



**RAPORTUL
ADMINISTRATORILOR
CU PRIVIRE LA
RAPORTAREA CONTABILĂ
30.06.2025
ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ
ȘI
PERFORMANȚELE FINANCIARE
ALE SOCIETĂȚII**



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Raportul va analiza activitatea financiară, patrimonială și operațională a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. pentru perioada 01.01.2025 – 30.06.2025.

ACTIVITATEA FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A S.N.A.M.
S.A.CONFORM RAPORTĂRII CONTABILE ÎNTOCMITE LA 30.06.2025

PREAMBUL

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

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

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

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. are în componență trei Servicii Teritoriale, și anume :

1. „Serviciul Teritorial Nord” - Adresa: Municipul Vatra Dornei, Str. Parcului, nr. 15, Județul Suceava;
2. „Serviciul Teritorial Centru” - Adresa : Municipiul Miercurea Ciuc, Str. Lelicieni, nr. 51-53, Județul Harghita ;
3. „Serviciul Teritorial Vest” - Adresa: Deva, Bulevardul Decebal, bloc R, Județul Hunedoara ;

Serviciile Teritoriale nu au personalitate juridică, au conturi deschise la bănci, operează exclusiv cu documente justificative și financiar - contabile primare.

În cursul Semestrului I al anului 2025, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului, în baza în baza Hotărârii de Guvern nr.864/14.09.2023, privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului cu modificările și completările ulterioare și a Hotărârii de Guvern nr.717/28.06.2024 pentru modificarea H.G. nr. 864/14.09.2023 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului figurând la anexa II , pct, IV, alin.1).



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

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

Așa cum este prevăzut la art.5 din Statutul societății, scopul acesteia este „**aplicarea strategiei naționale stabilite pentru exploatarea zăcămintelor hidrominerale și de substanțe asociate**” Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. având un rol important în asigurarea stabilității unei resurse minerale valoroase - apa minerală naturală.

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

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

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. este cea mai importantă unitate în domeniul extracției și livrării apei minerale naturale la sursă pentru consum alimentar pentru îmbuteliere, deținând circa 45-50% din totalul licențelor de exploatare pentru apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentar din România.

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

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

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

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

- Desfășurarea unor activități antropice poluante în arealul de alimentare și dezvoltare a zăcămintelor poate conduce rapid la afectarea calitativă a apelor minerale.

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. exploatează cu un număr de 138 de salariați, pe baza licențelor de concesiune de exploatare, 43 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale la sursă (pentru consum alimentar și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneatie.

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 raportării contabile la 30.06.2025 este următoarea:

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

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

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

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

ORDIN nr. 1.194 din 22 iulie 2025 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2025 a operatorilor economici, publicat în monitorul oficial nr.730/05.08.2025.

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. 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.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 nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;

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, pct.4), alin.1) din O.M.F.P. nr. 1194/2025 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2025 a operatorilor economici, societatea a întocmit situații financiare la 30 iunie 2025, cu următoarele componente: bilanț (cod 10), cont de profit și pierdere (cod 20), respectiv date informative (cod 30).

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare anuale este cel prevăzut în Ordinul 1194 22/07/2025 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2025 a operatorilor economici.

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

În cursul semestrului I al anului 2025, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2025, 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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

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. 09/2025 a bugetului de stat pe anul 2025, Legea nr.10/2025 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2025.

Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2025 al Societății Naționale a Apelor Minerale SA, a fost aprobat prin H.G. nr.487/22.05.2025 și rectificat prin decizia CA nr.31/11.07.2025.

CAPITOLUL I
ANALIZA ÎNDEPLINIRII LIVRĂRII FIZICE A SUBSTANȚEI MINERALE

În funcție de tipul substanței minerale, livrarea efectivă către beneficiari a substanței minerale și facturată la 30.06.2025, se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	LIVRARE SUBSTANTA MINERALA		DIFERENȚE +,-	%
		PREVEDERI B.V.C. Semestrul I 2025	REALIZĂRI Semestrul I 2025		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar(pentru îmbuteliere)	mii litri	496.000	556.699	+60.699	112,24
Apă minerală naturală pentru balneatie	mii litri	60.100	60.016	-84	99.86
Dioxid de carbon pentru balneatie	mii kg.	-	-	-	-

În cadrul serviciilor, livrarea substanței minerale către beneficiari (valoric), se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	SERVICIUL CENTRU		SERVICIUL VEST		SERVICIUL 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	14.410.581	98,97	2.061.295	84.10	7.605.340	99.43	24.077.216	97.64
Apă minerală naturală pentru balneatie	149.638	1.03	389.479	15.90	43.643	0.57	582.760	2.36
Dioxid de carbon pentru balneatie	456	0	0	0	0	0	456	0
TOTAL	14.560.675	59,05	2.450.774	9,94	7.648.983	31,01	24.660.432	100.0



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

CAPITOLUL II
EXECUȚIA BUGETARĂ LA DATA DE 30.06.2025

Comparativ cu prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2025 prin H.G. nr.487/22.05.2025 și rectificat prin deciza CA nr.31/11.07.2025, realizările societății, conform datelor înscrise în bilanșa sintetică la data de 30.06.2025, se prezintă după cum urmează:

- mii lei-

INDICATORI	U.M.	B.V.C. RECTIFICAT TRIM II 2025 PRIN DECIZIA C.A. NR.31	REALIZAT TRIM II 2025	DIFERENȚE +,-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
I. VENITURI TOTALE (1+2)	mii lei	22.572	25.111	+2.539	111,25
I.1. Venituri din exploatare, din care:	mii lei	22.430	25.029	+2.599	111,59
Venituri din producția vândută (Cifra de afaceri netă)	mii lei	22.350	24.706	+2.356	110,54
Venituri din subvenții și transferuri de exploatare af. cifrei de afaceri nete	mii lei	0	0		
Alte venituri din exploatare, total, din care:	mii lei	80	323	+243	403,75
- venituri din amenzi și penalități	mii lei	25	144	+119	576,00
- alte venituri	mii lei	55	179	+124	325,45
I.2. Venituri financiare	mii lei	142	82	-60	57,75
II. CHELTUIELI TOTALE	mii lei	23.511	26.875	+3.364	114,31
II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	23.508	26.874	+3.366	114,32
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	mii lei	2.657	2.610	-47	98,23
A1. Cheltuieli privind stocurile	mii lei	810	940	+130	116,05
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	mii lei	745	712	-33	95,57
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	mii lei	1.102	958	-144	86,93
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	mii lei	11.747	14.698	+2.951	125,12
C. Cheltuieli cu personalul	mii lei	8.759	8.578	-181	97,93
C1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	6.740	6.731	-9	99,87
C2. Bonusuri	mii lei	740	731	-9	98,78
C3. Alte cheltuieli cu personalul	mii lei	0	0	0	0
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	mii lei	1.109	942	-167	84,94
- pentru directori	mii lei	829	742	-87	89,51
- pentru consiliul de administrație	mii lei	280	200	-80	71,43
- pentru AGA	mii lei				
- pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	mii lei				
C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	mii lei	170	174	+4	102,35



