

1444 3139

S1002_A1.0.0 /01.02.2018 Tip situație financiară: BL

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

An Semestru Anul **2017**

Suma de control 4.091.418

Entitatea SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE SA.

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada SCARLATESCU Nr. 15 Bloc Scara Ap. Telefon 0213168069

Număr din registrul comerțului J40/2182/1998

Cod unic de înregistrare 1590040

Forma de proprietate

14-Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0899 Alte activități extractive n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0899 Alte activități extractive n.c.a.

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

Raportări anuale

Entități mijlocii mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

- 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMEFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :		
Capitaluri - total		20.371.917
Capital subscris		4.091.418
Profit/ pierdere		5.341.664

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

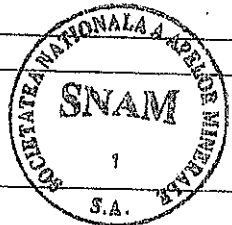
Numele și prenumele

Semnătura

Calitatea

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional



SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

entitatea este obligată să depună în situații de referință a situațiilor financiare anuale? DA NU

entitatea a optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic? DA NU

Formular VALIDAT

AUDITOR,
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
CASA DE AUDIT CORVINIA FILIALA BUCURESTI SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR 407 CIF/ CUJ 33436864

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	95.311	55.192
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	95.311	55.192
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	3.552.908	3.588.414
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	2.136.324	2.851.547
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	312.868	287.532
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	1.700.751	1.711.405
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	7.702.851	8.438.898
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	38.031	48.604
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	38.031	48.604
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	7.836.193	8.542.694
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 23 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	442.007	493.178

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	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		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	974	974
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	442.981	494.152
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	3.777.204	5.523.278
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	1.062.553	
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34		680.888
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	4.839.757	6.204.166
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	9.181.316	10.384.263
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	9.181.316	10.384.263
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	18.443.511	18.340.660
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	552.712	670.664
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
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)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	223.216	160.785
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	5.728.692	5.811.197
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	5.951.908	5.971.982
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	12.939.075	12.874.680
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	20.775.268	21.417.374

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)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ^{***})	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453 ^{***})	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 ^{***} + 437 ^{***} + 4381 + 441 ^{***} + 4423 + 4428 ^{***} + 444 ^{***} + 446 ^{***} + 447 ^{***} + 4481 + 455 + 456 ^{***} + 4581 + 462 + 4661 + 473 ^{***} + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64		

H. PROVIZIOANE

1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	930.778	1.045.457
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	930.778	1.045.457

I. VENITURI ÎN AVANS

1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	105.240	164.662
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475 [*])	70	105.240	164.662
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475 [*])	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 [*])	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 [*])	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478 [*])	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478 [*])	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	105.240	164.662

J. CAPITAL ȘI REZERVE**I. CAPITAL**

1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	4.091.418	4.091.418
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	4.091.418	4.091.418

II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)

86

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	1.545.774	1.545.774
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	818.283	818.283
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	8.733.131	8.733.131
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	9.551.414	9.551.414
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	85.066	
SOLD D (ct. 117)	96		158.353
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	4.570.818	5.341.664
SOLD D (ct. 121)	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	19.844.490	20.371.917
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	19.844.490	20.371.917

Suma de control F10: 401566334 / 1290409228

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) Solduri debitoare ale conturilor respective.

2) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, 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.

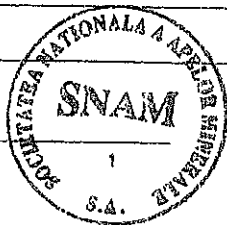
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

F. _____

Semnătura



Numele și prenumele

Z. _____

Calitatea

1. _____

Semnătura

VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	37.289.846	38.616.262
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	37.289.846	38.616.262
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10.747	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	282.661	569.458
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	37.583.254	39.185.720
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	621.828	616.843
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	101.188	158.669
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	352.346	340.972
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	240	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	6.908.965	7.366.258
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	4.900.296	5.872.774
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	2.008.669	1.493.484
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	778.819	920.673
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	778.819	920.673
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	837.456	-65.227

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	1.090.077	150.707
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	252.621	215.934
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	22.075.822	23.357.986
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.786.314	3.058.160
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	19.160.400	20.117.180
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	37.215	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	91.893	182.646
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	192.497	114.679
- Cheltuieli (ct.6812)	40	578.759	649.704
- Venituri (ct.7812)	41	386.262	535.025
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	31.868.681	32.810.853
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	5.714.573	6.374.867
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	19.393	77.926
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	35.225	37.820
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	54.618	115.746
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	352	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	55.572	20.318
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	55.924	20.318
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	95.428
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.306	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	37.637.872	39.301.466
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	31.924.605	32.831.171
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	5.713.267	6.470.295
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.142.449	1.128.631
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	4.570.818	5.341.664
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 602812840 / 1290409228

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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”.

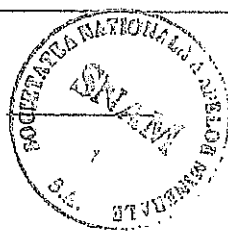
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Z. DOMINICU

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

Z. DOMINICU

Calitatea

1. CONTABIL ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	1	5.341.664	
Unitați care au înregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	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 18)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	19	135	137	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	140	140	
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:	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23	19.018.038		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25			
venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26			

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.		Sume (lei)
A	B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		392.250
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	38.031	48.605
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	38.031	48.605
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror scontare se face în funcție de cursul unei valute din ct. 267)	55	38.031	48.605
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	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:	57	6.049.529	7.579.669
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	476	233
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	429.744	458.780
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62	89.201	207.437
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	7.621	17.012
- subvenții de încasat(ct.445)	64	332.922	234.331
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 73), (rd.72 la 74)	71	554.809	378.451
- decontări privind interesele de participare, decontări acționarilor/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	552.880	376.928
sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 51)	74	1.929	1.523
Chitanțe de încasat (ct. 5187), din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Creanțele în legătură cu împrumuturile acordate operatorilor economici (ct. 501 + 505 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	77		
- creanțe pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84		
- în lei (ct. 5311)	85	9.362	15.098
- în valută (ct. 5314)	86	9.362	15.098
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	7.078.180	2.616.678
- în lei (ct. 5121), din care:	88	7.027.297	2.609.602
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	50.883	7.076
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	5.951.908	5.971.982
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	21.193	33.153
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	223.216	160.785
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	190.989	240.104
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 443 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	4.759.552	5.093.608
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	112	179.241	263.646
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct. 441+4423+4428+444+446)	113	4.577.990	4.826.644
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	114	2.321	3.318

