nr.369/2022 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2023.

Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2023 al Societății Naționale a Apelor Minerale SA, aflată sub autoritatea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, la data aprobării bugetului, a fost aprobat prin H.G.nr.396/04.05.2023.

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 balneatie livrată în anul 2023, se prezintă astfel :

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	LIVRARE SUBSTANȚĂ MINERALĂ UTILĂ		DIFERENȚE +,-	%
		APROBAT PRIN B.V.C. AN 2023	REALIZĂRI AN 2023		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar(pentru îmbuteliere)	mii litri	1.090.000	1.044.511	-45.489	95,83
Apă minerală naturală pentru balneatie	mii litri	138.000	157.759	+19.759	114,32
Dioxid de carbon pentru balneatie	mii kg.	0	96	+96	100,00

După cum se poate constata, societatea a înregistrat o creștere a livrărilor de apă minerală naturală pentru balneatie, respectiv o scădere a livrărilor de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar.

În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 valoarea facturată pentru livrarea de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și pentru balneatie, a fost de 46.176.299 lei, în raport cu nivelul sumei aprobate în B.V.C pentru anul 2023, în cuantum de 48.150.000 lei.

În cadrul serviciilor teritoriale, livrarea substanței minerale către beneficiari (valoric) la data de 31.12.2023 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	26.810.793	59,35	4.541.894	10,05	13.822.431	30,60	45.175.118	100,0
Apă minerală naturală pentru balneatie	376.620	37,66	541.302	54,13	82.005	8,20	999.927	100,0
Dioxid de carbon pentru balneatie	1.254	100,00	0	0	0	0	1.254	100,0
TOTAL	27.188.667	58,88	5.083.196	11,01	13.904.436	30,11	46.176.299	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 31.12.2023, se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -

INDICATORI	01.01.2023	%	31.12.2023	%	Diferențe +, -
0	1	2	3	4	5 = 3-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	12.153.981	40,24	13.254.068	39,19	+1.100.087
a) - imobilizări necorporale	221.424	0,73	153.145	0,45	-68.279
b) - imobilizări corporale	11.805.692	39,09	12.825.571	37,93	+1.019.879
c) - imobilizări financiare	126.865	0,42	275.352	0,81	+148.487
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	17.156.819	56,81	17.489.890	51,73	+333.071
a) - stocuri	533.901	1,78	435.131	1,29	-98.770
b) - creanțe	6.343.069	21,00	7.040.557	20,82	+697.488

c) - investiții pe termen scurt	6.108.009	20,22	5.205.875	15,40	- 902.134
c) - casa și conturi la bănci	4.171.840	13,81	4.808.327	14,22	+636.487
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	891.600	2,95	3.069.134	9,08	+2.177.534
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	30.202.400	100,00	33.813.092	100,00	+3.610.692

Activele societății prezintă față de începutul anului o creștere în cuantum de 3.610.692 lei determinată în principal de creșterea valorii imobilizărilor corporale, ținând cont de faptul că în anul 2023 a fost preluat prin protocoale de predare-primire activele societății Germisara în urma fuziunii prin absorbție cu Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.

Valoarea totală a disponibilității bănești aflate în conturile curente ale societății (investiții pe termen scurt și casa și conturi la bănci), au scăzut față de începutul anului 2023 cu suma de 265.647 lei. Această scădere se datorează și faptului că societatea a achitat în avans chiria aferentă sediului social pentru o perioadă de cinci (5) ani. Cheltuielile înregistrate în avans au înregistrat o creștere de 2.177.534 lei față de începutul anului 2023.

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 datoriiilor .

PASIV

CAPITALURILE PROPRII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o creștere în cuantum de 1.550.966 lei, de la 21.255.029 lei (01.01.2023) la 22.805.995 lei (31.12.2023). Această creștere a fost determinată în principal de creșterea :

- profitului net obținut de societate în exercițiul financiar al anului 2023 față de profitul net realizat în anul 2022, cu suma de 357.919 lei ;
- rezervelor legale cu suma de 150.764 lei ;
- primelor de capital cu suma de 603.195 lei ;
- altor rezerve cu suma de 323.964 lei
- capitalului social cu suma de 261.492.

Menționăm faptul că soldul contului 117" Rezultatul Reportat" prezintă un sold debitor la sfârșitul anului 2023 în sumă de 177.563 lei, reprezentând pierderea anilor precedenți și erori contabile. Suma a fost preluată de SNAM S.A în urma procesului de fuziune de la Societatea Germisara. Față de începutul anului 2023 soldul contului prezintă o creștere în sumă de 146.368 lei.

DATORIILE

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o creștere în cuantum de 2.197.495 lei, de la 7.269.093 lei (01.01.2023) la 9.466.588 lei (31.12.2023).

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:	9.466.588	9.466.588	-	-
Datorii comerciale	359.835	359.835	-	-
Clienți - creditorii	143.880	143.880		
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	651.836	651.836	-	-
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și	9.504	9.504	-	-

alte fonduri				
Obligații față de alți creditori	255.883	255.883	-	-
Garanții de bună execuție; de participare la licitații	836.708	836.708	-	-
Decontări din oper. în participații POSDRU ID132077	19.179	19.179	-	-
Taxa pe valoarea adăugată	287.940	287.940	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	128.017	128.017	-	-
Redevențe miniere, taxe explorare, exploatare	5.909.392	5.909.392	-	-
Sume în curs de clarificare	0	0		
Pesonal salarii datorate	864.414	864.414		

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2023 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 31.12.2023 sunt aferente lunii decembrie 2023 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 cuvenita 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 a 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.

ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Societatea Națională a Apelor Minerale SA și-a propus pentru anul 2023 un program de investiții în valoare totală de 32.121 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. Pe parcursul anului 2023 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.16/04.09.2023 și nr.18/14.11.2023.

Cheltuielile pentru investiții în anul 2023 s-au realizat după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire	Aprobat 2023 conform Plan Investiții-Actualizare II de Consiliul de Administrație	Realizat AN 2023	%
0	1	2	3	4=3/2*100
1.	Lucrări de execuție instalație explorare/exploatare perimetrul Schela-Cladovei	350.000	350.000	
2.	Lucrări de punere în siguranță foraj F3 Poiana Vinului	314.000	164.000	
3.	Autoclav de laborator	138.000	137.000	
4.	Baie de apă termostată cu recirculare	8.000	8.000	
5.	Cap de exploatare inox	15.000	0	
6.	Lucrări de reparații F 8 Poiana Vinului	96.000	96.000	
7.	Truse portabile pentru determinare oxigen dizolvat -2 bucăți	12.000	6.000	
8.	Electropompe submersibile – 8 bucăți	40.000	27.000	
9.	Concentrator pentru probe cu azot ≥8 poziții(pesticide) ≥50 ml/poziție	68.000	68.000	
10.	Cromatograf de lichide de separare ultra-rapidă(U-HCPL) Vanquish Flex(1034 bar, 15000 psi), prevăzut cu DAD și Fluorescență dual gradient, implementare metoda PAH pe sistemul HPLC	500.000	421.000	
11.	Generator azot pentru concentrator pentru probe cu azot (pesticide)	55.000	55.000	
12.	Baie ultrasonare	13.000	13.000	
13.	Sistem manual de extracție în fază solidă EXTRARAPID echipat cu adaptor de discuri	36.000	36.000	
14.	Împrejmuire- redimensionare perimetru Serviciul Teritorial Centru-Miercurea Ciuc- Perimetrul Borsec-Sursa F12 SNAM	35.000	33.000	
15.	Conductivmetre – 9 bucăți	50.000	0	
16.	Instalație gaze speciale heliu și azot-investiție în curs -finalizare an 2024	132.000	0	
17.	Lucrări de execuție foraj -zona Șisterea, Jud Bihor-investiție în curs-finalizat Ianuarie 2024	260.000	0	
18.	Fabrică îmbuteliere apă minerală naturală	30.000.000	0	
	TOTAL	32.122.000	1.414.000	4,40

După cum se poate constata, din punct de vedere valoric, programul de investiții a fost realizat în proporție de 4,40 %. În cursul anului 2023 s-au realizat investiții în valoare de 1.414.000 lei din surse proprii de finanțare.

Situațiile Financiare aferente anului 2023 au fost avizate de Consiliul de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. în baza Decizie nr.10/26.04.2024.

În urma celor prezentate vă rugăm să aprobați Situațiile Financiare aferente anului 2023, 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 2023.

Anexăm prezentei note următoarele :

1. Situațiile Financiare Anuale 2023 (Formular 10,20,30,40) ;
2. Modificarea Capitalurilor proprii ;
3. Fluxul de Numerar ;
4. Notele Explicative asupra Situațiilor Financiare aferente anului 2023 ;
5. Raportul Auditorului Extern asupra Situațiilor Financiare aferente anului 2023 ;
6. Raportul Administratorilor aferent exercițiului financiar 2023 ;
7. Decizia Consiliului de Administrație nr. 10/26.04.2024.

Cu stimă,

DIRECTOR GENERAL
IULIU ALIN UDRIȘTE

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

S.N.A.M. S.A.
Intrare S1002_A1.0.0 / 05.03.2024
Lezare 3067
Zina An Semestru
26 APR 2024

Bifati numai dacă este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară: BL
Anul **2023**

Suma de control 4.352.910

Entitatea SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 6 Localitate Bucuresti

Strada CALEA PLEVNEI Nr. 137C Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J40/182/1998 Cod unic de inregistrare 1 5 9 0 0 4 0

Forma de proprietate 14--Companii si societati nationale Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) 0899 Alte activități extractive n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 0899 Alte activități extractive n.c.a.