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

D. Alte cheltuieli de exploatare	mii lei	345	988	+643	286,38
II.2. Cheltuieli financiare	mii lei	3	1	-2	33,33
III. Rezultatul brut	mii lei	-939	-1.764		46,77
IV. Impozit pe profit	mii lei	0	0	0	
Rezultatul net/pierdere	mii lei	-939	-1.764		46,77
VI. Nr. mediu de salariați	pers.	131	132	+1	100,76
VII. Câștigul mediu lunar pe salariat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoana)	lei/ pers.	x	x	x	x
VIII. Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	Lei/ pers.	x	x	x	x
IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (I.I/VI)	Mii lei/ Pers.	x	x	x	x
X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (III/I*1000)	lei/‰	1.041,60	1.070,30	+28,70	102,76
XI. Plăți restante	lei	0	0	-	-
XII. Creanțe restante	lei	2.600	1.312	-1.288	50,46

Din analiza indicatorilor economico-financiar **realizați de societate în trimestrul II 2025** în raport cu indicatorii economico-financiar **rectificați** prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. pentru aceeași perioadă - **Execuția bugetară aferentă Trimestrului II 2025- rezultă faptul că:**

- **au fost respectate prevederile art.10, alin.1, lit.a) din Ordonanța nr.26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, și anume:
 - a) Cheltuiala de natură salarială, numărul de personal aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite (analiza cheltuielilor de natură salarială se realizează anual și nu trimestrial) ;
- **nu au fost respectate prevederile art.10, alin.1), lit.b) din Ordonanța nr.26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, și anume:
 - b) În cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate se pot efectua cheltuieli total proportional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați (analiza art.10, alin.1), lit.b) din Ordonanța 26/2013 se realizează anual și nu trimestrial)
- **au fost respectate prevederile art.4, alin.6) din Ordonanța nr.26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt

acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, și anume:

6) Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici care se aprobă prin hotărâre a Guvernului și prin ordin comun al ordonatorului principal de credite, al ministrului finanțelor și al ministrului muncii și al solidarității sociale se transmit la Ministerul Finanțelor în vederea avizării/semnării, după caz, în termen de 120 zile de la data intrării în vigoare a legii anuale a bugetului de stat. Aprobarea bugetelor de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici în condițiile alin.1) -3) se face în termen de 150 de zile de la data intrării în vigoare a legii anuale a bugetului de stat.

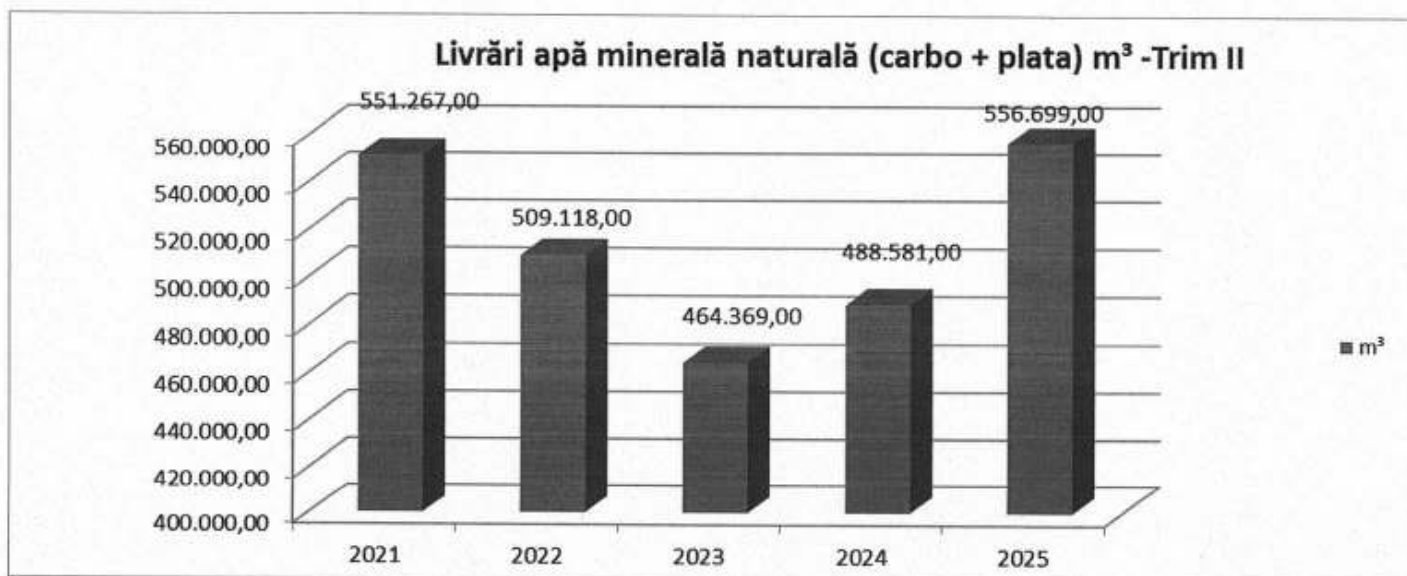
În urma celor menționate mai sus, vă facem cunoscut următoarele :

1. Veniturile totale realizate de societate în trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 25.111 mii lei.

Veniturile totale aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli Rectificat (denumit în continuare BVC) pentru trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 22.575 mii lei.

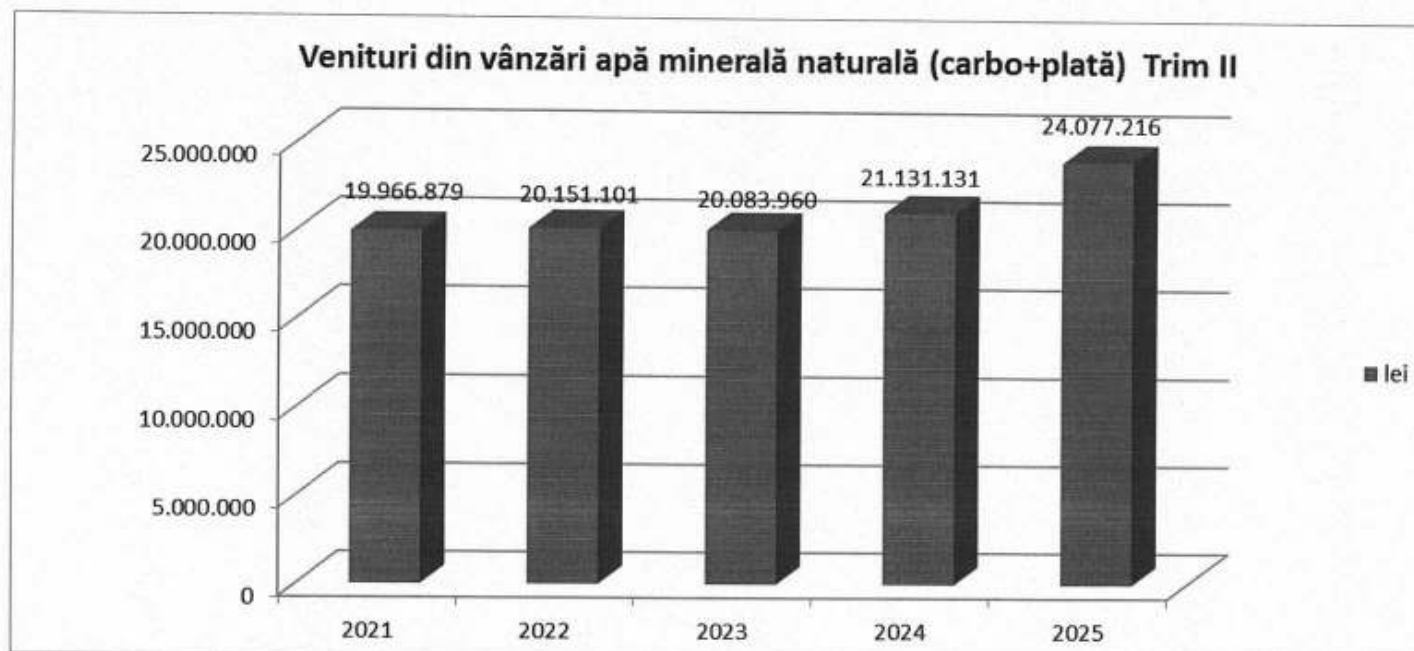
Din cele menționate mai sus, rezultă faptul că veniturile totale realizate de societate în raport cu veniturile totale aprobate prin BVC în trimestrul II 2025 sunt în creștere cu suma de 2.539 mii lei (11,25%).