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	756.958	444.332
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	13.761	19.179
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	743.197	425.153
- subventii nereluatare la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	4.091.418	4.091.418
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	4.091.418	4.091.418
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului chirate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		141	4.091.418	X	4.091.418	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)		142	4.091.418	100,00	4.091.418	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală		143	4.091.418	100,00	4.091.418	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală		144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		145				
- cu capital integral de stat		146				
- cu capital majoritar de stat		147				
- cu capital minoritar de stat		148				
- deținut de regiile autonome		149				
- deținut de societăți cu capital privat		150				
- deținut de persoane fizice		151				
- deținut de alte entități		152				
		Nr. rd.	Sume			
A		B	2016		2017	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		153	4.570.818		5.183.310	
către instituții publice centrale;		154	4.570.818		5.183.310	
către instituții publice locale;		155				
către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni au participării indiferent de ponderea acestora.		156				
		Nr. rd.	Sume			
A		B	2016		2017	
IV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților al regiilor autonome, din care:		157	1.484.613		4.655.883	
Dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		158	1.484.613		4.655.883	
- către instituții publice centrale		159	1.484.613		4.655.883	

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

Suma de control F30 : 175470678 / 1290409228

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

F

Numele si prenumele

Z

Semnatura



Calitatea

1

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 gășării 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

*) alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

*) în sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaltea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	308.171	7.040		X	315.211
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	308.171	7.040		X	315.211
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	22.286			X	22.286
Constructii	07	3.533.867	393.434	31.989		3.895.312
Instalatii tehnice si masini	08	5.827.348	1.225.569	272.955		6.779.962
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	403.951				403.951
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
imobilizari corporale in curs de executie	13	1.721.853	10.654			1.732.507
investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	11.509.305	1.629.657	304.944		12.834.018
I.Imobilizari financiare	17	38.031	10.573		X	48.604
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	11.855.507	1.647.270	304.944		13.197.833

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	212.860	47.159		260.019
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	212.860	47.159		260.019
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	3.245	343.345	17.406	329.184
Instalatii tehnice si masini	25	3.691.024	504.833	267.442	3.928.415
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	91.083	25.336		116.419
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.785.352	873.514	284.848	4.374.018
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.998.212	920.673	284.848	4.634.037

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatiile tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	21.102			21.102
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	21.102			21.102
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	21.102			21.102

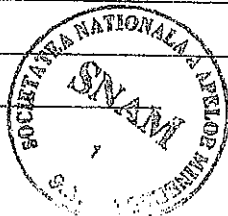
Suma de control F40 : 110559376 / 1290409228

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Numele și prenumele

RADU DOMITRU



Semnătura

Calitatea

1. DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR AL ANULUI 2017

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 balneazăie, 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 cinci sucursale, ale căror denumiri și sedii, cuprinse în Anexa nr. 2 la H.G. nr. 786/1997, sunt:

- 1. Sucursala de exploatare „Nord” Vatra Dornei - Sediul social: Vatra Dornei, Str. Nicolae Titulescu, nr. 27, Județul Suceava;
- 2. Sucursala de exploatare „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Kőrösi Csoma Sándor, nr. 2, Județul Harghita;
- 3. Sucursala de exploatare „Vest” Deva - Sediul social: Deva, Str. Titu Maiorescu, nr. 2, Județul Hunedoara;
- 4. Sucursala de îmbuteliere a apei minerale Târgu Secuiesc - Sediul social: Târgu Secuiesc, Str. Fortyogo, nr. 14, Județul Covasna;
- 5. Sucursala de lichefiere și îmbuteliere dioxid de carbon - Siculeni - Sediul social: Comuna Siculeni, nr. 769, Județul Harghita.

Sucursalele nu au personalitate juridică, au conturi deschise la bănci, operează exclusiv cu documente justificative și financiar - contabile primare, iar ultimele două sucursale sunt nefuncționale.

În cursul exercițiului financiar al anului 2017, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei conform Ordonanței de urgență nr. 1/2017, Cap.I, art.7.

Conform Hotararii de guvern nr.27/2017, Societatea Nationala a Apelor Minerale SA este unitate sub autoritatea Ministerului Economiei figurand la anexa 3, art. IV, alin. 3.

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 sursa pentru consum alimentar pentru îmbuteliere, deținând circa 55-60 % din totalul licențelor de exploatare pentru apa minerala naturala la sursa pentru consum alimentar din Romania.

Principalele riscuri cu care Societatea Nationala a Apelor Minerale S.A. se confrunta,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 minerala naturala concesionate de la A.N.R.M.;

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

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

- **Neincluderea în patrimoniul societatii a perimetrelor de protectie sanitara cu regim sever poate afecta caracterul regenerabilitatii apelor minerale**, aceasta fiind pastrata numai atâta timp cat se asigura nealterate conditiile naturale ale zacamantului, respectiv litologia și tectonica sa.

Afectarea perimetrelor prin activitati distructive (defrisari, excavatii, detonari, decopertari, drumuri, etc.) poate conduce la o degradare rapida sau chiar la disparitia unor surse.

Desfășurarea unor activitati antropice poluante în arealul de alimentare și dezvoltare a zacamintelor poate conduce rapid la afectarea calitativa a apelor minerale.

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. exploatează, cu un număr de 140 de salariați, pe baza licențelor de concesiune, 32 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale la sursa (pentru consum alimentar și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneafie; de asemenea, societatea deține și 12 licențe de concesiune pentru explorare.

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 2017 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, 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. 470/11.01.2018 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, O.U.G. nr. 90/2008 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, O.M.F.P. nr. 128/2005 privind unele reglementări aplicabile agenților economici, 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.