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		22.805.995
Capital subscris		4.352.910
Profit/ pierdere		2.736.230

ADMINISTRATOR, Numele si prenumele IULIU ALIN UDRISTE

INTOCMIT, Numele si prenumele ZAINEA LAURENTIU

Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

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 si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SOCIETATEA CASA DE AUDIT CORVINIA SRL-FILIALA PITESTI

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS AF 407 CIF/ CUI 33409541

Semnătura _____

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	221.424	153.145
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	221.424	153.145
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.815.277	7.142.553
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.273.011	2.951.696
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	156.778	109.808
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.560.626	2.260.693
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		230.821
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		130.000
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	11.805.692	12.825.571
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	126.865	275.352
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	126.865	275.352
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	12.153.981	13.254.068
B. ACTIVE CIRCULANTE				
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	532.927	412.143
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	974	22.988
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	533.901	435.131
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	5.072.421	6.307.534
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	1.270.648	733.023
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	6.343.069	7.040.557
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	6.108.009	5.205.875
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	6.108.009	5.205.875
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.171.840	4.808.327
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	17.156.819	17.489.890
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	891.600	1.425.622
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		1.643.512
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
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	214.369	359.835
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 si entitatilor controlate in 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	7.054.724	8.962.873
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	7.269.093	9.466.588
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	10.779.326	9.448.924
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	22.933.307	24.346.504
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	1.514.617	1.376.848
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.514.617	1.376.848
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	4.091.418	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	4.091.418	4.352.910
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		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	818.283	969.047
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.374.291	9.698.255
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	10.192.574	10.667.302
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	31.195	177.563
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.378.311	2.736.230
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	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	21.255.029	22.805.995
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	21.255.029	22.805.995

*) 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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Semnătura _____

Calitatea

1--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	44.723.878	46.352.749
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	44.723.878	46.352.749
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	64.334	33.403
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	248.842	134.551
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	45.037.054	46.520.703
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	692.612	712.724
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	102.067	138.333
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	642.872	547.620
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	635.260	487.655
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		59.965
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	13.305.028	13.502.339
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	12.497.920	12.843.188
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	807.108	659.151

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	931.395	1.447.279
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	931.395	1.447.279
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	5.840	-27.480
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	682.833	671.329
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	676.993	698.809
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	26.179.922	27.820.670
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.709.133	4.196.647
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	22.392.829	
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		49.950
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	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*)	46	33j (316)		23.461.957
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	77.960	112.116
— 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)	51	39	615.693	-252.952
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.114.524	1.052.049
- Venituri (ct.7812)	53	41	498.831	1.305.001
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	42.475.429	43.888.533
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.561.625	2.632.170
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	332.824	465.818
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	16.549	21.953
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	349.373	487.771
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	15.306	35.487
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	15.306	35.487
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	334.067	452.284
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	45.386.427	47.008.474
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	42.490.735	43.924.020
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.895.692	3.084.454
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	517.381	348.224
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.378.311	2.736.230
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

ZAINEA LAURENTIU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC



Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.736.230
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		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			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi 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 creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	124		123
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	130		125
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		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	20.843.660		

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	1.695.786
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	12.101
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.683.685
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	503.820
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	2
- 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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	2
- 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.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	2
- 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	0	130.000
- 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	126.864	275.352
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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	126.864	275.352
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	126.864	275.352
- 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	7.183.909	7.742.227
- 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	1.545.146	562.410
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.142.541	169.627
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	168.274	158.452
- 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 entităților 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	1.065.798	3.239.746
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.065.798	3.239.746
- 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 nerezidenti	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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	7.837	8.479
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.837	8.479
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.164.003	4.799.848
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.156.927	4.791.175
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	7.076	8.673
- 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	7.269.093	9.489.987
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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 mai mare sau egală cu 1 an) (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	680.132	836.708
- 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	214.369	503.715
- 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	631.692	887.814
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	5.466.242	6.986.688
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	448.696	613.395
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	5.007.550	6.363.789
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	9.996	9.504
- alte datorii în legătura 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) (din ct. 451), din care:	133	117		
- 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	276.658	275.062
-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	257.479	255.883
- 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	4.091.418	4.352.910
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.091.418	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
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		1.767.373
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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 din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2
			Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.091.418	X
				X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	4.091.418	100,00	4.352.910	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	4.091.418	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.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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	2.378.311	2.736.230		
- către instituții publice centrale;	173	154	2.378.311	2.736.230		
- 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.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	1.396.967	2.347.117		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	1.396.967	2.347.117		
- către instituții publice centrale	178	159	1.396.967	2.347.117		
- 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.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
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.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

ZAINEA LAURENTIU

Semnatura

Calitatea

--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) 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 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.

****) 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 reclasificate 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.

Pe baza statutului 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 chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii 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 'datorii comerciale cu entitățile 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 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

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	538.091		94.000	X	444.091
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	538.091		94.000	X	444.091
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	22.286	16.287		X	38.573
2.Constructii	09	6.792.992	1.231.726	6.713		8.018.005
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.203.873	2.575.179	1.601.334		9.177.718
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	401.246	9.355	37.558		373.043
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	2.581.728	546.573	846.506		2.281.795
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	349.662	0		349.662
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		130.000			130.000
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	18.002.125	4.858.782	2.492.111		20.368.796
III.Imobilizari financiare	19	126.865	148.487		X	275.352
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	18.667.081	5.007.269	2.586.111		21.088.239

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	316.667	68.279	94.000	290.946
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	316.667	68.279	94.000	290.946
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	0	914.725	700	914.025
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.930.863	1.882.394	1.587.235	6.226.022
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	244.468	42.991	24.224	263.235
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	118.841	0	118.841
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.175.331	2.958.951	1.612.159	7.522.123
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.491.998	3.027.230	1.706.159	7.813.069

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					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	21.102			21.102

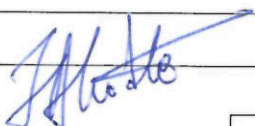
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnătura




Formular
VALIDAT

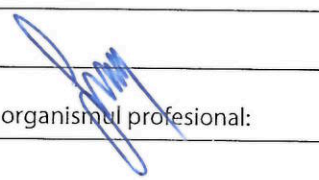
Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. 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 exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. 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 corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. 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.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul 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 exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. 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 entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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	1011 SC(+)F10L.R81	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 precede	
			Debit	Credit	Debit	Credit
Total			38.879.860,54	38.879.860,54	1.036.030.697,91	1.036.030.697,91
Total clasa 1			31.194,82	23.480.974,02	46.589.087,97	46.589.087,97
101	Capital	P		4.091.417,50		
1012	Capital subscris varsat	P		4.091.417,50		
104	Prime de capital	P				
1042	Prime de fuziune/divizare	P				
105	Rezerve din reevaluare	B		4.623.921,24		
106	Rezerve	P		10.192.574,23		
1061	Rezerve legale	P		818.283,50		
1068	Alte rezerve	P		9.374.290,73		
117	Rezultatul reportat	B	31.194,82		2.532.854,62	
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	B			2.540.413,44	
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	B	31.194,82		-7.558,82	
121	Profit sau pierdere	B		2.378.311,36	41.733.016,15	
129	Repartizarea profitului cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumetnelor de capitaluri proprii	A			409,0	
151	Provizioane	P		1.514.617,31	1.190.320,0	
1513	Provizioane pentru dezafectare imobilizari	P				
1518	Alte provizioane	P		1.514.617,31	1.190.320,0	
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	P		680.132,38	1.132.488,20	
Total clasa 2			18.667.081,71	6.513.100,90	5.564.825,53	5.564.825,53
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	A	27.895,64			
208	Alte imobilizari necorporale	A	510.195,25			
211	Terenuri si amenajari de terenuri	A	22.285,90		16.286,63	
212	Constructii	A	6.792.992,02		1.198.323,18	
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	A	8.203.873,89		1.963.919,21	
214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si mate	A	401.246,24		8.261,82	
216	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	A			349.661,62	
231	Imobilizari corporale in curs de executie	A	2.581.728,26		546.572,88	
267	Creante imobilizate	A	126.864,51		148.487,18	
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	P		316.666,65	1.612,29	
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	P		6.175.332,21	1.331.700,72	
2812	Amortizarea constructiilor	P				
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	P		5.930.863,38	1.321.146,23	
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	P		244.468,83	10.554,49	
2816	Amortizarea activelor corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	P				

293	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor în curs de executie	P		21.102,04	
Total clasa 3			532.927,30		400.733,07
302	Materiale consumabile	A	318.679,75		374.504,52
3021	Materiale auxiliare	A			7.703,46
3022	Combustibili	A			212,49
3024	Piese de schimb	A	10.671,49		36.497,44
3028	Alte materiale consumabile	A	308.008,26		330.091,13
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	A	214.247,55		26.228,55
Total clasa 4			9.368.807,41	8.885.785,62	113.197.033,65
401	Furnizori	P		66.473,46	8.053.242,63
4011	Furnizori	P		66.473,46	8.053.242,63
404	Furnizori de imobilizari	P		6.879,68	1.107.380,10
408	Furnizori - facturi nesosite	P		141.015,53	49.048,98
409	Furnizori - debitori	B	1.590,44		46.845,96
411	Clienti	B	7.182.318,54		45.798.954,77
4111	Clienti	B	5.071.804,62		45.798.954,77
4118	Clienti incerti sau în litigiu	B	2.110.513,92		
419	Clienti - creditori	P			
421	Personal - salarii datorate	P		296.170,0	12.165.640,0
423	Personal - ajutoare materiale datorate	P		6.773,0	305.507,0
424	Prime reprezentand participarea personalului la profit	P		-1.344,0	138.017,0
425	Avansuri acordate personalului	B			2.954.472,0
426	Drepturi de personal neridicate	P		1.217,0	
427	Retineri din salarii datorate tertilor	P		1.998,0	22.004,0
428	Alte datorii si creante în legatura cu personalul	B		326.877,94	262.396,33
431	Asigurari sociale	P		448.696,0	4.343.989,0
4312	Contributia personalului la asigurarile sociale	P			2.795.749,0
4314	Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	P			1.094.328,0
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	P		320.660,0	325.110,0
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	P		128.036,0	128.802,0
436	Contributie asiguratorie pentru munca	P		28.579,0	262.413,0
438	Alte datorii si creante sociale	B	693.845,0		165.634,0
441	Impozitul pe profit/venit	B	153.817,0		351.822,0
442	Taxa pe valoarea adaugata	B		189.066,74	9.641.912,57
4423	TVA de plata	P		203.524,0	3.698.291,60
4424	TVA de recuperat	A			834.500,31
4426	TVA deductibila	A			1.176.087,27
4427	TVA colectata	P			3.891.931,20
4428	TVA neexigibila	B	14.457,26		41.102,19
4428.3	TVA NEEXIGIBILA (FACT NESOSITE)	B	14.447,76		-14.447,76
4428.C	TVA neexigibila Cumparare	B	9,50		55.549,95
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	P		81.442,0	820.328,0
445	Subventii	A	234.331,42		
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	P		4.694.004,67	20.099.873,40
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	P		9.996,0	99.264,0
456	Decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul	B			864.687,50
457	Dividende de plata	P			2.347.116,54
458	Decontari din operatiuni în participatie	B		19.179,40	
461	Debitori diversi	B	172.143,81		8.753,04
462	Creditori diversi	P		257.478,90	1.595,46
471	Cheltuieli înregistrate în avans	B	891.600,14		3.255.708,04
473	Decontari din operatiuni în curs de clarificare	B	2.053,94		17.628,33