În cele ce urmează prezentăm grafic *livrările de apă minerală naturală carbogazoasă și plată realizate de societate*, respectiv *veniturile din vânzările de apă minerală naturală carbogazoasă și plată realizate de societate, aferente Trimestrului II în perioada 2021-2025* :





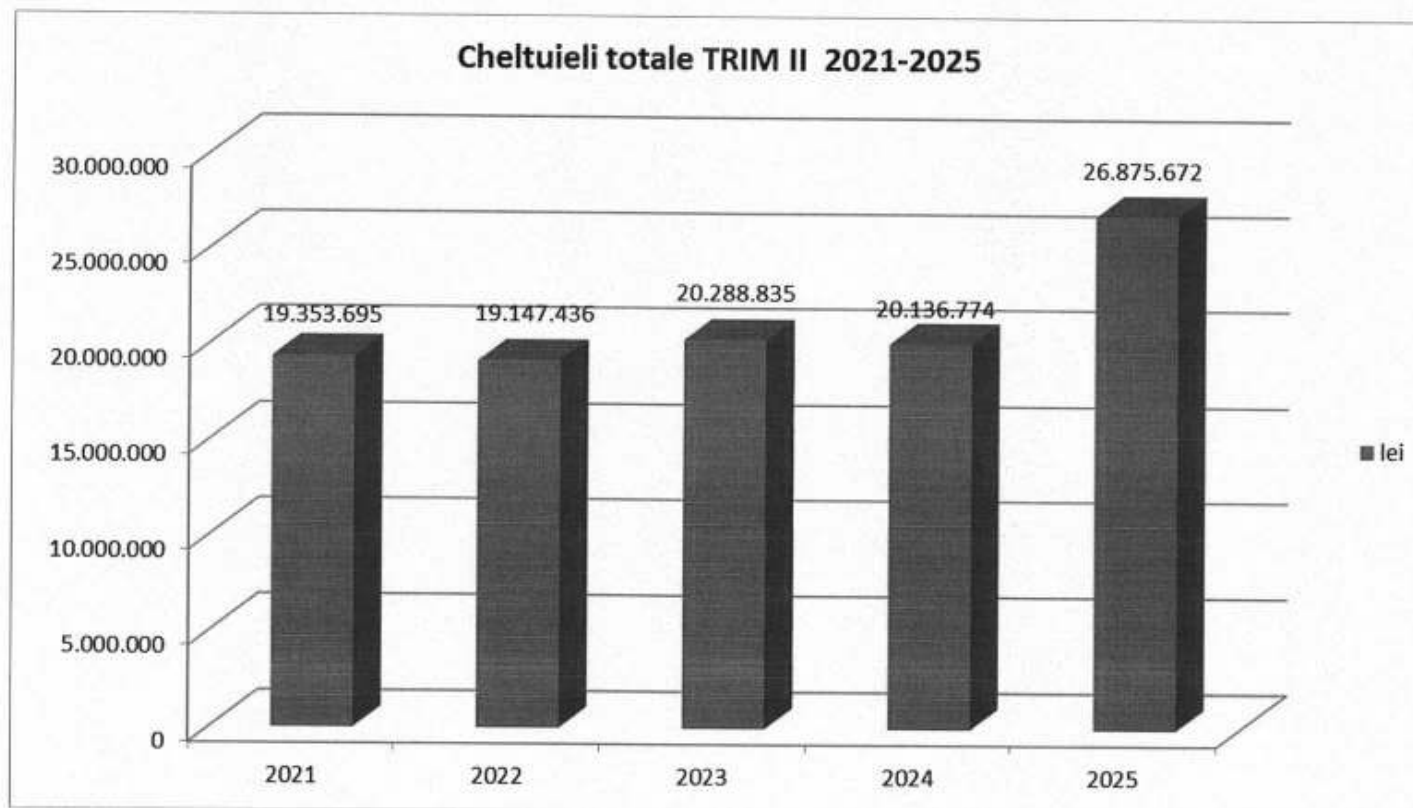
SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025



2. Cheltuieli totale realizate de societate în trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 26.875 mii lei. Cheltuieli totale aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 23.511 mii lei.

Din cele prezentate mai sus, rezultă faptul că, cheltuielile totale realizate de societate în raport cu cheltuielile totale aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2025 sunt în creștere cu suma de 3.364 mii lei (14,31%).

În cele ce urmează vă prezentăm grafic cheltuielile totale realizate de societate în Trim II pentru perioada 2021-2025:

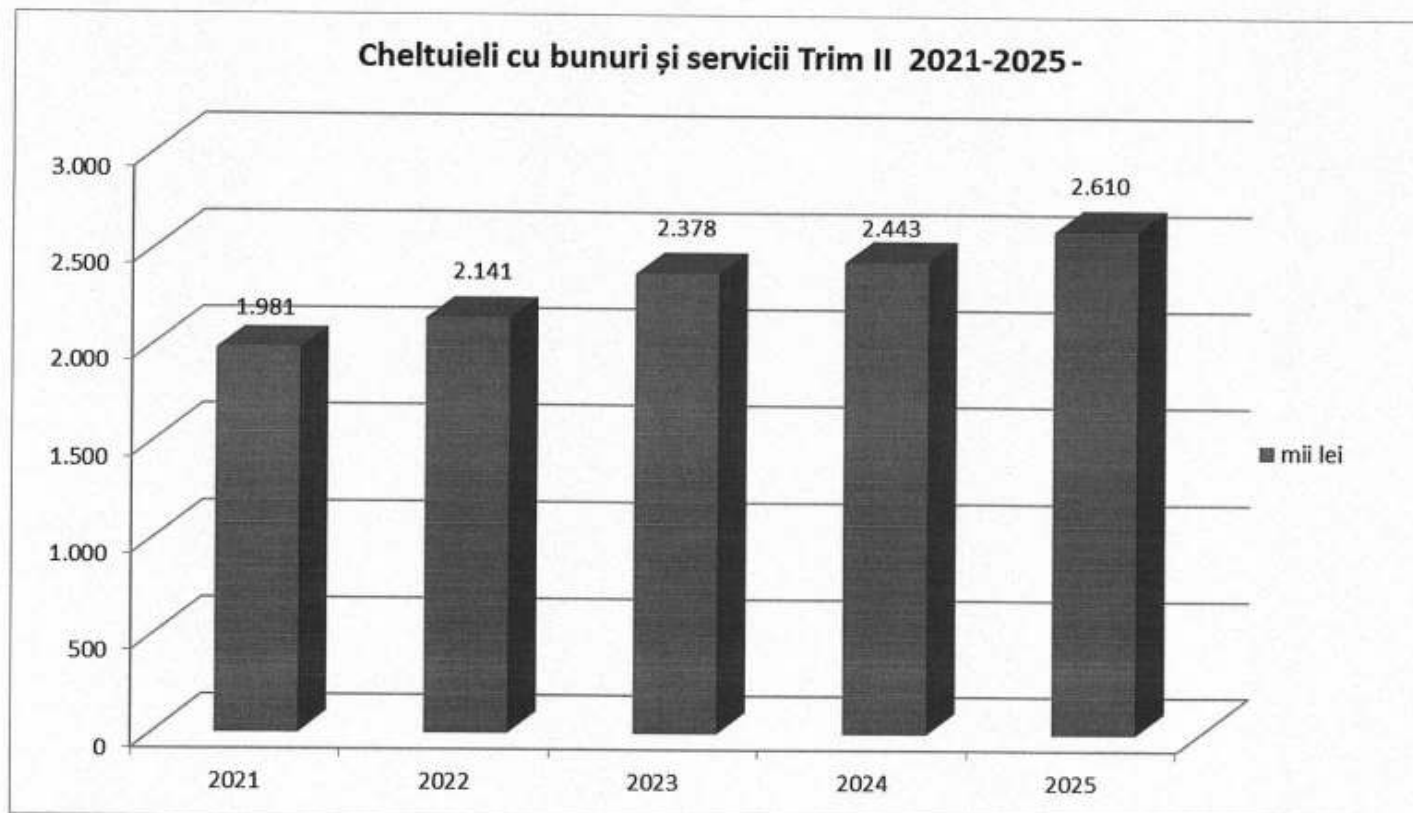


Cheltuielile totale sunt constituite din următoarele tipuri de cheltuieli, și anume :

a. Cheltuielile cu bunuri și servicii, realizate de societate în trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 2.610 mii lei. Cheltuielile cu bunuri și servicii aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 2.657 mii lei. Din cele prezentate, se observă o scădere a cheltuielilor cu bunuri și servicii realizate în raport cu cheltuielile cu bunuri și servicii aprobate prin BVC, în cuantum de 47 mii lei (1,77%).

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția cheltuielilor cu bunuri și servicii pentru Trimestrul II , perioada 2021-2025 :

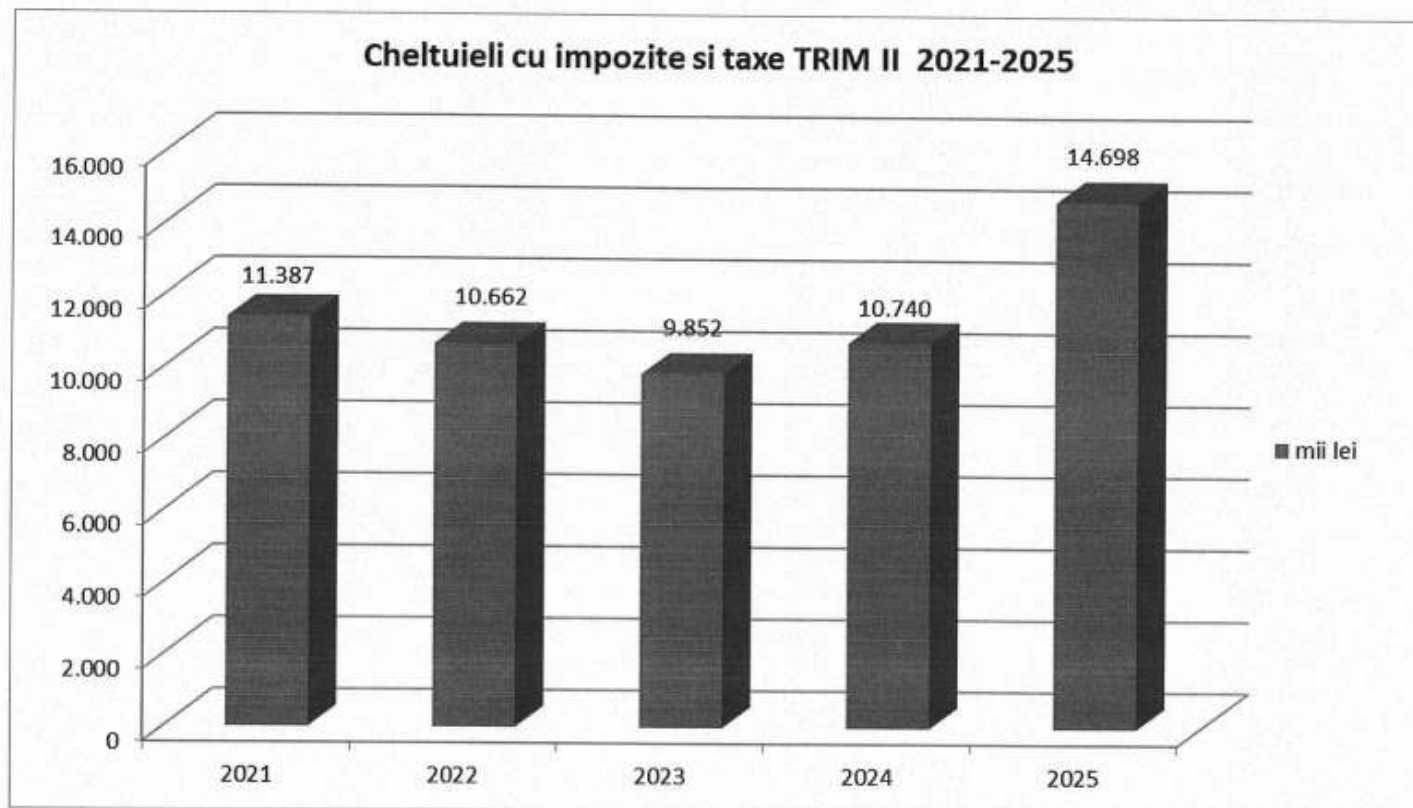
Cheltuieli cu bunuri și servicii Trim II 2021-2025 -



b. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate realizate de societate în trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 14.698 mii lei. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate aprobate prin BVC Rectificat pentru trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 11.747 mii lei. Din cele prezentate se observă o creștere a acestor cheltuieli cu suma de 2.951 mii lei (25,12%). Creșterea se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu redevență și a cheltuielilor privind taxa pe activitatea minieră, având în vedere faptul că prin Ordinul nr.241/07.05.2025 au fost aprobate Instrucțiuni tehnice privind modul de evidență, raportare, calcul și plată a taxei pe activitatea minieră și a redevenței miniere, prin care societatea a fost obligată să plătească taxele privind activitatea minieră indexată cu indicii de inflație pe ultimii 2 ani (retroactiv) și redevența minieră indexată cu indicii de inflație pe ultimii 2 ani (2023,2024). În urma celor menționate, vă aducem la cunoștință faptul că în structura de preț este cuprinsă valoarea redevenței la 4 euro/1000 litri, iar societatea a calculat și plătit redevența în anul 2025 la o valoare de 5,32 euro/1000 litri.