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. 2, Secțiunea II din O.M.F.P. nr. 470/11.01.2018 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), cont de profit și pierdere (cod 20), situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar și note explicative la situațiile financiare anuale.

Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40).

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare anuale este cel prevăzut în O.M.F.P. nr. 470 /11.01.2018.

Calculul impozitului pe profit s-a făcut potrivit reglementărilor aplicabile în exercițiul financiar al anului 2017, respectiv prevederilor Codului fiscal în vigoare.

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 2017, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari conținuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017, 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

modificarile si completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.47/2014, cu modificarile si completările ulterioare, Legea nr. 6/2017 a bugetului de stat pe anul 2017, Legea nr. 7/2017 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017.

Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2017, al Societății Naționale a Apelor Minerale SA aflata sub autoritatea Ministerului Economiei la data aprobării bugetului, a fost aprobat prin H.G. nr. 409/09.06.2017.

CAPITOLUL I

ANALIZA ÎNDEPLINIRII PRODUCȚIEI FIZICE

În funcție de tipul substanței minerale, producția fizică facturată în anul 2017 se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	PRODUCȚIA FIZICĂ		DIFERENȚE +,-	%
		PREVEDERI B.V.C.	REALIZĂRI		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100
Apă minerală naturală pentru îmbuteliere	mii litri	1.059.995	1.052.505	-7.490	99,29
Apă minerală naturală pentru balneatie	mii litri	56.000	80.493	+24.493	143,74
Dioxid de carbon pentru balneatie	mii kg.	-	138	+138	-

După cum se poate constata, societatea a înregistrat depășiri la apa minerală naturală pentru balneatie și a înregistrat o scădere la apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentar.

În perioada 01.01 - 31.12.2017 valoarea producției facturate a fost de 38.593.915 lei aproximativ la nivelul sumei prevăzute și aprobate în B.V.C pentru anul 2017, în cuantum de 38.712.000 lei.

Pe sucursale, producția valorică se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	SUC.CENTRU		SUC.VEST		SUC.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	22.175.942	58,17	3.646.811	9,57	12.298.972	32,26	38.121.725	100,00
Apă minerală naturală pentru balneatie	241.181	51,25	181.529	38,58	47.852	10,17	470.562	100,00
Dioxid de carbon pentru balneatie	1.628	100,00	-	-	-	-	1.628	100,00
TOTAL	22.418.751	58,09	3.828.340	9,92	12.346.824	31,99	38.593.915	100,00

CAPITOLUL II

EXECUTIA BUGETARA LA DATA DE 31.12.2017

Comparativ cu indicatorii economico-financiari aprobati prin Bugetului de venituri și cheltuieli aferent anului 2017, realizarile societatii, conform datelor înscrise în bilanța sintetică la data de 31.12.2017, se prezintă după cum urmează :

-MII LEI-

INDICATORI	U.M.	APROBAT	REALIZĂRI	DIFERENȚE	%
		B.V.C.	2017	+	
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
I. VENITURI TOTALE (1+2)	lei	39.074	39.301	227	100,58
I.1. Venituri din exploatare, din care:	lei	39.024	39.185	161	100,41
Venituri din producția vândută (inclusiv venituri din serviciile prestate)	Lei	38.754	38.615	-139	99,64
Venituri din producția de imobilizări	Lei	0	0	0	0,00
Alte venituri din exploatare, total, din care:	Lei	270	570	300	211,11
- venituri din amenzi și penalități și vânzare active	lei	220	414	194	188,10
- alte venituri		50	156	106	312,00
I.2. Venituri financiare	lei	50	116	66	232,00
II. CHELTUIELI TOTALE	lei	32.649	32.831	182	100,56
II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	lei	32.589	32.811	222	100,68
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	lei	4.247	4.175	-72	98,30
A1. Cheltuieli privind stocurile	lei	1.170	1.130	-40	96,58
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	lei	1.190	1.233	43	103,61
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	lei	1.887	1.812	-75	96,03
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	lei	19.730	20.117	387	101,96
C. Cheltuieli cu personalul	lei	7.760	7.366	-394	94,92
C1. Cheltuieli cu salariile	lei	4.924	4.924	0	100,00
C2. Bonusuri, din care:	lei	1.058	889	-169	84,03
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale	lei	159	155	-4	97,48
- tichete de masă	lei	509	402	-107	78,98
- chelt. privind participarea salariaților la profit	lei	285	285	0	100,00
- alte cheltuieli conform CCM	lei	40	11	-29	27,50
C3. Alte cheltuieli cu personalul, din care:	lei	160	0	-160	-
-cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	lei	160	0	-160	-
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	lei	438	277	-161	63,24
- pentru directori	lei	147	147	0	100,00

- pentru consiliul de administrație	lei	291	130	-161	44,67
- pentru AGA	lei	0	0	0	100,00
pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	lei	0	0	0	-
C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială fondurile speciale și alte obligații legale	lei	1.180	1.276	96	108,14
D. Alte cheltuieli de exploatare, din care:	lei	852	1.153	301	135,33
- cheltuieli cu majorări și penalități	lei	2	5	3	250,00
- cheltuieli privind activele imobilizate	lei	0	0	0	100,00
- alte cheltuieli	lei	50	329	279	658,00
- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	lei	850	920	70	108,24
- ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, din care:	lei	-50	-101	-51	202,00
a) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	lei	550	650	100	118,18
b) venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care	lei	600	751	151	125,17
- din participarea salariaților la profit	lei	285	285	0	100,00
- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	lei	0	0	0	100,00
- venituri din alte provizioane	lei	315	466	151	147,94
II.2. Cheltuieli financiare	lei	60	20	-40	33,33
III. Rezultatul brut (I-II)	lei	6.425	6.470	45	100,70
IV. Impozit pe profit	lei	1.123	1.129	6	100,53
Rezultatul net (III-IV)	lei	5.299	5.341	42	100,70
Provizion pentru participarea salariaților la profit	lei	346	343	-3	99,10
V.1. Nr. mediu de salariați	pers.	134	137	-3	102,24
V.2. Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile	lei/pers	3.062	2.995	-67	97,82
V.3. Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	lei/pers	3.404	3.159	-245	92,81
V.4. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii lei /pers	291	286	-5	98,29
V.5. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei/‰	835	835	0	100,00
V.6. Plăți restante	lei	-	-	-	-
V.7. Creanțe restante	lei	2.700	2.849	-149	105,52