475	Subventii pentru investitii	B		163.661,26	
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	P		2.110.513,92	12.800,0
Total clasa 5			10.279.849,30		787.384.188,83
508	Alte investitii pe termen scurt si creante asimilate	A	6.108.009,28		353.235.566,28
5081	Alte titluri de plasament	A	6.108.009,28		353.235.566,28
512	Conturi curente la banci	A	4.164.002,70		416.734.605,12
5121	Conturi la banci în lei	A	4.156.927,15		416.717.437,91
5124	Conturi la banci în valuta	A	7.075,55		17.166,80
5125	Sume în curs de decontare	A			0,41
531	Casa	A	7.837,32		676.608,74
5311	Casa în lei	A	7.837,32		654.842,29
5314	Casa în valuta	A			21.766,45
532	Alte valori	A			532.160,0
5328	Alte valori	A			532.160,0
542	Avansuri de trezorerie	A			224.359,15
581	Viramente interne	A			15.980.889,54
Total clasa 6					39.354.704,79
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	A			614.257,13
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	A			7.703,46
6022	Cheltuieli privind combustibilii	A			238.556,34
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	A			17.353,19
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	A			350.644,14
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de	A			132.513,43
605	Cheltuieli privind energia si apa	A			452.708,20
6051	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA	A			446.982,27
6052	CHLETUIELI PRIVIND CONSUM APA	A			5.725,93
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	A			88.126,98
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	A			1.312.990,72
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	A			90.939,52
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	A			42.334,0
621	Cheltuieli cu colaboratorii	A			1.658.583,0
622	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	A			333.595,0
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	A			40.207,54
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	A			31.730,35
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	A			129.732,25
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	A			76.859,37
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	A			19.291,32
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	A			1.292.861,91
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	A			19.832.063,73
641	Cheltuieli cu salariile personalului	A			10.179.109,0
642	Cheltuieli cu avantajele în natura si tichetele acordate salariatilor	A			474.720,0
6421	Cheltuieli cu avantajele în natura acordate salariatilor	A			
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	A			474.720,0
6423	Vouchere de vacanta acordate salariatilor	A			
645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	A			310.258,68
6451	Cheltuieli privind contributia unitatii la asigurarile sociale	A			217.500,0
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	A			92.758,68
646	Cheltuieli contributie asiguratorie pentru munca	A			253.958,0
654	Pierderi din creante si debitori diversi	A			
658	Alte cheltuieli de exploatare	A			111.030,34
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	A			10.893,39
6584.SPONSORIZARI	Cheltuieli cu sumele sau bunurile acordate ca sponsorizari	A			100.000,0

6588	Alte cheltuieli de exploatare	A		136,95
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	A		35.420,11
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentr	A		1.335.775,21
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	A		1.303.250,21
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	A		32.525,0
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	A		505.639,0
Total clasa 7				43.540.124,07
703	Venituri din vanzarea produselor reziduale	P		390,34
704	Venituri din servicii prestate	P		41.593.401,66
706	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	P		21.612,80
708	Venituri din activitati diverse	P		20.300,0
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	P		33.403,28
758	Alte venituri din exploatare	P		102.636,62
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	P		7.972,39
7588	Alte venituri din exploatare	P		94.664,23
765	Venituri din diferente de curs valutar	P		21.952,64
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	P		21.952,64
766	Venituri din dobanzi	P		433.786,73
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	P		1.312.640,0
7812	Venituri din provizioane	P		1.299.840,0
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	P		12.800,0

Director General
Iuliu- Alin UDRISTE

Direct
Laur



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2022

-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	-	-	-	-	4.091.418
Rezerve din reevaluare	2.363.456	2.267.740	-	7.274	-	4.623.922
Rezerve legale	818.283	-	-	-	-	818.283
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	9.374.291		-	-	-	9.374.291
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	64.215	1.332.752	-	1.428.162	-31.196
	Sold D	-		-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.332.752	46.562.251	-	45.516.692	2.378.311
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	18.044.415	50.162.743	-	46.952.128	-	21.255.029

PREȘEDINTE
 CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
 VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
 UDRISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
 ZAINEA LAURENȚIU

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,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN ✓

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, amanările 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	2.378.311	2.736.230
Amortizări și provizioane incluse în costuri	2.045.919	2.499.328
Variația stocurilor	82.932	-98.770
Variația creanțelor	1.364.499	1.235.113
Variația furnizorilor și clienților creditori	-68.431	289.346
Variația altor elemente de activ	(120.977)	(2.177.534)
Variația altor datorii	(552.307)	(1.908.149)
Numerar net din activitatea de exploatare (A)	5.129.946	2.575.564
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Variația activelor imobilizate	3.217.821	1.100.087

Numerar net din activitatea de investiție (B)	(3.217.821)	(1.100.087)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Variația altor elemente de pasiv	2.482.135	1.741.124
Numerar net din activitatea de finanțare (C)	(2.482.135)	(1.741.124)
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C)=D2-D1	-570.010	-265.647
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar (D1)	10.849.859	10.279.849
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar (D2)	10.279.849	10.014.202

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL
UDRISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

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	538.091		94.000	444.091
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	-	-	-	-
TOTAL (rd.01 la 03)	04	538.091		94.000	444.091
Imobilizări corporale					
Terenuri	05	22.286	16.287	-	38.573
Construcții	06	6.792.992	1.231.726	6.713	8.018.005
Instalații tehnice și mașini	07	8.203.873	2.575.179	-	9.177.718
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	401.246	9.355	37.558	373.043
Investiții imobilizări corporale în curs de execuție	09	2.581.728	546.573	846.506	2.281.795
Active corporale de exploatare și Evaluare a resurselor minerale	10	-	349.662	-	349.662
Avansuri acordate pentru Imobilizări corporale	11	-	130.000		130.000
TOTAL (rd.05 la 11)	12	18.002.125	4.858.782	2.492.111	20.368.796
Imobilizări financiare	13	126.865	148.487	-	275.352
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+12+13)	14	18.667.081	5.007.269	2.586.111	21.088.239

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, mărci comerciale, drepturi și active similare și ale imobilizării necorporale	16	316.667	68.279	94.000	290.946
TOTAL (rd.15 + 16)	17	316.667	68.279	94.000	290.946
Imobilizări corporale					
Amenajări de terenuri	18			-	-
Construcții	19	0	914.725	700	914.025
Instalații tehnice și mașini	20	5.930.863	1.882.394	1.587.235	6.226.022
Alte instalații, utilaje și mobilier	21	244.468	42.991	24.224	263.235
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	22	-	118.841	0	118.841
TOTAL (rd.18 la 22)	23	6.175.331	2.958.951	1.612.159	7.522.123
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd.15 + 23)	24	6.491.998	3.027.230	1.706.159	7.813.069

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 2023, 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 2023, toate intrările de imobilizări, necorporale și corporale, s-au efectuat pe baza documentelor justificative (fuziune, 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 cost, mai puțin amortizarea, valoarea netă a acestora la data de 31.12.2023 fiind de 444.091 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), și teren în suprafața de 4912mp, preluat prin fuziunea cu Gemisara, rezultând un sold de de 38.573 lei, pentru care societatea deține titlu de proprietate.

- **construcțiile** aflate în sold inițial, în sumă de 6.792.992 lei, sunt evidențiate la valoarea justă pe baza reevaluării efectuate de societatea BUSINESS VALUATION SRL, membru corporativ ANEVAR la data de 31 decembrie 2022, iar creșterile sunt din fuziune cu Gemisara, rezultând un sold la 31.12.2023, cu o valoare de 8.018.005.lei. Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale a fost realizată în anul 2019

- **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., mai puțin ajustările cumulate de valoare, la care s-au adăugat intrările prin fuziunea cu Gemisara

- **active corporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale** sunt intrările prin fuziunea cu Gemisara în valoare de 118.841 lei.

- **avansuri acordate pentru imobilizări corporale** reprezintă avans pentru realizarea unei instalații de gaze speciale în laboratorul de analize.

Având în vedere cele de mai sus, valoarea netă a activelor corporale de natura terenurilor și a mijloacelor fixe la data de 31.12.2023 este de 12.846.673 lei (total imobilizări corporale-amortizarea aferentă imobilizărilor corporale).

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 31.12.2023 a fost de 2.281.795 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 Bățanii (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), branșament 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).

La data de 31.12.2011 s-au constituit **ajustări pentru deprecierea immobilizărilor 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 immobilizărilor corporale în curs de execuție fiind aprobate prin Hotărârea nr. 2/28.02.2012 a Consiliului de administrație al societății. Ajustările pentru deprecierea immobilizărilor corporale în curs de execuție sunt consecința realizării principiului prudenței și al independenței exercițiului financiar. Ajustările constituite pentru deprecierea immobilizărilor 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, immobilizările corporale în curs de execuție la data de 31.12.2023 sunt prezentate la cost minus ajustările de valoare, adică la nivelul de 2.260.693 lei.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU ȚORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 2

PROVIZIOANE

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	236.000	274.000	236.000	274.000
2. Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate	208.796	32.525	208.796	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	745.524	745.524	745.524
5. Provizioane pentru dezafectare imobilizări		502		502
TOTAL PROVIZIOANE	1.514.617	1.052.551	1.190.320	1.376.848

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 provizioane în legătură cu contractual de mandate.