Vă aducem la cunoștință faptul că Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a depus toate diligențele pentru ajustarea prețului apei minerale naturale la sursă pentru consum alimentar, respectiv au fost contestate ordinele ANRMPSG prin care suntem obligați să achităm taxe majorate retroactiv.

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția cheltuielilor cu impozite și taxe pentru trim II, perioada 2021-2025 :



c. Cheltuielie cu personalul, cheltuielile de natură salarială , cheltuielile cu salariile, cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator, în trimestrul II 2025 respectă prevederile art.10, alin.1, lit.a) din Ordonanța de Guvern 26/2013, și anume cheltuielile nu vor depăși valorile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli.

d. Alte cheltuieli de exploatare realizate de societate în trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 988 mii lei fiind în creștere cu 643 mii lei în raport cu alte cheltuieli de exploatare aprobate prin BVC Rectificat pentru trimestrul II 2025 (345 mii lei) și se datorează nerealizării veniturilor din anularea provizioanelor.

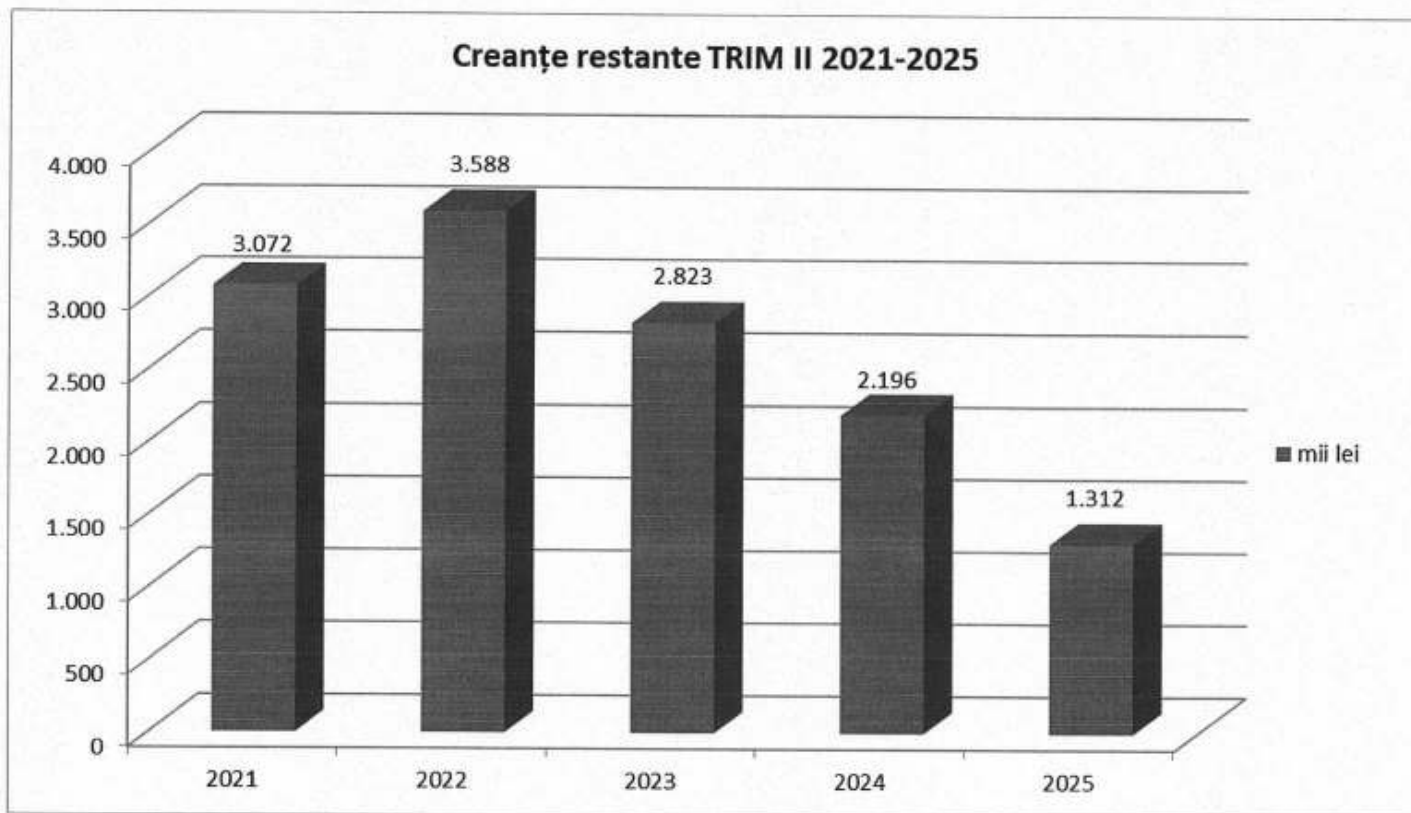
3. Rezultatul brut - profit/pierdere realizat de societate în trimestrul II 2025 este în cuantum de - 1.764 mii lei. Rezultatul brut - profit/pierdere aprobat a se realiza în trim II 2025 conform BVC rectificat este de - 939 mii lei. Din cele prezentate rezultă o creștere a pierderii aprobate prin BVC rectificat pentru trimestrul II 2025, cu suma de 825 mii lei. Creșterea pierderii realizate de societate în trimestrului II 2025, se datorează creșterii cheltuielilor cu impozitele și taxele, conform celor prezentate la pct.2, lit.b).

4. Creanțe restante, realizate în trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 1.312 mii lei. Creanțele restante aprobate prin BVC Rectificat sunt în cuantum de 2.600 mii lei. Din cele prezentate rezultă o scădere a creanțelor restante în sumă de 1.288 mii lei (49.54%), iar plățile restante (rd.161), au fost menținute la valoarea aprobată (valoarea 0).



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

În cele ce urmează vă prezentăm grafic creanțele restante realizate de societate în Trim II pentru perioada 2020-2025 :



5. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale realizate de societate în trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 1.070,25 lei, Cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale aprobate prin BVC rectificat pentru trimestrul II 2025 sunt în cuantum de 1.041,60 lei. Din cele prezentate rezultă o creștere a indicatorului cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale în cuantum de 28,65 lei pentru trimestrul II al anului 2025, și se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu impozite și taxe conform celor prezentate la pct.2, lit.b).