A. VENITURI

- Veniturile din producția vandută realizate de societate în anul 2017, sunt în scădere cu 139 mii lei (cu 0,36 %), decât cea aprobată în B.V.C. pe anul 2017, datorită nerealizării veniturilor din producția de apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar (cifra de afaceri).**

2. **Veniturile din exploatare** realizate de societate in anul 2017, sunt in crestere cu 161 mii lei (0,41%) fata de aprobat B.V.C. aferent anului 2017, determinată, în principal, de realizarea altor venituri din exploatare.
3. **Veniturile financiare** realizate de societate in anul 2017, sunt în crestere cu 66 mii lei (232,00%) fata de aprobat B.V.C. aferent anului 2017, crestere datorata gestionarii eficiente a lichiditatilor de catre managementul societatii.
4. **Veniturile totale** realizate de societate in anul 2017, prezintă o crestere de 227 mii lei (0,58 %), fata de aprobat B.V.C. 2017, determinată, în principal, de realizarea veniturilor financiare si a altor venituri din exploatare.

B. CHELTUIELI

În conformitate cu prevederile H.G. nr. 409/09.06.2017 privind aprobarea B.V.C. pe anul 2017 și art. 10 alin. (1) lit. b) din 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 de țin direct ori indirect o participație majoritară - „În cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați.”, va facem cunoscut urmatoarele :

1. La indicatorul **A. „Cheltuieli cu bunuri și servicii”**, față de aprobat B.V.C. pe anul 2017 societatea a realizat o economie in suma de 72 mii lei (1,70%).
 Desi a existat o depasire în suma totala de 43 mii lei la cheltuielile privind serviciile executate de terti (pozitia A2 din executia bugetara), s-au înregistrat economii la unele categorii de cheltuieli, si anume cheltuieli privind stocurile (pozitia A1 din executia bugetara) in suma de 40 mii lei si cheltuieli cu alte servicii executate de terti (pozitia A3 din executia bugetara) in suma de 75 mii lei , fata de aprobat BVC 2017.
In categoria „cheltuielilor privind stocurile (pozitia A1 din executia bugetara) sunt incluse cheltuielile cu materialele consumabile(combustibil, piese de schimb etc.), cheltuieli privind materiale de natura obiectelor de inventar si cheltuieli privind energia si apa.
In categoria „cheltuielilor privind serviciile executate de terti (pozitia A2 din executia bugetara) sunt incluse cheltuielile cu intretinerea si reparatiile, cheltuieli privind chirile, cheltuieli cu primele de asigurare.
In categoria „Alte cheltuieli cu serviciile excutate de terți”(poziția A3 din executia bugetara) sunt evidentiata distinct cheltuielile de protocol, cele cu comisioanele și onorariile, cele de întreținere și funcționare a tehnicii de calcul, cele cu pregătirea profesională, cheltuielile de telecomunicație si postale și cheltuielile de transport și deplasare.
2. La indicatorul **B. „Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate”** s-a înregistrat o depasire in suma de 387 mii lei (1,96%). Valoarea acestor cheltuieli a fost in suma de 20.117 mii lei , ceea ce reprezintă o pondere de 61,30 % în totalul cheltuielilor de exploatare. Nivelul ridicat al acestui indicator este influențat în principal de cheltuiala cu redevența minieră a cărei valoare depinde de [cantitatea de apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar livrata societăților comerciale de îmbuteliere și de evoluția cursului de schimb lei/EURO](#). De aceea considerăm că [la acest tip de cheltuieli nu pot fi aplicate măsuri de reducere și orice depășire față de nivelul programat reprezintă rezultatul unei producții fizice suplimentare și al unui curs de schimb valutar superior celui luat în calcul la fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli și conduce, în mod direct, la un venit suplimentar virat bugetului de stat.](#)

3. La indicatorul C. „Cheltuieli cu personalul” se poate constata că societatea a ținut cont recomandările Ministerului Finanțelor Publice de respectare strictă a prevederilor legale în vigoare privind cheltuielile cu personalul. Fața de BVC aprobat pentru anul 2017, se constata o economie în cuantum de 394 mii lei (5,08).

În ceea ce privește indicatorul „cheltuieli de natura salarială”, societatea a respectat Ordonanța 26/2013 cu modificările și completările ulterioare, art.10, alin.(1), lit.(a): “Operatorii economici respectă în execuția bugetelor de venituri și cheltuieli următoarele reguli:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite;

4. La indicatorul D. „Alte cheltuieli de exploatare” se constată o creștere în suma de 301 mii lei (35,33 %), față de B.V.C. aprobat pe anul 2017, determinată în principal de cheltuielile cu provizioanele și ajustările de depreciere, care, prin natura lor, sunt dificil de estimat dar și o nerealizare a veniturilor din anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere sau pierderi de valoare, deasemenea sunt dificil de estimat la momentul fundamentării bugetului de venituri și cheltuieli.

Având în vedere faptul că, la întocmirea situațiilor financiare anuale, societatea trebuie să țină cont de toate deprecierea, datoriile previzibile și pierderile potențiale, s-a procedat la constituirea de provizioane și ajustări pentru depreciere, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Cuantumul acestor cheltuieli, precum și necesitatea realizării lor devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia și nu în momentul elaborării bugetului de venituri și cheltuieli, ca urmare, orice depășire față de nivelul aprobat, nu reprezintă o consecință a gestionării necorespunzătoare de către societate a acestor cheltuielilor, ci o consecință a evaluării pe o bază prudentă.

Veniturile din **anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere sau pierderi de valoare** înregistrate au fost în sumă de 751 mii lei, cu 151 mii lei mai mult decât nivelul prevăzut și aprobat prin B.V.C. aferent anului 2017.

Mai multe informații despre acestea sunt prezentate pe larg în NOTA 2 – PROVIZIOANE și NOTA 5 – SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR.