Determinarea cuantumului provizionului de constituit se realizează pe baza estimărilor obligație 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 2023, 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 9,027 % din profitul net realizat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2022 (denumit în continuare BVC 2022).

Profitul net realizat de societate în exercițiul financiar 2023 a fost de 3.010.230 lei (2.736.230 - 274.000- 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: $3.010.230 \text{ lei} \times 10\% = 301.023 \text{ lei}$
- 9,103 % din profitul net realizat în anul 2023, conform bilanță de verificare încheiată la 31.12.2023 : $3.010.230 \times 9,103 \% = 274.021$;

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 2023” – $5.490,38 \text{ lei/lună} \times 125 \text{ persoane} = 686.297,50 \text{ lei}$, provizionul constituit de societate pentru participarea salariaților la profit fiind de 274.000 lei.

În cursul anului 2023 suma de 236.000 lei, destinată participării salariaților la profitul aferent anului 2022 a fost repartizată către salariați. Provizionul constituit în anul 2022 în cuantum de 236.000 a fost repartizat ca venit din provizioane. La sfârșitul anului 2023 s-a constituit provizionul pentru participarea salariaților la profitul realizat de societate în anul 2023, în sumă de 274.000 lei;

În cursul anului 2023, în baza principiului independenței exercițiilor, a fost constituit un provizion în sumă de 32.525 lei, sumă necesară în anul 2024 pentru plata concediilor de odihnă neefectuate și a contribuțiilor salariale aferente. În cursul anului 2023, pe măsura efectuării concediilor de odihnă, s-a reluat la venituri din provizioane suma de 208.796 lei destinată plății concediilor de odihnă neefectuate în anii 2021, 2022 și a contribuțiilor salariale aferente.

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 exploatare și 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 exploatare și 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 șantieru

pentru efectuarea lucrărilor de foraj pentru apa minerală este temporară, la finalizarea lucrărilor de foraj se execută obligatoriu lucrări de refacere a terenului conform Legii 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 riscul 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 și evaluare 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 această 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.

În anul 2023 societatea a constituit provizioane în legătură cu contractele de mandat în sumă de 745.524 lei, reprezentând sumele brute de încasat în anul 2024 de către conducerea executivă și conducerea neexecutivă, dacă sunt îndepliniți în proporție de 100 % indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINAȚIA	SUMA
I. Profit repartizat pentru rezerve legale	-
II. Profit nerepartizat	2.736.230
III. Rezultatul reportat –pierdere neacoperite fuziune Germisara (cont 1171) și rezultatul reportat provenit din erorile contabile ale anilor anteriori fuziune Germisara(cont 1174)	-153.927 -23.636
TOTAL PROFIT NET (I + II)	2.558.667

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 Hotararii 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 274.000 lei, profitul net rămas de repartizat a fost în sumă de 3.010.230 lei.

După constituirea și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a provizionului pentru participarea salariaților la profit, în sumă de 274.000 lei, profitul net rămas de repartizat este în sumă de 2.736.230 lei.

Suma de 177.563 lei reprezintă rezultatul reportat provenit din pierderi aferente anilor precedenți, respectiv din erori contabile preluate de la Societatea Germisara S.A. în urma finalizării procesului de fuziune prin absorție.

Se propune Adunării Generale a Acționarilor scăderea sumei de 177.563 lei din profitul net contabil rămas de repartizat în sumă de 2.736.230 lei, rezultând un **profit net contabil de repartizat acționarului majoritar în sumă de 2.558.667 lei.**

Se propune Adunării Generale a Acționarilor ca profitul net contabil în sumă de 2.558.667 lei să fie repartizat sub formă de dividende acționarului. Profitul net contabil în sumă de 2.558.667 lei propus să fie repartizat ca dividende acționarului, sunt dividende care vor fi impozitate cu 8% (impozitul pe dividende) conform prevederilor legale în vigoare.

În urma reținerii impozitului pe dividende de 8% în sumă de 204.693,36 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 2.353.973,64 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 31.12.2023 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 este următoarea :

- Dividende de plată către acționar - 2.353.973, 64 lei ;

- Participarea salariaților la profit - 274.000,00 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 2.353.973,64 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.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU CORNELIU DORU

DIRECTOR GENERAL ,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENTIU

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE AFERENT ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

- lei -

INDICATORUL	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. Cifra de afaceri netă	44.723.878	46.352.749
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	40.844.540	43.280.899
3. Cheltuielile activității de bază	40.844.540	43.280.899
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.879.338	3.071.850
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație		
9. Alte venituri din exploatare	248.842	134.551
10. Rezultatul din exploatare aferent activității de bază(6-7-8+9)	4.128.180	3.206.401

Conform datelor înscrise în bilanța de verificare pentru exercițiul financiar al anului 2023, rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete este de 3.071.850 lei, iar rezultatul din exploatare aferent activității de bază se ridică la nivelul sumei de 3.206.401 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 274.000 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 2023 este în cuantum de 46.352.749 lei, în creștere cu 1.628.871 lei față de anul precedent (cifra de afaceri netă realizată în anul 2022 este în cuantum de 44.723.878 lei).

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete realizat în anul 2023 este în cuantum de 3.071.850 lei, fiind în scădere cu 807.488 lei față de anul precedent (rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete realizat în anul 2022 este în cuantum de 3.879.338 lei).

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU CORNELIU DORU**

**DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN**

**DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENTIU**

NOTA 5

SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

1. SITUAȚIA CREAȚELOR

- lei -

CREAȚE	Sold la 31 decembrie (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. CREAȚE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE (contul 2678)	275.352	148.487	126.865
II. CREAȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	10.262.679	10.261.705	974
a) Creațe comerciale, total, din care:	6.460.522	6.459.548	974
- în contul 4093 – Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	130.000	130.000	-
- în contul 4091 – Furnizori debitori bunuri de nat. stocurilor	22.988	22.014	974
- în contul 4111 - Clienți	6.307.534	6.307.534	-
- 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 intocmit	0	0	0
- în contul 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-1.411.705	0	-1.411.705
b) Alte creanțe	3.802.157	3.802.157	-

La data de 31.12.2023 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate creanțe din imobilizări financiare în sumă de 275.352 lei, din care:

- Garanții pentru refacerea mediului (ANRM) - 191.060 lei;
- Garanții pentru ocupare temporară teren foraj
F10 SNAM Stanceni - 2.404 lei
- Garanții pentru ocupare temporară 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 2000-2023 S.N.A.M. S.A. a constituit garanții financiare pentru refacerea mediului în sumă de 227.930 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 2006-2023, în sumă de 191.060 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 31.12.2023 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate „Alte creanțe” în sumă de **3.802.157 lei**, din care:

- alte creanțe sociale	- 169.627 lei;
- impozit pe profit	- 157.415 lei;
- TVA neexigibilă	- 1.038 lei;
- debitori diverși	- 168.356 lei;
- împrumuturi nerambursabile cu caracter subvenție pentru proiectele finanțate din fonduri europene POSDRU ID.126862	- 234.331 lei;
- cheltuieli în avans	- 3.069.134 lei;
- decontări din operații în curs de clarificare	- 2.256 lei.

Cheltuielile în avans în cuantum 3.069.134 lei sunt constituite din cheltuielile cu abonamentele aferente programului de contabilitate și diferite reviste, cheltuieli cu asigurările auto Casco și RCA, cheltuieli cu asigurările de răspundere civilă pentru membrii CA, director general și director economic, cheltuielile privind taxa de mediu, cheltuielile cu chiria sediului social, alte chirii și cheltuieli cu taxele de explorare și exploatare. Aceste cheltuieli se referă la sume de bani alocate în cursul exercițiului financiar curent, dar care sunt aferente exercitiului financiar următor.

Creanțele comerciale din conturile 4111 - Clienți și 4118 - Clienți incert și în litigiu - în sold la 31.12.2023, în valoare de 7.719.239 lei, în funcție de vechimi, se grupează astfel:

- lei -

VECHIMEA CREANTELOR	31.12.2023
sub 30 zile	5.769.906
între 31-120 zile	537.618
între 121-180 zile	0
între 181-270 zile	0
între 271-365 zile	10
peste 1 an	1.411.705
TOTAL CREANȚE	7.719.239

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	31.12.2023
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 1.411.705 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. **380,053 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.- S.A. în perioada 30.09.2016–31.12.2016, 30.06.2017 datorate de **S.C. AZUGA WATERS S.R.L.** La data de 07.12.2017, Tribunalul Buftea emite Hotărârea nr. 3329 prin care se admite cererea creditorilor în contradictoriu cu debitoarea SC Azuga Waters SRL privind dosarul nr.2438/93/2016 ce are ca obiect **Cererea de Admitere a Procedurii de Insolvență**;
3. **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 și dosar executare 151/2013.
4. **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.
5. **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.
6. **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.
7. **32.434 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 CREANȚEI LA MASA CREDALĂ** la data de 22.12.2017.
8. **270.203 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. – S.A. în perioada 30.06.2014; 30.09.2014; 31.12.2016, 30.06.2017, 31.12.2017 datorate de **S.C. PIETROSCOM S.A.** - acționat în judecată prin dosar nr. 6956/299/2017 aflat pe rolul Judecătoria sector 1.