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

CAPITOLUL III
ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE

Din analiza comparativă a datelor înscrise în raportarea contabilă **Bilanț** (Formular 10), situația patrimoniului S.N.A.M. - S.A. la data de 30.06.2025 față de 01.01.2025, se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -			
INDICATORI	01.01.2025	30.06.2025	Diferențe +, -
0	1	2	3 = 2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	12.638.315	12.675.990	+37.675
a) - imobilizări necorporale	175.782	122.868	-52.914
b) - imobilizări corporale	12.173.146	12.270.670	97.524
c) - imobilizări financiare	289.387	282.452	-6.935
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	18.393.418	20.397.804	+2.004.386
a) - stocuri	601.992	438.841	-163.151
b) - creanțe	7.737.440	8.000.387	262.947
c) - investiții pe termen scurt	5.951.994	4.193.499	-1.758.495
c) - casa și conturi la bănci	4.101.992	7.765.077	+3.663.085
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	2.787.646	2.397.045	-390.601
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	33.819.379	35.470.839	+1.651.460

SITUAȚIA CREAMTELOR

- lei -			
CREANȚE	Sold la 30 iunie 2025 (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. CREAMȚE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE (contul 2678)	282.452		282.452
II. CREAMȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	8.000.387	7.766.056	234.331



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

a) Creanțe comerciale, total, din care:	5.544.856	5.544.856	-
- în contul 4092 – Furnizori debitori pentru prestări de servicii	48.555	48.555	-
- în contul 4111 - Clienți	5.496.301	5.496.301	-
- în contul 4118 - Clienți incerti sau în litigiu	761.448	-	761.448
- în contul 413 - Efecte de primit de la clienți	0	-	-
- în contul 418 - Clienți-Facturi de intocmit	0	-	-
- în contul 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-761.448	-	-761.448
b) Alte creanțe	2.455.531	2.221.200	234.331

La data de 30.06.2025 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate creanțe din imobilizări financiare în sumă de 282.452 lei, din care:

- Garanții pentru refacerea mediului (ANRM) - 178.643 lei;
- Garanții pentru ocupare temporară teren foraj
F10 SNAM Stancenii - 2.404 lei
- Garanții pentru ocupare temporară teren
Moara Dracului - 31.360 lei
- Garanții pentru ameliorarea fondului funciar - 65.311 lei.
- Garanții furnizori prestări servicii - 4.734 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 2000-06.2025 S.N.A.M. S.A. a constituit garanții financiare pentru refacerea mediului în sumă de 215.513 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 2006-06.2025, în sumă de 178.643 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.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

Menționăm că în perioada 01.01.2025-30.06.2025 societatea nu a constituit alte garanții, nu a înregistrat noi clienți incerți sau în litigiu și nu a calculat ajustări pentru clienții incerți.

La data de 30.06.2025 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate „alte creanțe” în sumă de 2.455.531 lei, din care : alte creanțe sociale – 289.705 lei (cont 428); debitori diversi – 167.004 lei; decontari din operațiuni în curs de clarificare- 1.506.857 lei; împrumuturi nerambursabile cu caracter subvenție pentru proiectele finanțate din fonduri europene POSDRU ID 126862 – 234.331 lei; tva neexigibil 10.325 lei, impozit pe profit – 247.309 lei.

Creanțele comerciale din conturile 4111 - Clienți și 4118 - Clienți incerți sau în litigiu - în sold la 30.06.2025, în valoare de 6.257.749 lei, în funcție de vechimi, se grupează astfel:

-lei-

VECHIMEA CREANTELOR	30.06.2025
sub 30 zile	5.025.951
între 31-60 zile	-
între 61-120 zile	-
între 121-180 zile	-
între 181-270 zile	-
între 271-365 zile	-
peste 1 an	1.231.798
TOTAL CREANȚE	6.257.749

Creanțele existente în soldul contului 4118 - Clienți incerți sau în litigiu la data de 30.06.2024, în sumă de 761.448 lei, sunt grupate astfel:

- lei -

Nr. Crt.	DENUMIRE CLIENT	30.06.2024
1.	S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.	35.075
2.	S.C. BRĂDET S.R.L.	39.997
3.	S.C. EUROAVIPO S.A	52.236
4.	S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A.	592.812
5.	S.C. MINERALE RESURSE S.R.L.	5.478
6.	S.C. ORVELL SRL	3.417
7.	S.C. PERLA COVASNEI S.A.	32.434
	TOTAL	761.448



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

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

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

1. **35,075 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.11.2017 – 31.12.2017 și neachitate de **S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.**, și care fac obiectul Dosarului nr. 580/119/2019 de pe rolul Tribunalului Covasna. Urmatorul termen de judecata este 26.09.2025 pentru întocmirea planului de distribuire a sumelor obținute din valorificarea bunurilor.
2. **39.997 lei** - reprezintă facturi emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.09.2009 - 31.12.2010 și neachitate de **S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L.**. Împotriva debitoarei S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L. s-a formulat cerere de executare silită înregistrată cu nr. 10159/25.11.2015 conform Sentinței civile 5557/2012 Judecătoria sectorului 1 înregistrată la birou executor judecătoresc- Dosar executare nr. 530/2015 din 21.11.2015 și dosarul de executare nr 151/2013.
Executorul judecătoresc a solicitat înființarea popririi asupra disponibilităților din conturile de lei și valută pe care le avea deschise debitoarea SC Brădet SRL-Borșa. Au fost instituite 25 de popriri pentru dosarul de executare nr. 530/2015 și 20 de popriri pentru dosarul de executare nr 151/2013. Urmează ca debitul să fie recuperat pe calea executării silite imobiliare.
3. **52.236 lei** – reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. - S.A. în perioada 01.10 - 31.10.2012 datorate de **S.C. EUROAVIPO S.A. (GLOBAL AQUA INVEST S.A.)** În data de 06.03.2015 a fost deschisa procedura generala a insolventei. Cele doua facturi ce au facut obiectul contractului de cesiune de creanta nu au fost incluse la masa credala a debitoarei. Astfel creanta in cuantum de 52.236 lei nu s-a putut recupera in niciuna din cele doua proceduri de insolvente. Avand in vedere ca cele doua facturi au fost emise la sfarsitul anului 2012, creanta in valoare de 52.236 lei nu mai poate fi recuperata deoarece a trecut termenul de prescriptie conform art.2517 din Codul Civil. Menționăm faptul că această creanță nu se scade din gestiune avand în vedere litigiul dintre societate și Curtea de Conturi.
4. **592.812 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. Urmatorul termen de judecata este 01.10.2025.
5. **5.478 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor întocmite și emise de S.N.A.M.-S.A. în data 31.12.2015, respectiv în data de 24.06.2016 (penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. MINERALE RESURSE SRL** până la data prezentului raport.
6. **32.434 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2015 - 31.12.2016 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. PERLA COVASNEI SA**. Suma face obiectul dosarului nr.1814/93/2017 pentru deschiderea procedurii insolventei.Urmatorul termen de judecata (procedura evaluare imobile) este 11.09.2025.
7. **3.416 lei**- reprezintă contravaloarea facturii întocmite și emise de S.N.A.M.-S.A. în data 30.06.2020 și neachitată de **S.C.ORVELL SRL** Sentință de fond în curs de legalizare în vederea executării silite.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

Din total creanțelor existente în soldul contului Clienți și conturi asimilate la data de 30.06.2025, în sumă de 6.257.749 lei, creanțele restante înregistrează un nivel de 1.312.252 lei (din care 761.448 lei reprezintă creanțe aflate pe rolul instanțelor judecătorești și pt care sunt constituite provizioane).

Clienții cu ponderea cea mai mare în volumul creanțelor și al creanțelor restante sunt:

- Lei -

Denumire client	Creanțe totale	din care: creanțe restante
S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A	592.812	592.812
S.C. GFS INTERNATIONAL	470.350	470.350
TOTAL	1.063.162	1.063.162

PASIV

DATORIILE

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o creștere în suma de 6.319.240 lei, de la 10.147.415 lei la 01.01.2025 la 16.466.655 lei la 30.06.2025.