Din categoria altor cheltuieli de exploatare care nu au putut fi prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2017, menționăm cheltuieli în sumă de 329 mii lei (aprobat prin BVC 2017 50 mii lei), și reprezintă pierderi din creanțe, alte cheltuieli de exploatare deductibile și nedeductibile și cheltuieli privind activele cedate.

Nivelul cheltuielilor cu amortizarea a fost influențat de valoarea imobilizărilor corporale și necorporale achiziționate pe parcursul anului, precum și de data punerii în funcțiune a acestora.

La indicatorul „Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale” s-a înregistrat o creștere de 70 mii lei (8,24%) față de aprobat prin BVC 2017, fiind determinată în principal de realizarea planului de investiții.

5. La „cheltuielile financiare” societatea a înregistrat o economie de 40 mii lei, față de aprobat prin BVC 2017.
6. La „cheltuielile totale” societatea a înregistrat o depășire de 182 mii lei (0,56%), gradul de realizare al acestora a fost crescut proporțional cu gradul de realizare al veniturilor (0,58 %) și a fost determinată în principal de creșterea cheltuielilor cu impozitele, taxele și varsamintele asimilate.

Din analiza datelor prezentate, se poate desprinde concluzia că, deși s-a înregistrat o depășire de 0,56 % la cheltuielile totale, la veniturile totale s-a înregistrat o depășire de 0,58 %, fapt ce a condus la încadrarea în prevederile art. 10 alin. (1) lit. b) din O.G. nr. 26/2013.

7. **Rezultatul brut** realizat în anul 2017 a înregistrat o creștere de 45 mii lei (0,70%) față de nivelul aprobat prin B.V.C. aferent anului 2017, determinată în principal de creșterea veniturilor financiare și a altor venituri din exploatare.

8. Determinarea impozitului pe profit s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 aprobate prin H.G. nr. 1/2016 cu modificările și completările ulterioare.

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit, este prezentată în NOTA 10 - ALTE INFORMAȚII;

9. **Rezultatul net**, în sumă de 5.341 mii lei, rămas după constituirea provizionului pentru participarea salariaților la profit, se va repartiza în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, Cap. 4, Secțiunea 4.13"Capitaluri proprii" Subsecțiunea 4.13.5 „Repartizarea exercitiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului și acoperirea pierderii contabile”, art. 421, alin (1), și anume: „Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale și în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.64/2001 cu modificările și completările ulterioare. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.” (vezi NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI);
10. La „Numărul mediu de salariați în activitate” se înregistrează un număr de 137 persoane; la indicatorul „Cîștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile” s-a înregistrat o scădere față de aprobat BVC 2017; la indicatorul „Cîștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială” s-a înregistrat o scădere față de aprobat BVC 2017.
11. La indicatorul „Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale” datorită unei bune gestionări a cheltuielilor în raport cu creșterea veniturilor, societatea a menținut indicatorul economico-financiar la nivelul aprobat prin BVC 2017.
12. Așa cum s-a prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017, la data de 31.12.2017 societatea nu înregistrează **arierate**, toate datoriile comerciale și cele către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale fiind achitate la termenele contractuale sau la cele prevăzute în actele normative în vigoare.
13. La indicatorul „Creante restante”, ca urmare a preocupării permanente a factorilor responsabili din cadrul societății, se menține nivelul programat de 2.700 mii lei, cu o ușoară creștere a acestora în cuantum de 149 mii lei față de aprobat BVC 2017.

CAPITOLUL III ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE

Din analiza comparativă a datelor înscrise în raportarea contabilă **Bilanț** (Formular 10), situația patrimoniului S.N.A.M. - S.A. la data de 31.12.2017 față de 01.01.2017, se prezintă astfel:

ACTIV

INDICATORI	01.01.2017	%	31.12.2017	%	- lei -
					Diferențe +, -
0	1	2	3	4	5 = 3-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	7.836.193	29,20	8.542.694	31,01	+706.501
a) - immobilizări necorporale	95.311	0,35	55.192	0,20	-40.119
b) - immobilizări corporale	7.702.851	28,71	8.438.898	30,63	+736.047
c) - immobilizări financiare	38.031	0,14	48.604	0,18	+10.573

B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	18.443.511	68,75	18.340.660	66,56	-102.851
a) – stocuri	442.981	1,65	494.152	1,79	+51.171
b) – creanțe	4.839.757	18,04	6.204.166	22,52	+1.364.409
c) - investiții pe termen scurt	9.181.316	34,22	10.384.263	37,70	+1.202.947
c) - casa și conturi la bănci	3.979.457	14,84	1.258.079	4,57	-2.721.378
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	552.712	2,05	670.664	2,43	+117.952
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	26.832.416	100,00	27.554.018	100,00	+721.602

După cum se poate constata, activele societății prezintă față de începutul anului, o creștere în cuantum de 714.602 lei (cu 2,66 %), determinată în principal de creșterea imobilizărilor corporale

Valoarea totală a disponibilităților banesti aflate în conturile curente a scăzut față de începutul anului 2017, aceasta se datorează creșterii investițiilor pe termen scurt (depozitele bancare) constituite de societate.

Cheltuielile înregistrate în avans au avut o creștere de 117.952 lei (cu 21,34%), față de începutul anului 2017.

O prezentare detaliată a evoluției activelor imobilizate se regăsește în NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE, a stocurilor în NOTA 11 - SITUAȚIA STOCURILOR, iar a creanțelor în NOTA 5 - SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR.

PASIV

CAPITALURILE PROPRII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o creștere de 527.427 lei, de la 19.844.490 lei la 01.01.2017 la 20.371.917 lei la 31.12.2017. Această creștere a fost determinată în principal de creșterea profitului net obținut de societate în exercițiul financiar al anului 2017 (cu 770.846 lei mai mare decât cel obținut în anul 2016).

DATORIILE

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o creștere cu 20.074 lei, de la 5.951.908 lei la 01.01.2017 la 5.971.982 lei la 31.12.2017.