9. **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 4111- Clienți și conturi asimilate, la data de 31.12.2023 în cunatum de 7.719.239 lei, creanțele restante înregistrează un nivel de 1.695.786 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 (17,85 %) și al creanțelor restante (80,31%), sunt:

- lei -

Denumire client	Creanțe totale	din care: creanțe restante
S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A	592.812	592.812
S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	380.053	380.053
S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203	270.203
S.C.APE MINERALE BOHOLT S.R.L	135.089	118.797
TOTAL	1.378.157	1.361.865

2. SITUATIA 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:	9.466.588	9.466.588	-	-
Datorii comerciale	359.835	359.835	-	-
Clienți - creditori	143.880	143.880		
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	651.836	651.836	-	-
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	9.504	9.504	-	-
Obligații față de alți creditori	255.883	255.883	-	-
Garanții de bună execuție; de participare la licitații	836.708	836.708	-	-
Decontări din oper. în participații POSDRU ID132077	19.179	19.179	-	-
Taxa pe valoarea adăugată	287.940	287.940	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	128.017	128.017	-	-
Redevențe miniere, taxe explorare, exploatare	5.909.392	5.909.392	-	-
Sume în curs de clarificare	0	0		
Pesonal salarii datorate	864.414	864.414		

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 2023 (359.835 lei), sunt următorii:

- Linde Gaz România - 154.700 lei
- Direcția de Sănătate Publică Harghita - 33.126 lei
- Redox Research&Analytic SRL - 30.490 lei
- SPEEH Hidroelectrică SA - 26.423 lei
- Cromatec Plus SRL - 21.879 lei
- Furnizori facturi nesoșite - 127.957 lei

(reprezintă solduri furnizori facturi ianuarie 2024 cu cheltuieli aferente lunii decembrie 2023)

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2023 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 31.12.2023 sunt aferente lunii decembrie 2023 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 2023 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 , in 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;

Și,

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,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU-ALIN

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 ne semnificative 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 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 nu 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 - 4,9746 lei și 1 USD - 4,4958 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

La sfârșitul exercitiului financiar al anului 2023, societatea avea constituite depozite la vedere - overnight și depozite la 1 an, în sumă de 9.999.202 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 - 4,9746 lei și 1 USD - 4,4958 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,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENTIU

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

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 2023, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, în baza Hotărârii de Guvern nr. 1326/30.12.2021 și a Hotărârii de Guvern nr.864/14.09.2023, privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului cu modificările și completările ulterioare, figurând la anexa II , pct, IV, alin.1).

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU**

**DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN**

**DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU**

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Veniturile totale brute obținute în anul 2023, de către membrii Consiliului de Administrație secretarul C.A. și A.G.A., au fost de 734.887 lei.

Veniturile totale brute obținute în anul 2023 de conducerea executivă au fost de 1.032.486 lei
Numărul mediu de salariați în exercițiul financiar 2023 a fost de 123 persoane, din care nouă (9) 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	11.465.302
b) Indemnizațiile conducerii executive și neexecutive (contracte mandat)	1.767.373
c) cheltuieli cu tichetele de masă	503.820
d) cheltuieli cu voucherele de vacanță	171.000
e) cheltuieli cu participarea salariaților la profit din anul precedent	236.000
f) cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă 2,25%	293.000
g) cheltuieli cu drepturi salariale cuvenite în baza unor hot. judecătorești	93.000
h) alte cheltuieli cu personalul conform codului fiscal (5% cheltuieli sociale)	274.000
i) alte cheltuieli conform Contract Colectiv de Muncă aplicabil 2022	467.067
TOTAL CHELTUIELI CU PERSONALUL	15.270.562

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
VLADU DORU, CORNELIU

DIRECTOR GENERAL
UDRISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

INDICATORI	ALGORITM DE CALCUL	VALORI EXERCIȚIU FINANCIAR	
		PRECEDENT	CURENT
I. INDICATORI DE LICHIDITATE			
1. Lichiditatea curentă	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}}$	2,36	1,85
2. Lichiditatea imediată	$\frac{\text{Disponibilitati banesti}}{\text{Datorii curente}}$	1,41	1,06
II. INDICATORI DE RISC			
1. Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capitalul împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	-	-
2. Indicatorul privind dobânzile	$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânzile}} \times 100$	-	-
III. INDICATORI DE GESTIUNE			
1. Viteza de rotație a stocurilor (ori)	$\frac{\text{Vânzări}}{\text{Stocul mediu}}$	90,82	95,67
2. Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	59,76	57,71
3. Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	1,47	2,18
4. Viteza de rotație a activelor imobilizărilor corporale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}}$	3,79	3,61
5. Viteza de rotație a activelor totale (ori)	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$	1,48	1,37
IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE			
1. Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profitul înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}}$	0,136*	0,71*
2. Marja brută din vânzări(%)	$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	8,67*	6,63**

*- 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 (236.000 lei);

** - 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 (274.000 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 unu (1), dar sunt sectoare de activitate unde lichiditatea curentă optimă este aproximativ doi (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 unu (1). Cu cât testul acid este mai mare decât unu (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 2023 a scăzut în raport cu valoarea indicatorului aferent anului 2022, rezultă faptul că, creanțele sunt mai ușor de încasat, respectiv controlul creditului acordat clienților de remediază.

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 vanzari este determinata de creșterea costurilor de exploatare în raport cu scăderea veniturilor.

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU**

**DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN**

**DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENTIU**

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. Piata Libertatii, nr. 8, Județul Harghita;
 - Serviciul Teritorial „Vest” Deva - Sediul social: Deva, Str. Titu Maiorescu, nr. 2, 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 2023 a avut ca acționar unic, statul român prin Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului (vezi Nota 7- Acțiuni și obligațiuni).

În cursul exercițiului financiar 2023, S.N.A.M.- S.A. 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.

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

În cursul exercițiului financiar al anului 2023 nu au existat nici un fel de tranzacții între S.N.A.M.- S.A. și entități afiliate.

c) 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 - 4,9746 lei, 1 USD – 4,4958 lei.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

Așa cum rezultă din Declarația 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2023, rezultatul brut al exercitiului este în sumă de 2.578.815 lei (rezultatul din exploatare în cuantum de 2.126.531 lei și rezultatul financiar în cuantum de 452.284 lei), iar rezultatul fiscal este de 2.720.496 lei, ceea ce a condus la un impozit pe profit datorat în sumă de 435.279 lei din care a fost dedusă suma reprezentând sponsorizare din anul curent în valoare de 87.055 lei, astfel că impozitul pe profit datorat a fost de 348.224 lei. Diferența dintre rezultatul brut și rezultatul fiscal a fost determinată de: elemente similare veniturilor (29.775 lei), amortizare fiscală (1.447.279 lei) venituri neimpozabile (1.802.412 lei) și total cheltuieli nedeductibile (3.361.597 lei).

Suma de 505.639 lei reprezintă impozit declarat în cursul anului 2023 prin formularul 100 și achitat către bugetul de stat pentru trimestrele I, II și III, astfel că diferența de 157.415 lei este suma platită în plus către bugetul de stat, în urma calculării impozitului pe profit anual conform declarației 101.

e) Cifra de afaceri

În exercițiul financiar al anului 2023, S.N.A.M.-S.A. a realizat o cifră de afaceri netă de 46.352.749 lei, cifră de afaceri care, pe segmente de activități, se prezintă astfel:

- venituri din livrarea de apă minerală naturală la sursă și balneoterapeutică - 46.176.299 lei (99,6195%) ;
- venituri din servicii prestate (analize laborator terți și transport persoane) - 130.141 lei (0,2807%) ;
- venituri din vanzarea produselor reziduale - 431 lei (0,0009%) ;
- venituri din activități diverse și din chirii - 45.878 lei (0,0989%).

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

- Serviciul Teritorial de exploatare „Centru” - 27.188.667 lei (58,66 %);
- Sucursala de exploatare „Nord” Vatra Dornei - 13.904.436 lei (30,00 %);
- Sucursala de exploatare „Vest” Deva - 5.113.885 lei (11,03 %);
- Sediul central din București - 145.761 lei (0,31 %);

f) Evenimente ulterioare

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

g) Explicații despre valoarea și natura veniturilor și cheltuielilor extraordinare și a veniturilor și a cheltuielilor în avans

La 31.12 2023 sunt înregistrate cheltuieli în avans în sumă de 3.069.134 lei, reprezentând: taxe de explorare, exploatare și prospecțiune achitate conform prevederilor legale pentru anul 2024, cheltuieli cu chiria aferentă sediului social al societății, asigurări auto, abonamente publicații, chirii, impozite pe clădiri și alte abonamente și servicii etc. .

h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing

În cursul exercitiului financiar al anului 2023, 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 43.404,56 lei.

j) 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-S.A., în sensul înlocuirii cenzorilor cu auditori financiari.

În cursul anului 2023 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 2022.

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență

Nu este cazul.

l) Active și pasive bilanțiere

La data de 31.12.2023, totalul activelor, respectiv pasivelor bilanțiere, a fost de 67.626.184 lei.

m) Ținând cont de prevederile Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.01/20.01.2022 prin care a fost aprobată demararea de către Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a demersurilor legale privind fuziunea prin absorbție a Societății Germisara, ca societate absorbită, cu Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., ca societate absorbantă, în luna decembrie a anului 2022 a fost constatată legalitatea fuziunii prin absorbție dintre cele 2(două) societăți, și anume :

- Proiectul de fuziune dintre Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., în calitate de societate absorbantă, și Societatea Germisara S.A., în calitate de societate absorbită, întocmit de reprezentanții societăților participante autentificat sub nr. 794/06.09.2022 de BIN Dragnea Ana-Maria a fost publicat în M. Of. partea a IV-a nr. 3952/19.09.2022 pentru dezbaterea publică ;
- Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. nr. 14/24.11.2022 a fost aprobat Proiectul de fuziune și s-a decis fuziunea prin absorbție dintre Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., în calitate de societate absorbantă, și Societatea Germisara S.A., în calitate de societate absorbită;
- Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății Germisara S.A. nr. 126/24.11.2022 a fost aprobat Proiectul de fuziune și s-a decis fuziunea prin absorbție dintre Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., în calitate de societate absorbantă, și Societatea Germisara S.A., în calitate de societate absorbită;
- Prin Sentința civilă nr. 3267/21.12.2022 pronunțată de către Tribunalul București, Secția a VI-a Civilă în Dosarul nr. 33384/3/2022 a fost constatată legalitatea fuziunii,
- Prin Certificatul de înregistrare mențiuni nr. 711647 emis de care Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București au fost înregistrate modificările Actului constitutiv al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. cuprinse în sentința civilă nr. 3267 din 21.12.2022, respectiv prin prevederile Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. nr. 14/24.11.2022;

Menționăm faptul că protocolul de predare-primire a activelor și pasivelor Societății Germisara S.A. a fost întocmit și semnat în luna ianuarie 2023 conform prevederilor Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. nr. 14/24.11.2022;

n) În anul 2024 din cele 43 de licențe de concesiune a activității de exploatare a apelor minerale deținute de Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., urmează să expire perioada de valabilitate pentru un număr de 32 de licențe, și anume:

- cinci (5) licențe de exploatare expiră în data de 30.06.2024;
- cinci (5) licențe de exploatare expiră în data de 18.07.2024;
- șapte (7) licențe de exploatare expiră în data de 30.08.2024;
- treisprezece (13) licențe de exploatare expiră în data de 19.12.2024.