În structură, datoriile sunt următoarele :

- lei -

	01.01.2025	30.06.2025	Diferențe +, -
DATORII, TOTAL, din care:	10.147.415	16.466.655	+6.319.240
Datorii comerciale 401+404+408	481.857	1.794.641	+1.312.784
Datorii în legatură cu personalul și conturi asimilate 421+423+424+426+427+428	926.305	731.628	-194.677
Contribuție asiguratorie de muncă 436	44.315	40.163	-4.152
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale 431	724.000	639.968	-84.032
Obligații față de fonduri speciale-taxă și varsăminte asimilate 447	11.951	14.013	+2.062
Taxa pe valoarea adăugată 4423	374.508	385.637	+11.129
Impozitul pe venituri de natură salariilor 444	131.723	115.442	-16.281
Redevență minieră, alte impozite și taxe locale 446	5.683.189	8.487.029	+2.803.840
Obligații față de alți creditori 462	255.883	255.883	-
Dividende de plată 457	0	2.352.285	+2.352.285
Decontări din operațiuni în participatii POSDRU	19.179	19.179	-
Garantii de bună execuție 167	1.485.940	1.630.583	+144.643
Sume în curs de clarificare 473	8.557	0	-8.557
Clienți- creditori 419	8	203	+195



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

După cum se poate observa, ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă redevența minieră. Creșterea datoriilor față de începutul anului se datorează dividendelor de plată către acționar, achitate în data de 01.08.2025.

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 30.06.2025 sunt datorii curente.

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

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat, la acționarul majoritar și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 30.06.2025 au fost achitate la termenele legal.

PROVIZIOANE

Față de începutul anului, provizioanele s-au redus cu 290.000 lei, de la 647.324 lei la începutul anului 2025, la 357.324 lei, la 30.06.2025, ca urmare a reluării la venituri a provizioanelor constituite pentru participarea salariaților la profit ;

CAPITALURI PROPRII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o scădere de 4.377.780 lei, de la 22.860.978 lei la 01.01.2025 la 18.483.198 lei la 30.06.2025, determinată de scăderea rezultatului brut.

CAPITOLUL IV

ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Pentru realizarea exploatării optime a surselor de substanțe minerale utile și pentru dezvoltarea eficientă a activității laboratorului de analize apă, în anul 2025 Consiliului de Administrație a aprobat prin Decizia nr.05/30.01.2025 proiectul programului de investiții aferent anului 2025. Prin Decizia nr.10/12.02.2025 și prin Decizia nr.30/07.07.2025 a fost actualizat programul de investiții al societății în valoare de 32.887 mii lei (exclusiv TVA).

În situația de mai jos, prezentăm programul de investiții aprobat pentru anul 2025 :

Nr.Crt	PROGRAMUL DE INVESTIȚII APROBAT PENTRU ANUL 2025			
	DENUMIRE PRODUSE/LUCRARI/ SERVICII	CANT	VALOARE ESTIMATĂ -LEI-	VALOARE REALIZATĂ -LEI-
1	Sonde multiparametru cu transmitere la distanță	6	142.000	135.000-5 buc
2	Trusa multiparametru portabilă	1	13.500	
3	Pipeta electronica monocanal	3	8.650	8.650-2 buc



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

4	Lampa Nichel	1	5.040,41	
5	Electropompe submersibile	12	93.000	15.160-1 buc
6	Contoare M-Bus	15	106.875	
7	Oxygenmetru	1	3.670	3.670
8	Convertizor de frecventa	15	60.000	
9	Conductivimetru	1	2.636	2.636
10	Accesorii spalare filitre foraje	1	5.000	
11	Trepied sarcina 1.5t, cursa de manevra 3 m	1	35.000	
12	Cap de explatare inox	3	35.000	
13	Bransament electric si coloana de distributie energie electrica pana la cab.de protectie a sursei Izv. Felicia, zac. Poiana Cosnei, inclusiv cablu electric ACY ABY-550ML	1	64.000	16.855,63
14	Constructie cabina protectie foraj, refacere instalatie electrica, perimetrul Buzias	1	130.000	
15	Reparatia forajului F1 Bis-per.Dorna Candrenilor	1	400.000	
16	Punere in siguranta foraj F3506-Iasi Nicolina	1	85.000	
17	Reabilitare foraj cu coloana de inox perimetrul Rosu	1	400.000	
18	Sistem de alarmare la incendiu Laborator	1	22.000	21.824,70
19	Foraj explorare/exploatare- Brosteni-Jud.Suceava	2	800.000	
20	Constructie cabina de protectie sursa cu fundatie de beton si umplutura pentru inaltare cota capului de exploatare-perimetrul Sisterea	1	90.000	



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

21	Construcție cabina de protecție foraj nou-perimetrul Sâncraieni Jud.Harghita	1	70.000	
22	Lucrări de reparații întreținere (inclusiv poarta) și bazine zacamat Domogled-Baile Herculane	1	244.160	244.159,70
23	Lucrări de execuție foraj de înlocuire zacamat Sâncraieni, Jud. Harghita F1 bis SNAM	1	493.400	493.400

Toate proiectele prezentate mai sus din cadrul Programului de Investiții aferent anului 2025 vor fi realizate până la data de 31.12.2025, sau unele proiecte vor fi investiții în curs.

CAPITOLUL V
CONTROLUL INTERN MANAGERIAL-GUVERNATĂ CORPORATIVĂ

În cadrul Comisiei de monitorizare a stadiului implementării Sistemului de Control Intern Managerial la nivelul S.N.A.M. S.A., la data de 30.06.2025, urmare a analizei derulate în coordonare cu structurile funcționale de specialitate, s-au constatat următoarele:

1. Primirea, la data de 24.02.2025, a Deciziei DG nr. 20 din 19.02.2025, de numire a consilierului de etică la nivelul Societății Naționale a Apelor Minerale SA.

2. Primirea Deciziei DG nr. 27 din 06.03.2025, de constituire a Comisiei de Monitorizare la nivelul Societății Naționale a Apelor Minerale SA, însoțită de Anexe 1 și 2.

3. Primirea, la data de 01.04.2025, a draft-ului de procedură operațională P.O. – DMO – 03.02, Ediția I, 31.03.2025, Revizia 3, *pentru atribuirea contractelor de livrare apă minerală naturală/terapeutică și/sau apă de izvor*, întocmită în cadrul Direcției Management Operațional și transmiterea acesteia, spre analiză, către membrii Comisiei de Monitorizare.

4. Primirea, verificarea și transmiterea la data de 03.04.2025 spre analiză către membrii Comisiei de Monitorizare a draft-urilor de procedură menționate mai jos, revizuite în cadrul Direcției Managementul Proceselor Suport:

- *Procedura Operațională P.O. – MPS – 01, Ediția III, 03.04.2025 Revizia 3, privind Achiziția Directă*
- *Procedura de Sistem PS – MPS – 01 - 01 Ediția II, Revizia 1 privind evaluarea performanțelor profesionale individuale ale personalului contractual din cadrul SNAM SA*
- *Procedura de Sistem P.S. – DDG - GDPR Ediția I, Revizia 0 privind prelucrarea datelor cu caracter personal (GDPR).*



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

CAPITOLUL VI

INFORMAȚII PRIVIND CONDUCEREA SOCIETĂȚII

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

În perioada 01.01.2025-30.06.2025, Consiliul de Administrație al S.N.A.M.-S.A. a funcționat în următoarea structură:

- **CONSTANTIN ZORILĂ** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data de 23.12.2020 pentru o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **BRANISTE FELIX FLORIN** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data de 23.12.2020 pentru o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **VLADU DORU-CORNELIU** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data de 23.12.2020 pentru o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **ȚIBREA PARMENA MIHAELA** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data de 23.12.2020 pentru o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **DRĂGOESCU CEZAR MIHAIL** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr. 4 din data de 20.08.2021 pentru o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016. Mandatul a încetat în data de 19.12.2024 ca urmare a demisiei din funcția de membru al Consiliului de Administrație.