În structura, datoriile sunt următoarele:

- lei -

	01.01.2017	31.12.2017	Diferențe +, -
DATORII, TOTAL, din care:	5.951.908	5.971.982	+20.074
Datorii comerciale	223.216	160.785	-62.431
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	179.241	263.646	+84.405
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	2.321	3.318	+997
Obligații față de alți creditori	575.629	258.671	-316.958
Garanții de bună execuție	21.193	33.153	+11.960
Impozitul pe profit	171.934	169.614	-2.320
Taxa pe valoarea adăugată	138.655	93.264	-45.391
Impozitul pe venituri de natura salariilor	63.221	94.587	+31.366
Redevență minieră	4.204.180	4.469.179	+264.999

Sume in curs de clarificare	167.567	166.482	-1.085
Decontari din oper.in participatii POSDRU ID132077	13.761	19.179	+5.418
Personal salarii datorate	190.990	240.104	+49.114

După cum se poate observa, 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 convenită bugetului de stat se stabilește la încheierea licenței ori la eliberarea permisului de exploatare". Valoarea redevențelor miniere convenite și virate bugetului de stat este stabilită la sursă, 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.

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2017 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 31.12.2017 au fost achitate la termenele legale.

Mentionăm faptul că există o preocupare a membrilor Consiliului de Administrație pentru recuperarea creanțelor, astfel că în ședințele Consiliului de Administrație în anul 2017 au fost prezentate și analizate situații cu privire la stadiul litigiilor pe care societatea le are cu diferiți clienți pentru neplata datoriilor către S.N.A.M.S.A. .

În tot ceea ce înseamnă situațiile litigioase privind recuperarea creanțelor, S.N.A.M. S.A., prin Serviciul Juridic depune în permanență toate diligentele pentru recuperarea creanțelor neincasate la termen.

CAPITOLUL IV

ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Pentru anul 2017, societatea și-a propus un program de investiții în valoare totală de 1.880.800 lei (fără TVA).

Programul de investiții a fost conceput în așa fel încât realizarea sa 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.

Toate achizițiile 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 2017 a fost elaborata o propunere de modificare în structură a programului de investiții aprobat pentru anul 2017. Aceasta propunere a fost aprobata prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr.8/17.10.2017, conform notei de fundamentare nr. 8561/17.10.2017

Cheltuielile pentru investiții, prevăzute în varianta de program aprobată prin Hot. CA nr.8/17.10.2017 , s-au realizat după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire	Program 2017 -lei-	Realizări 2017 - lei -	%
0	1	2	3	4=3/2*100
1.	Masini, utilaje si instalatii comune care functioneaza independent	40.000	39.848	99,62
2.	Masini de forta si utilaje energetice	30.000	20.912	69,71
3.	Construcții industriale	877.800	768.896	87,59
4.	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	201.500	184.500	91,56
5.	Calculatoare electronice și echipamente periferice	46.000	42.088	91,50
6	Diverse	203.000	169.474	83,48
7.	Mijloace de transport	482.500	433.158	89,77
	TOTAL	1.880.800	1.658.876	88,20

După cum se poate constata, din punct de vedere valoric, programul de investiții a fost realizat în proporție de 88,20 %. Nerealizarea integrală a programului de investiții reprezintă o consecință a următoarelor aspecte:

- în procesul de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, societatea a achiziționat obiectivele de investiții prevăzute în program, la prețuri mai scăzute decât cele programate, asigurându-se în acest fel, o gestionare eficientă a resurselor financiare ale societății, economii importante;

Mentionam faptul ca, suma de **768.896 lei** este formata din : cabine si imprejuriri in cuantum de 382.004, instalatie electrica la forajul F5 Fata Batcii in cuantum de 3.606 lei, instalatie electrica la forajul F7 Biborteni (instalatie de joasa tensiune) in cuantum de 18.286 lei si lucrari de instalatii electrice la captarile din cadrul perimetrului Moara Dracului in cuantum de 365.000 lei.

În cursul anului 2017 s-au realizat investiții în valoare de 1.658.876 lei.

CAPITOLUL V

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

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

Pentru efectuarea inventarierii anuale a patrimoniului, în conformitate cu prevederile legale, s-a emis Decizia nr. 64/21.11.2017, care a nominalizat Comisia centrală la nivelul S.N.A.M. - S.A., comisiile de inventariere la cele 3 sucursale teritoriale, inclusiv la perimetrele de exploatare și explorare, comisiile de inventariere a patrimoniului de la sediul social și laboratorul analize ape și comisia de inventariere a conturilor financiar-contabile, a stabilit perioada de desfășurare a inventarierii. Normele interne de inventariere aprobate de conducerea societății și procedura operațională P.O.16.01 privind organizarea și efectuarea inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii în cadrul S.N.A.M.-S.A. au fost transmise comisiilor de inventariere, fiind anexate la Decizia nr. 64/21.11.2017.

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

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

În urma valorificării proceselor-verbale întocmite de comisiile de inventariere desemnate în Decizia S.N.A.M. - S.A. nr. 64/21.11.2017, nu s-au constatat diferențe între soldurile factice și cele scriptice ale conturilor de stocuri de materii prime, materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar în depozit și nici stocuri degradate.

În cadrul Sucursalei Centru au fost constatate stocuri de materiale consumabile fără mișcare în valoare de 23.129,60 lei reprezentând noroi de foraj Revert.

În baza raportului de analiză nr. 60/18.10.2013, din care a rezultat că materialul respectiv îndeplinește condițiile de calitate și nu este uzat fizic, societatea a considerat că nu este cazul să constituie de ajustări pentru depreciere.

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

Comisia de inventariere a conturilor financiar-contabile (cu sold la data de 31 octombrie 2017), numită prin Decizia S.N.A.M.-S.A. nr. 64/21.11.2017, procedând la inventarierea acestor conturi, a constatat faptul că nu există diferențe între soldurile factice și cele scriptice ale conturilor financiare-contabile.

Concluziile rezultate în urma inventarierii au fost cuprinse în Procesul - verbal al Comisiei Centrale de inventariere privind rezultatele inventarierii patrimoniale pe anul 2017 la S.N.A.M. - S.A., înregistrat sub nr. 10691/22.12.2017.