La data prezentei, Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a întocmit și depus la Agenția Națională pentru Resurse Minerale (treisprezece) 13 documentații în vederea prelungiri licențelor, urmând ca până la sfârșitul lunii mai să mai fie depuse încă (cinci) 5 documentații de prelungire a licențelor de exploatare, pentru o nouă perioadă de cinci (5) ani.

Pentru restul licențelor care expiră în luna decembrie 2024, societatea va depune documentațiile de prelungire cu 90 de zile înaintea termenului de expirare, respectiv data de 19.09.2024, conform prevederilor Legii 85/2003 a minelor, cu modificările și completările ulterioare.

Menționăm faptul că un număr de (unusprezece) 11 licențe de exploatare au o valabilitate de 20 ani, fiind transformate din licențe de explorare în licențe de exploatare, în perioada 2021-2023.

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU CORNELIU DORU**

**DIRECTOR GENERAL
UDRISTE IULIU ALIN**

**DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU**

NOTA 11

SITUAȚIA STOCURILOR

ELEMENTE DE STOCURI	Nr. rd.	Sold la începutul anului 2023	Sold la sfârșitul anului 2023
A	B	1	2
Materiale consumabile	01	318.680	288.734
Materii prime	02	0	0
Materiale de natura obiectelor de inventar	03	214.247	123.409
Materiale aflate la terți	04	0	0
Avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor	05	974	22.988
TOTAL STOCURI (rd.01 la 05)	06	533.901	435.131

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
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE JULIU ALIN

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.	01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2
Conturi la bănci	01	4.164.003	4.799.848
Numerar în casierie	02	7.837	8.479
Numerar la sfârșitul perioadei (rd. 01 + rd. 02)	03	4.171.840	4.808.327
Alte valori	04	0	0
TOTAL (rd. 03 + rd. 04)	05	4.171.840	4.808.327

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU



CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii entității

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale la 31.12.2023

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale entității SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. („Societatea”) cu sediul social în municipiul București, sectorul 6, str. Calea Plevnei, nr.137C, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1590040, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative .

2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2023 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii : 22.805.995 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar, profit: 2.736.230 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare (OMFP 1802/2014), precum și a Ordinului ministrului finanțelor nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea,





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729

și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Societatea își desfășoară activitatea în baza licențelor de concesiune pentru exploatare încheiate cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale, având încheiate contracte de închiriere cu diverse persoane fizice și juridice pentru terenurile aferente perimetrelor de exploatare. Potrivit OMFP 1802/2014 investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv. Societatea stabilește duratele de amortizare potrivit Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe. Raționamentele și estimările aplicate de conducere în determinarea duratelor de viață au un efect semnificativ asupra valorii contabile nete a imobilizărilor corporale, necorporale și dreptului de utilizare a activelor, precum și a amortizării recunoscute în contul de profit și pierdere.
6. În desfășurarea activității sale Societatea este implicată într-o serie de litigii. Potrivit informațiilor primite de la avocații Societății valoarea semnificativă este înregistrată în disputa cu Romaqua Group S.A.. La întocmirea situațiilor financiare, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă. Prudența înseamnă găsirea acelor estimări contabile, asociate condițiilor de incertitudine date, care să nu supraevalueze activele și veniturile, iar datoriile și cheltuielile să nu fie subevaluate. Este necesar să intervină raționamentul profesional pentru a se decide, dacă este necesar sau nu, să se constituie un provizion în cazul în care există vreun risc cu consecințe financiare semnificative ca urmare a pierderii vreunui litigiu.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Societatea realizează venituri în baza contractelor încheiate cu clienți persoane juridice. Veniturile sunt recunoscute în baza facturilor emise lunar care reprezintă contravaloarea apei minerale naturale consumate, având la bază citirile contoarelor instalate la sursă, proprietatea Societății, ce consemnează consumurile clienților.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

-evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 și cu politicile contabile ale Societății;

-asigurarea că politicile contabile, referitor la venituri, sunt conforme cu standardele de contabilitate și legislația în vigoare ;

-testarea pe baza unui eșantion a contractelor încheiate cu clienții pentru a înțelege termenii contractuali în scopul identificării potențialelor riscuri de denaturare semnificativă și pentru a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor au fost în conformitate cu principiile contabile;

- testarea soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2023, prin transmiterea de scrisori de confirmare directă.

Alte informații – Raportul Administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele punctelor 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății, inclusiv pentru respectarea prevederilor Legii nr.129/2019 și Ordinul nr.37/02.03.2021, Ordinul 191 / 2023 și Ordinul 215 /2023 emise de Președintele ONPCSB.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITESTI
Municipiul Pitesti, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

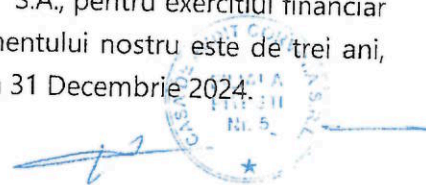
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17. Am fost numiti de Adunarea Generala a Acționarilor la data de 29 iulie 2022 să audităm situațiile financiare ale entității SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2022 până la 31 Decembrie 2024.





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

Confirmam că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

SOCIETĂȚII CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI

Sediul social: B-dul. Republicii, nr.141, mun.Pitești, jud. Argeș

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1232/2014

Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA1232 (ASPAAS)

AUDITOR FINANCIAR

ȘENDRONI AUREL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 407/2001

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 (ASPAAS)



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)

Firma de Audit: Casa de Audit Corvinia

Filiala: Pitești

Registrul Public Electronic: FA 1232

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Auditor: Șendroni Aurel
Registrul Public Electronic: AF 407

Pitești, 25.04.2024



CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729

Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) detinem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui auditor financiar implică și prelucrarea în temeiul Legii nr.162/2017, OUG 75/1999 și a dispozițiilor legale incidente ale datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate și-au dat acordul și/sau au cunoscut de acest transfer al datelor lor cu caracter personal și că ne transmiteți doar acele documente adecvate, relevante și limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atribuțiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul auditării statutare a acestei entități, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate, utilizate, divulgate prin transmitere, diseminate sau puse la dispoziție în orice alt mod celorlalți participanți ai procedurii în conformitate cu legea, instrucțiunile și în măsura necesității, și doar pentru a ne îndeplini atribuțiile de auditor financiar. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea și predarea raportului de audit. Vă garantăm că toți angajații și colaboratorii noștri respectă strict confidențialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizați, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentanții noștri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informații cu privire la politica noastră internă de protecție a datelor cu caracter personal precum și detalii în ceea ce privește drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau ștergerea acestora ori restricționarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum și dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: aurelauditor@yahoo.com.





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

AVIZAT
PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

NOTĂ

APROBARE PRIVIND DISTRIBUIREA PROFITULUI NET CONFORM REPARTIZĂRII PROPUSE DE SOCIETATE ÎN SITUAȚIILE FINANCIARE AFERENTE EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2023

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 **274.000 lei**, profitul net rămas de repartizat a fost în sumă de **3.010.230 lei** (**2.736.230 lei + 274.000 lei**).

După constituirea și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a provizionului pentru participarea salariaților la profit, în sumă de **274.000 lei**, profitul net rămas de repartizat este în sumă de **2.736.230 lei**.

Suma de **177.563 lei** reprezintă rezultatul reportat provenit din pierderi aferente anilor precedenți, respectiv din erori contabile preluate de la Societatea Germisara S.A. în urma finalizării procesului de fuziune prin absorbție.

Se propune Adunării Generale a Acționarilor scăderea sumei de 177.563 lei din profitul net contabil rămas de repartizat în sumă de 2.736.230 lei, rezultând un **profit net contabil de repartizat acționarului majoritar în sumă de 2.558.667 lei (conform celor propuse în Nota 3 și Propunere pentru Repartizarea Profitului)**.

Se propune Adunării Generale a Acționarilor ca profitul net contabil **în sumă de 2.558.667 lei să fie repartizat acționarului sub formă de dividende**. Profitul net contabil în sumă de 2.558.667 lei propus să fie repartizat acționarului ca dividende, sunt dividende care vor fi impozitate cu 8% (impozitul pe dividende) conform prevederilor legale în vigoare.

În urma reținerii impozitului pe dividende de 8% în sumă de 204.693,36 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 2.353.973,64 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 31.12.2023 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 de plată către acționar - 2.353.973,64 lei ;

- Participarea salariaților la profit - 274.000,00 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 2.353.973,64 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.

Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 10/26.04.2024 a fost avizată propunerea societății de repartizare a profitului net, conform celor prevăzute prin Nota 3 și Nota privind Repartizarea Profitului ;

Având în vedere cele prezentate mai sus, vă rugăm să aprobați propunerea de repartizarea a profitului net aferent anului 2023 conform celor prezentate în Nota 3 și Nota privind Repartizarea Profitului.