Mandatul de membru al Consiliului de Administrație pentru domnul Constantin Zorilă, Braniste Felix Florin, Vladu Doru Corneliu și doamna Țibrea Parmena Mihaela a încetat în data de 17.04.2025.

În baza Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 04/17.04.2025 și nr. 06/12.06.2025, au fost numiți administratori provizorii pentru o perioadă de 5 luni următoarele persoane : domnul Felix Florin Braniste ; domnul Sorin Lucaci, doamna Monica Aureliana Petcu, domnul Gabriel Constantin Gheorghe și domnul Cordoș Alexandru. Mandatele membrilor Consiliului de Administrație vor expira în data de 17.09.2025.

CONDUCEREA EXECUTIVĂ

În perioada 01.01.2025-30.06.2025:

- Funcția de director general al S.N.A.M.S.A. a fost deținută de domnul Dimitriu Victor Andrei, numit în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr.14 din data de 04.03.2025 pentru o perioadă de 5 luni. Mandatul domnului Dimitriu Victor Andrei a încetat în data de 30.04.2025 în baza deciziei Consiliului de Administrație nr.20 din data de 30.04.2025. În baza aceleași Decizii a Consiliului de Administrație nr.14/ 30.04.2025 a fost numit domnul Gabriel Constantin Gheorghe ca director general pentru o perioadă de 5 luni.
- Funcția de Director Economic al S.N.A.M. S.A. a fost deținută de domnul ZAINA LAURENȚIU, numit în



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

baza Deciziei Consiliului de Administrație nr.11 din data de 24.06.2021 pentru o perioadă de 4(patru) ani, conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016.Mandatul acestuia s-a încheiat în data de 30.06.2025. În baza deciziei Consiliului de Administrație nr. 29/27.06.2025 domnul Zainea Laurențiu a fost numit în funcția de director economic pentru o perioadă de 5 luni, de la data de 01.07.2025 până la data de 30.11.2025.

Membrii ai conducerii executive în perioada 01.01.2025-30.06.2025 :

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	PREGĂTIREA PROFESIONALĂ
DIMITRIU VICTOR ANDREI	Director General Adjunct	Licentiat in drept
VODĂ IONELA CRISTINA	Director General Adjunct	Licentiat in drept
GASPAREL DIANA MIHAELA	Director Management Operațional	Ecolog
OLTEANU PAUL	Director Direcția Managementul Proceselor Suport	Licentiat in geografie
BULGARU LUCIANA	Șef Serviciul Dezvoltare și Protecția Mediului	Inginer
MIHĂILĂ GEORGIANA LUMINIȚA	Biolog Șef Secție – Laborator analize apă	Microbiolog
JELEA BOGDAN ION	Coordonare Compartiment Promovare și Comunicare	Licențiat în științe administrative
VLAICU DORIN FLORIAN	Coordonare Activitate Compartiment Logistică și Administrativ	
LASZLO BOTOND	Șef Serviciul Teritorial CENTRU	Economist
MOLDOVAN CRISTIAN FLORIN	Șef Serviciul Teritorial VEST	Inginer
MĂRCULESCU IULIAN MANUEL	Șef Serviciul Teritorial NORD	Inginer

CAPITOLUL VII
ALTE INFORMAȚII

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

În data de 13.08.2024 a fost aprobată prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.05 declanșarea procedurii de selecție și nominalizare a membrilor Consiliului de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. în conformitate cu prevederile Legii 187/2023 care modifică și completează Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, precum și ale art.3, alin.(1), lit.b) din Anexa 1 la HG 639/2023.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

Menționăm faptul că mandatele membrilor Consiliului de Administrație numiți în baza Ordonanței de Urgență nr.109/2011 pentru o perioadă de 4 ani, s-au încheiat la data de 23.12.2024.

Până la data prezentului raport, procedura de selecție a membrilor Consiliului de Administrație pentru o perioadă de 4 ani nu a fost finalizată.

Alte aspecte privind activitatea societății

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

2. Conducerea societății a procedat cu celeritate la respectarea prevederilor legii privind securitatea și sănătatea în muncă și s-a preocupat permanent pentru siguranța salariaților în vederea desfășurării activității în condiții normale de muncă, respectând astfel prevederile Legii 319/2006 privind securitatea și sănătatea în muncă, respectiv prevederile Legii 53/2003 - Codul Muncii, republicată, prevederile Regulamentului Intern și ale Contractului Colectiv de Muncă în vigoare la data prezentei.

3. Aspecte externe care pot influența situația financiară a societății, sunt cauze care formează dosare de instanță, și anume:

3.1. Cauza ce formează dosarul de Instanță Nr. 692/96/2022 având ca părți:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE

Pârât

ROMAQUA GROUP SA

Reclamant

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

Obiect: pretenții (sumă solicitată 23.679.267 lei).

Izvor pretenție:

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

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

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

SNAM a înțeles să desemneze expert consilier care să verifice/să asiste și eventual să formeze opinii separate în cadrul expertizei. A fost întocmit proiectul de raport de expertiză contabilă, fiind transmis societății în vederea formulării unei opinii cu privire la conținutul acestuia, dacă este cazul. După formularea obiecțiunilor elaborate de societate împreună cu expertul parte, Instanța a dispus refacerea raportului de expertiză, în cauză fiind desemnat un nou expert contabil.

Stadiul procesual:

Fond, termen viitor 16.09.2025.

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

**Romaqua Group
împotriva
Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.
Agenția Națională pentru Resurse Minerale**

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

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

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

Curtea declară :

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

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ, PATRIMONIALĂ ȘI OPERAȚIONALĂ A SOCIETĂȚII LA
30.06.2025

Curtea de Apel București a stabilit un prim termen de judecată în data de 15.05.2024,
Stadiul procesual : Rejudecare Fond
Obiect : Refuz soluționare cerere.

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

Stadiul procesual:

Termen acordat pentru judecarea cauzei: 02.09.2025.

3.3. Neajustarea prețului apei minerale naturale la sursă pentru consum alimentar va putea duce la incapacitatea de plată a societății, ținând cont de faptul că redevența minieră a crescut de la 4 euro/1000 litri (în anul 2022 a fost ajustat prețul de livrare al apei minerale naturale la sursă care avea în structura de preț redevența minieră de 4 euro/1000 litri) la 5,02/1000 litri în anul 2024, respectiv 5,32 euro/1000 litri în anul 2025. Deasemenea au fost creșteri substanțiale la energie, combustibil, alte taxe și impozite. Toate aceste aspecte au fost fundamentate cu documente și transmise autorității publice tutelare.

Menționăm faptul că documentele necesare în vederea ajustării prețului apei minerale naturale au fost depuse la Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului din data de 16.07.2025.

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

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
FELIX FLORIN BRANIȘTE