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

CAPITOLUL VI

INFORMATII PRIVIND CONDUCEREA SOCIETATII

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

În cursul exercițiului financiar al anului 2017, Consiliul de Administrație al S.N.A.M.-S.A. a funcționat în următoarea structură:

- **RADU DUMITRU** – membru al Consiliului de Administrație, începând cu data de 02.11.2012, în baza Hotărârii C.A. nr. 12/02.11.2012 și a aprobării A.G.O.A. nr. 5/18.12.2012, în cadrul căreia reprezentanții statului, mandatați cu Ordinul M.E.C.M.A. nr. 2714/13.12.2012, au aprobat desemnarea domnului RADU DUMITRU în calitate de administrator în cadrul Consiliului de administrație al S.N.A.M.-S.A.; revocat în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016;
- **ANDRONIC BOGDAN CONSTANTIN** – membru al Consiliului de Administrație, în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016 până la data de 09.01.2017 ;
- **POPA ALEXANDRA-CRISTINA** – membru al Consiliului de Administrație, în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016 până la data de 19.01.2017;
- **DAVID CARMEN-BIANCA** – membru al Consiliului de Administrație, în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016 până la data de 09.01.2017;
- **POPESCU CATALIN-VLADUT** – membru al Consiliului de Administrație, în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016 până la data de 09.01.2017;
- **DASCALU MIRCEA-DRAGOS** – membru al Consiliului de Administrație, în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016, Președinte al Consiliului de Administrație până în data de 16.03.2017 ;
- **VICTOR VLAD CAZANA** – membru al Consiliului de Administrație , în baza Ordinului Ministerului Economiei nr.234/16.03.2017, nr.819/27.07.2017 și nr.1068/05.10.2017; Președinte al Consiliului de Administrație de la data numirii : 16.03.2017 ;
- **DANIELA MERI MOCANU** – membru al Consiliului de Administrație , în baza Ordinului Ministerului Economiei nr.234/16.03.2017, nr.819/27.07.2017 și nr.1068/05.10.2017;
- **HORIA GRAMA** – membru al Consiliului de Administrație , în baza Ordinului Ministerului Economiei nr.234/16.03.2017, nr.819/27.07.2017 și nr.1068/05.10.2017;
- **CONSTANTIN ZORILA** – membru al Consiliului de Administrație , în baza Ordinului Ministerului Economiei nr.234/16.03.2017, nr.819/27.07.2017 și nr.1068/05.10.2017;

Situatia implementarii prevederilor O.U.G 109/2011
la Societatea Nationala a Apelor Minerale S.A.

Directorul General al Societatii Nationale a Apelor Minerale S.A. a fost numit prin Ordin de Ministru, in urma caruia a fost incheiat contractul de mandat nr.7755/02.11.2012 in baza Legii 31/1990 si OUG 79/2008, valabil pana la punerea in aplicare a OUG 109/2011 aprobata prin Legea 111/2016.

In luna octombrie 2016 a fost demarata procedura de selectie a directorului general in baza OUG109/2011, aprobata prin Legea 111/2016.

In luna ianuarie 2017, 4 membrii ai Consiliului de Administratie numiti in baza O.U.G.109/2011 au demisionat.

Avand in vedere demisia celor 4 membrii ai Consiliului de Administratie , precum si existenta unor litigii aflate pe rolul instantelor judecatoresti in legatura cu procesul de selectie a directorului general , Departamentul pentru Privatizare si Administrarea Participatiilor Statului din cadrul Ministerului Economiei prin adresa nr.57/09.01.2017 a suspendat procedura de selectie a directorului general al societatii pana la solutionarea litigiilor mentionate mai sus.

Ministerul Economiei a emis Ordinele nr.234/16.03.2017, nr.819/27.07.2017 si nr.1068/05.10.2017, prin care au fost numiti 4 membrii in cadrul Consiliului de Administratie a S.N.A.M. S.A. pe o perioada de 4 luni, cu posibilitate de prelungire a mandatelor cu 2 luni, dar nu mai tarziu de data finalizarii procedurii de selectie a administratorilor conform prevederilor O.U.G.109/2011.

CONDUCEREA EXECUTIVĂ

În cursul anului 2017, funcția de Director General al S.N.A.M.-S.A. a fost deținută de domnul RADU DUMITRU, care și-a desfășurat activitatea pe baza contractului de mandat nr. 7755/02.11.2012, întocmit conform O.U.G. nr. 79/2008, art. 4, având ca anexă criterii și obiective de performanță.

Celalți membrii ai conducerii executive , in cursul anului 2017, au fost următorii:

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	PREGĂTIREA PROFESIONALĂ
JELEA BOGDAN	Director General Adjunct	Economist
ZAINEA LAURENTIU	Sef Departament Financiar-Contabilitate	Economist
BULGARU LUCIANA	Sef Departament Explorare	Inginer
TEODORESCU VALENTIN	Sef Departament Proiecte și Protecția Mediului	Inginer
NITU MARINELA	Sef Departament Exploatare	Inginer
BRATU ADRIAN	Sef Departament Comercial si Administrativ	Jurist
IFRIM MONICA GABRIELA	Sef Departament Resurse Umane, Securitatea și Sănătatea în Muncă	Planificator teritorial
STROE ȘTEFAN	Sef Sucursala CENTRU	Inginer

GASPAREL DIANA	Sef Sucursala NORD	Inginer
MOLDOVAN CRISTIAN FLORIN	Sef Sucursala VEST	Inginer
FERU ADRIAN	Director Cercetare-Dezvoltare	Inginer

CAPITOLUL VII

CONTROLUL INTERN/MANAGERIAL

Cadrul legislativ și normativ aplicabil în vederea exercitării controlului intern/managerial în cadrul S.N.A.M. - S.A în anul 2017, a cuprins următoarele acte normative: O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, O.G. nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare, OMFP 923/11.07.2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv (abrogă O.M.F.P nr. 522/2003), Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entitatilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, O.M.F.P. nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern, cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. nr. 94/2011 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare și H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitate a controlului financiar de gestiune.