Cu stimă,

DIRECTOR GENERAL

IULIU ALIN UDRIȘTE

DIRECTOR ECONOMIC

ZAINEA LAURENTIU

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

REPARTIZAREA PROFITULUI NET

conform prevederilor: O.U.G. nr. 64/2001, O.M.F.P. nr. 128/2005, O.M.F.P. nr. 144/2005
și O.M.F.P. nr. 418/2005

Profit brut contabil	3.084.453,60 Lei
Impozit profit	348.224,00 Lei
Profitul net de repartizat după constituirea provizionului pentru participarea salariaților la profit	2.736.229,60 Lei
Rezultat reportat reprezentând preluare pierdere din anii precedenți de la Societatea Germisara în urma finalizării procesului de fuziune prin absorbție	- 153.927,08 Lei
Rezultat reportat reprezentând erori contabile preluate de Societatea Germisara în urma finalizării procesului de fuziune prin absorbție	- 23.636,00 Lei
Total profit net de repartizat <u>după</u> <u>constituirea provizionului pentru</u> <u>participarea salariaților la profit</u>	2.558.666,52 Lei
Provizion privind participarea salariaților la profit	274.000,00 Lei

REPARTIZAREA PROFITULUI**- lei -**

- a) Rezerve legale -
- b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege -
- c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți și a erorilor contabile **177.563,08**

- d) Alte repartizări prevăzute de lege
- e) Participarea salariaților la profit
S.N.A.M.-S.A. poate acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință, din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate la lit. a)-d)

- 10% din profitul net conform O.G. nr. 64/2001: 2.736.229 lei x 10% = 273.623 lei

Provizionul constituit în suma de 274.000 lei reprezentînd participarea salariaților la profit, se poate repartiza în anul 2024 salariaților, după aprobarea Situațiilor Financiare aferente anului 2023 de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Propus : 274.000 lei

274.000,00

f) Minimum 90 % pentru dividende, din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit și acoperirea destinațiilor prevăzute la lit. a)-d), și anume: **2.558.666,52 lei**

În urma încheierii procesului de fuziune prin absorbție cu Societatea Germisara au fost preluate pierderi din anii precedenți în sumă de **153.927,08 lei** și erori contabile în sumă de **23.636,00 lei** înregistrate în contul "Rezultatul reportat", fiind propuse Adunării Generale a Acționarilor să fie scăzute din profitul net contabil în sumă de 2.736.229,60 lei realizat de societate în anul 2023, după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 274.000 lei.

Având în vedere cele menționate mai sus, rezultă un profit net contabil de repartizat ca dividende acționarului în sumă brută de 2.558.666,52 lei.

Având în vedere prevederile legale societatea va reține la sursă impozitul pe dividende în cuantum de 8% (204.693,32 lei), rezultând o sumă de 2.353.973,20 reprezentând dividendele nete pe care acționarul majoritar le va încasa de la Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.

Propus : 2.353.973,20 lei

2.353.973,20 lei

g) Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit.e) și f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

Propus: 0

0 lei

Profitul net contabil realizat de Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. înainte de constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit este în cuantum de 3.010.229,60 lei (2.736.229,60 lei + 274.000 lei)

**PREȘEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU**

**DIRECTOR GENERAL
IULIU ALIN UDRISTE**

**DIRECTOR ECONOMIC
LAURENȚIU ZAINEA**



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

AVIZAT
PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

NOTĂ APROBARE PRIVIND DESCĂRCARE DE GESTIUNE A CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR 2023

În cursul exercițiului financiar al anului 2023, Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari conținuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023, 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. 368/2022 a bugetului de stat pentru anul 2023, Legea nr.369/2022 a bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul 2023.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. (denumită în continuare SNAM S.A.) aferent anului 2023 a fost **aprobat prin Hotărârea de Guvern nr.396/04.05.2023, publicată în Monitorul Oficial nr. 388 /05.05.2023 .**

În cursul exercițiului financiar al anului 2023, 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 guvernarea 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 guvernarea 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 guvernarea 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 guvernarea 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 23.12.2024;

Din analiza situațiilor financiare aferente anului 2023 (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 **274.000 lei**, un profit net de **2.736.229 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 2023 administratorii și-au îndeplinit obligațiile prevăzute prin contractele de mandat, respectiv au un grad de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță țintă de 130,60 % cu un rezultat de 97 %.

Descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație a fost avizată în ședința din data de 26.04.2024 conform Deciziei nr.10.

Având în vedere cele prezentate mai sus, **vă rugăm să aprobați descărcarea de gestiune a administratorilor.**

Anexăm prezentei note Decizia Consiliului de Administrație nr.10/26.04.2024.

Cu stimă,

**DIRECTOR GENERAL
IULIU ALIN UDRIȘTE**

**DIRECTOR ECONOMIC
LAURENȚIU ZAINEA**



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

AVIZAT
PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

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 acționar - 2.353.973, 64 lei ;
- Participarea salariaților la profit - 274.000,00 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 2023, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, în baza Hotărârii de Guvern nr. 1326/30.12.2021 și a Hotărârii de Guvern nr.864/14.09.2023, privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului cu modificările și completările ulterioare, 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 convenite acționarilor în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale, .

Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 10/26.04.2024 a fost avizat ca plata dividendelor să se efectueze în termen de 60 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 Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului **în termen de 60 zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare.**

Anexăm prezentei note Decizia Consiliului de Administrație nr.10/26.04.2024.

Cu stimă,

DIRECTOR GENERAL
IULIU ALIN UDRISȚE

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”.

Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 10/26.04.2024 a fost aprobat Raportul Anual întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare aferent anului 2023, conform prevederilor legale menționate mai sus;

În urma celor menționate vă **prezentăm Raportul Anual întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., aferent anului 2023.**

Cu stimă,

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
DORU CORNELIU VLADU

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 26 APR 2024..... 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 01.01.2023-31.12.2023, 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, quantumul 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 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 elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar anterior”.

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 guvernanta 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 și o componentă variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior număririi. Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanțari negociați și aprobați de adunarea generală a acționarilor, diferiți de cei aprobați pentru administratorii executivi, determinați cu respectarea metodologiei prevăzute la art. 31 alin. (5) și care urmăresc inclusiv sustenabilitatea pe termen lung a societății și asigurarea respectării principiilor de bună guvernanta. Quantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe lunare.”

(Pentru anul 2024 se aplică modificările survenite articolului 37, alin.2) prin Legea 296/2023, art.XXXIII, punctul 5, din capitolul III, secțiunea 2)

(4) "Componenta variabilă a remunerației membrilor consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere 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." (art.37, alin.4) modificat de art.1, punctul 57 din Legea 187/2023)

(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.153¹⁸**, 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 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 stabilită în limitele prevăzute la art.37, alin.(3), și dintr-o componentă variabilă constând într-o cotă de participație la profitul net al societății, acordarea de acțiuni, stock-options sau o schemă echivalentă, o schemă de pensii sau o altă formă de remunerare pe baza indicatorilor de performanță."(art.38, alin.2) modificat de art.I, punctul 59, din Legea 187/2023).

- **Art.38**, alin.(3) - prevede că : "Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari aprobați constituie elemente față de care se determină componenta variabilă a remunerației pentru directorii societății " (art.38, alin.3) modificat de art.I, punctul 59, din Legea 187/2023).

- **Art.39**, alin.(1), (3) , prevede că :
alin.(1) : " Remunerația și beneficiile oferite conform legii sau contractului de mandat administratorilor și directorilor în sistemul 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 prevederi 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, componenta Comitetului de Nominalizare și Remunerare s-a stabilit după cum urmează :

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

Această componentă rămâne valabilă pe toată durata perioadei analizate.

III. Principalele activități desfășurate de Comitetul de Nominalizare și Remunerare

În anul 2023, Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., s-a întrunit în mai multe rânduri elaborând recomandări către Consiliul de Administrație referitoare la teme ce intră în sfera sa de atribuții, după cum urmează :

- În data de 17.03.2022, președintele comitetului de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație a solicitat domnului director 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 guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată și modificată prin Legea 111/2016 ;
- În data de 19.04.2022 a fost prezentat Consiliului de Administrație Raportul anual al CNR, acesta fiind aprobat de Consiliul de Administrație, fiind transmis spre prezentare/informare Adunării Generale a Acționarilor.

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	04.03.2025	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 01.01.2023-31.12.2023, componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:

Nume și prenume	Data începere mandat	Data finalizare mandat	Hotărâre Act) numire
ȚIBREA 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	31.12.2024	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 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;

Compensițiile, 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 quantum 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 quantumul 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 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;

Compensițiile, 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, încuquantumul 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 nefinanciari aprobați în cadrul Adunării Generale a Acționarilor. Componenta variabilă, precum și condițiile de revizuire a obiectivelor și indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari se stabilesc prin act adițional ce va fi încheiat în baza aprobării Adunării Generale a Acționarilor a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari negociați și a Actului Adițional la Contractul de mandat.

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:

În vederea stabilirii cuantumului componente 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:

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

Unde:

- $GT_{ICP} (\%)$ - reprezintă gradul global de îndeplinire a Indicatorilor Cheie de Performanță pentru anul care este evaluat, exprimat procentual.
- $G_{ICP} (\%)$ – 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 ($G_{ICP} (\%)$) 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:

- $G_{ICP} = 100\%$, în cazul în care $G_{ICP} \geq 100\%$
 - $G_{ICP} = 0\%$, în cazul neatingerii țintei stabilite
- Componenta variabilă a remunerației convenite 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 componente 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 2023:

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	8 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 cărui 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 mandat ;
 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 componente 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:

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

Unde:

- $GT_{ICP} (\%)$ - reprezintă gradul global de îndeplinire a Indicatorilor Cheie de Performanță pentru anul care este evaluat, exprimat procentual.
- $G_{ICP} (\%)$ – 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 ($G_{ICP} (\%)$) 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:

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

Componenta variabilă a remunerației convenite 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 componente variabile a remunerației Directorului General \times $GT_{ICP} (\%)$

unde RV reprezintă cuantumul remunerației variabile datorate directorului general exprimată în număr de remunerații fixe lunare brute.

Componenta variabilă a remunerației se plătește directorului 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 2023:**

Nr.crt	Indicatori de performanță (ICP)	Obiectiv	Pondere ICP
ICP FINANCIARI			50%
1	Gradul de îndatorare	Menținerea gradului de îndatorare în jurul valorii de 50 sau mai mic	10%
2	Lichiditatea curentă	Menținerea lichidității curente la o valoare supraunitară	10%
3	Plăți restante	Menținerea 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	Menținere	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 căru 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 mandatar

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 (GT_{ICP}) 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 GT_{ICP} pentru anul financiar corespunzător.

În situația în care $GT_{ICP} \leq 80\%$ componenta variabilă a remunerației nu se plătește;
 În situația în care $GT_{ICP} \leq 50\%$, 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 soliciteca acea parte din componenta variabilă să fie returnată.

În tabelul de mai jos prezentăm indicatorii de performanță financiari și nefinanciari utilizați pentru **determinarea componentei variabile a membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2023 :**

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 2023	5%

4	Achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală	Pentru anul 2023 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 surse noi	Minim 2/an	Minim 2/an	Minim 2/an	Minim 2/an
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 01.01.2023-31.12.2023

I. Director General

Nr. crt.	Indicator cheie de performanță(ICP) Director General	Țintă	Valoare țintă	Valoare realizată	Grad de îndeplinire țintă ICP (%)	Coefficient de ponderare ICP (%)	Rezultat (%)
ICP FINANCIARI							
1.	Mentținerea subunitară a cheltuielilor la 1000 lei venituri (lei)	< 1	< 1	0,934	100,00 %	10	10
2.	Creșterea marjei profitului net (%)	10% creștere pt fiecare an de mandat	2.378.311 lei	2.736.230 lei	115,05 %	10	10
3.	Scăderea duratei medii de încasare a creanțelor	63 zile	63 zile	55,26 zile	114,01%	10	10
4.	Păstrarea minimă a ratei solvabilității	minim 0.6	minim 0.6	0,6744	100,00%	10	10
5.	Numărul total al investițiilor finalizate în cursul anului (%)	8 proiecte	8 proiecte	12 proiecte	150,00 %	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	4	200,00%	10	10
ICP GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ							
9.	Implementarea procedurii de evaluare a performanțelor profesionale (Procedură)	-	Menținere	Menținere	100,00%	10	10
10.	Monitorizarea riscurilor (nr.documente)	-	1 raport	1 raport	100,00%	15	15
TOTAL					117,91 %	100	100

II. Director Economic

Nr. crt.	Indicator cheie de performanță(ICP) Director Economic	Țintă	Valoare țintă	Valoare realizată	Grad de îndeplinire țintă ICP (%)	Coefficient de ponderare ICP (%)	Rezultat (%)
ICP FINANCIARI							
1.	Gradul de îndatorare (%)	Menținerea gradului de îndatorare în jurul valorii de 50% sau mai mic	≤ 50	28,00	100,00%	10	10
2.	Lichiditate curentă	Menținerea lichidității curente la o valoare supraunitară	>1	1,85	100,00%	10	10
3.	Plăți restante (nr.zile)	Menținerea plăților restante la valoarea 0	0	0	100,00%	10	10
4.	EBIT (lei)	Creștere EBIT cu 8% pentru fiecare an de mandat	3.651.879	3.084.454	84,46%	10	0
5.	Viteza de rotație a creanțelor	Reducerea vitezei de rotație a creanțelor cu 4 %	53,51	57,71	93,04 %	10	0

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	19	633,33%	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	25,86	380,85%	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				179,17	100	80

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 (%)	Coeficient de ponderare ICP (%)	Rezultat (%)
ICP FINANCIARI							
1.	Reducerea costurilor (%)	Reducere cu 5 % în cei 4 ani de mandat	11,38%	12,26%	92,82 %	3	0
2.	Creșterea cifrei de afaceri laborator (lei)	Creștere cu 5 % anual	56.720	99.452	175,34 %	2	2
3.	Investiții realizate	6	6	12	200,00 %	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	10
ICP ORIENTAȚI SPRE SERVICII							
5.	Creșterea gradului de satisfacție a clientului	Nota medie min.9,5 până la finalizarea mandatului	9,5	9,57	100,74%	10	10
ICP OPERAȚIONALI							
6.	Productivitatea muncii (lei/persoană)	Creștere cu minimum 100 lei/an	298.030	378.217	126,91	10	10
7.	Asigurarea calității conforme a apei livrate (nr.buletine)	-	680	1.429	210,15%	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					130,60%	100	97

Menționăm faptul că în perioada 01.01.2023-31.12.2023, 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 2023 (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.06/07.06.2023;**

- 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 2023 (Semestrul I)**.

Adunarea Generală a Acționarilor a luat act de raportul întocmit de Consiliului de Administrație prin **Hotărârea nr.09/11.09.2023;**

- 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 2023 (Trimestrul III)**. Adunarea Generală a Acționarilor a luat act de raportul întocmit de Consiliului de Administrație în corelație cu Rapoartele de activitate ale directorului economic și directorului general prin **Hotărârea nr.13/21.12.2023;**

- 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 2023 (An 2023)**. Adunarea Generală a Acționarilor a luat act de raportul întocmit de Consiliului de Administrație prin **Hotărârea nr. 02/25.03.2024;**

- 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 97 % ;

- Indicatorii cheie de performanță realizați de Directorul General au un grad de îndeplinire de 100 % ;

- Indicatorii cheie de performanță realizați de Directorul Economic au un grad de îndeplinire de 80 %.

Analiza documentelor care au stat la baza realizării gradului de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță financiare și nefinanciare 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. Quantumul 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 quantumul diurnei va fi egal cu quantumul diurnei interne acordate salariaților societății conform prevederilor contractului colectiv de muncă aplicabil la nivel de societate. Pentru Directorul Economic quantumul 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 quantumul 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 plății 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. Cuantumul acestor daune-interese va fi, cu de două ori totalul indemnizației fixe brute datorate, la care se adaugă în pro-rata 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 convenite 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 guvernanta 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 2021

Indemnizația totală fixă brută a directorilor societății selectați conform prevederilor O.U.G 109/2011 aferentă anului 2023 a fost în cuantum de 571.056 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.

Indemnizația totală fixă brută a membrilor Consiliului de Administrație selectați conform prevederilor O.U.G. 109/2011 aferentă anului 2023 a fost în cuantum de 487.800 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. va fi plătită în anul 2024, după aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2023 de către Adunarea Generală a Acționarilor. Cuantumul componentei variabile va fi stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor după analiza Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară aferenți membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2023 (cuantumul total al componentei variabile ce poate fi acordată membrilor Consiliului de Administrație este de aproximativ 240.000 lei).

Componenta variabilă brută aferentă directorilor societății selectați conform prevederilor OUG 109/2011, va fi plătită în anul 2024 după aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2023 de către Adunarea Generală a Acționarilor. Cuantumul componentei variabile va fi stabilită de Consiliul de Administrație, la propunerea Comitetului de Nominalizare și Remunerare, după analiza Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară aferenți directorilor pentru anul 2023

(cuantumul total al componentei variabile ce poate fi acordată directorilor este de aproximativ 501.624 lei).

IX. Numărul de personal, fondul de salarii realizat la 31.12.2023

	Număr mediu de personal	Număr efectiv de personal (inclusiv posturi suspendate)
Aprobat BVC 2023	126	152
Realizat BVC 2023	123	149

Situația comparativă a cheltuielilor de natură salarială realizate în anul 2023 în raport cu cheltuielile de natură salarială aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli conform prevederi H.G. 396/2023

Nr.crt.	Indicator economico-financiar	Aprobat BVC 2023	Realizat An 2023	%
1.	Cheltuieli de natură salarială (2+3)	13.168	13.117	99,61
2.	Cheltuieli cu salariile	11.872	11.465	96,57
2.1.	Salarii de bază brute	9.292	8.236	88,64
2.2.	Bonificații (conform CCM): sporuri, adaosuri, premii, alte facilități	2.580	3.229	125,15
3.	Bonusuri	1.296	1.652	127,47
3.1.	Cheltuieli sociale(art.25 din Legea 227/2015 privind codul fiscal)	503	274	54,47
3.2.	Tichete de masă	560	504	90,00
3.3.	Participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	233	236	101,29
3.4.	Vouchere de vacanță	0	171	-
3.5.	Alte cheltuieli conform CCM	0	467	-

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
ZORILĂ CONSTANTIN**



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 PROPUNEREA C.N.R. DE STABILIRE A COMPONENTEI VARIABILE ȘI A GRADULUI DE ÎNDEPLINIRE A INDICATORILOR CHEIE DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI ȘI NEFINANCIARI AFERENTĂ MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PENTRU ANUL 2023

Ținând cont de prevederile art.37, alin.(1) și (2) din Ordonanța de Urgență a Guvernului 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare (Legea 111/2016), potrivit căruia :

„Remunerația membrilor consiliului de administrație este stabilită de adunarea generală a acționarilor.....”

„ Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă..... Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanțari negociați și aprobați de Adunarea Generală a Acționarilor.....”
(pentru anul 2023)

Ținând cont de prevederile Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.1/17.02.2021 prin care s-au aprobat Indicatorii Cheie de Performanță Financiari și Nefinanțari pentru Consiliul de Administrație al SNAM S.A. propuși în baza Planului de Administrare , respectiv aprobarea cuantumului componentei variabile brute anuale convenite fiecărui administrator neexecutiv, care va fi în sumă de 48.000 lei și care se va acorda în funcție de gradul de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță negociați și aprobați ;

Ținând cont de prevederile Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.02/29.03.2023 prin care au fost stabiliți indicatorii economico-financiar din cadrul Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023, fiind prevăzute sumele aferente plății componentei variabile către membrii Consiliului de Administrație ;

Ținând cont de analiza realizată în cadrul Raportului întocmit de Comitetul 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 01.01.2023-31.12.2023 aprobat de Consiliul de Administrație în ședința din data de 26.04.2024 conform Deciziei nr.10, din care a reieșit un grad de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanțari aferenți membrilor Consiliului de Administrație de 130,60%, cu un rezultat de 97% ;

Vă rugăm să aprobați :

1. Gradul de îndeplinirea a ICP financiar și nefinanciar aferenți membrilor Consiliului de Administrație conform documentelor anexate prezentei note;
2. Cuantumul componentei variabile ce revine fiecărui membru al Consiliului de Adminisitrație pentru anul 2023. Consiliului de Administrație **propune** Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare, în baza celor analizate în ședința din data de 26.04.2024, următoarele: 97% din 48.000 lei brut /an= 46.560 lei brut/an pentru fiecare dintre cei cinci (5) membrii ai Consiliului de Administrație.

Anexăm prezentei note :

- documentele aferente pentru analiza indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari aferenți conducerii neexecutive, în vederea aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor a cuantumului componente variabile ce revine fiecărui membru al Consiliului de Administrație ;
- Decizia Consiliului de Administrație nr.10/26.04.2024.

Cu stimă,

**DIRECTOR GENERAL
IULIU ALIN UDRISTE**

**DIRECTOR ECONOMIC
LAURENȚIU ZAINEA,**