În cadrul S.N.A.M. – S.A., una dintre formele activității de control realizate pe parcursul anului 2017 a fost controlul financiar de gestiune exercitat de către Serviciul Control Financiar de Gestiune, structură internă distinctă, subordonată Directorului General și constituită în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 94/2011 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Acțiunile de control s-au desfășurat în baza Ordinelor de control, emise de șeful Serviciului Control Financiar de Gestiune și aprobate de Directorul General și s-au exercitat asupra activităților din cadrul sediului central, precum și asupra activităților sucursalelor existente în teritoriu. Modul de organizare și derulare al acțiunilor de control în anul 2017 a fost în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitate a controlului financiar de gestiune.

Organizarea Serviciului Control Financiar de Gestiune este prevăzută în procedura operațională P.O. 04.01 – privind „Organizarea activității controlului financiar de gestiune”.

În acțiunile de control efectuate s-au tratat cu obiectivitate și discernământ toate situațiile controlate, dându-se dovadă de intransigență și păstrând independența controlului.

Acțiunile de control derulate au urmărit identificarea riscurilor și prevenirea apariției acestora prin propunerea de măsuri astfel ca aceste riscuri să nu se manifeste sau să fie menținute în limite acceptabile.

Pentru limitarea și eliminarea efectelor negative ale riscurilor reale sau potențiale și în vederea îmbunătățirii activității în viitor, pe lângă măsurile operative luate în timpul acțiunilor de control au fost stabilite și măsuri preventive cu termene ulterioare de realizare și responsabilități concrete pentru structurile verificate.

În conformitate cu obiectivele prevăzute în O.S.G.G. nr. 400/2015 cu modificările si completarile ulterioare, la nivelul serviciilor, departamentelor si unitatilor teritoriale din cadrul societății, activitățile de control intern managerial includ diverse politici si proceduri privind: autorizarea si aprobarea, separarea atributiilor, accesul la resurse si documente, verificarea, reconcilierea, analiza performantei de functionare, revizuirea operatiilor, proceselor si activitatilor, supravegherea

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

Pentru perfecționarea și pregătirea în domeniul controlului intern, s-a creat de către conducerea societății posibilitatea participării la cursuri privind implementarea sistemului de control managerial, conform prevederilor Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entitatilor publice, cu modificările și completările ulterioare

În anul 2017 ca urmare a modificărilor organizatorice ale societății a fost necesar să se realizeze următoarele activități:

- prin Decizia S.N.A.M. S.A. nr. 65/24.11.2017 a fost modificată componenta Comisiei de monitorizare, în vederea dezvoltării sistemului de control intern managerial la Societatea Natională a Apelor Minerale-S.A.;
- urmărirea anuală a prevederilor Programului actualizat de dezvoltare a sistemului de control intern managerial nr.142/09.02.2017;
- conform organigramei la nivelul fiecărei subdiviziuni organizatorice (departament, serviciu, birou, compartiment, sucursala) s-a realizat *Registrul riscurilor* conform Procedurii de sistem privind managementul riscurilor Cod: PS-07, Ediția I, Revizia 0 (21.11.2016)
- au fost identificate:
 - ✓ riscurile inerente și riscurile reziduale la nivelul SNAM S.A.;
 - ✓ expunerile la riscul rezidual ca o măsură a cantității de risc rămase după ce au fost implementate instrumentele de control intern, deoarece controlul intern are scopul de a atenua posibilitatea de apariție a riscului și/sau de a atenua impactul asupra obiectivelor;
- acțiuni de perfecționare profesională cu angajații S.N.A.M.-S.A. cu atribuții în domeniul sistemului de control intern managerial.

Conform Procedurii de sistem privind managementul riscurilor Cod: PS – 07, la nivelul SNAM S.A. în anul 2017 a avut loc procesul de revizuire și raportarea riscurilor pentru a analiza dacă: riscurile persistă; au apărut riscuri noi; impactul și probabilitatea riscurilor au suferit modificări; instrumentele de control intern puse în operă sunt eficiente; anumite riscuri trebuie escaladate la nivele de management superioare etc.

Având în vedere obligativitatea raportării semestriale conform Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entitatilor publice, cu modificările și completările ulterioare, cu adresa nr. 1440/16.02.2018, au fost transmise către Ministerul Economiei, în calitate de organ ierarhic superior, următoarele documente:

- Nr.10607/20.12.2017 – *Situația Centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2017, la nivelul S.N.A.M. S.A. și a sucursalelor sale;*
- Nr.10608/20.12.2017 – *Situația Sintetică a rezultatelor autoevaluării;*
- Nr.10707/22.12.2017 – *Raport asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2017;*
- Nr.10705/22.12.2017 – *Chestionar de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial la 31.12.2017;*
- Nr.872/02.02.2018 – *Program de dezvoltare al sistemului de control intern managerial al SNAM S.A. pentru anul 2018.*

Situațiile semestriale cuprind aspecte referitoare la:

- constituirea/modificarea structurii cu atribuții de monitorizare în vederea dezvoltării sistemului de control intern managerial, stadiul îndeplinirii obiectivelor generale, inventarierea activităților procedurabile, enumerarea activităților procedurabile inventariate, lista procedurilor în vigoare, indicatorii asociați obiectivelor generale și specifice și riscuri;

- situații deosebite, constatate în acțiunile de monitorizare, derulate de structurile cu atribuții în acest sens.

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din O.G. nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Directorul General al societății a elaborat Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2017, care se prezintă ca anexă la situația financiară a exercițiului bugetar încheiat.

Raportul s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, aprobate prin Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare.

Conform raportului, domnul RADU DUMITRU, în calitate de Director General, declară că Societatea Națională a Apelor Minerale – S.A. dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, domnul RADU DUMITRU, în calitate de Director General, apreciază că la data de 31.12.2017, sistemul de control intern managerial al SNAM S.A. este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

La anumite compartimente din cadrul SNAM S.A. pot fi considerate ca neaplicabile numai **standardele: 14 "Raportarea contabilă și financiară" și 16 "Auditul intern"**, cu respectarea condiției că, la nivelul SNAM S.A. toate standardele să fie aplicabile.

CAPITOLUL VIII DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A ENTITĂȚII

În exercitiul financiar al anului 2018 S.N.A.M. - S.A. își va desfășura activitatea pe baza indicatorilor economico-financiarilor conținuți în Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018, buget elaborat cu respectarea prevederilor următoarelor acte normative:

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 207/2015 privind Codul de Procedura Fiscala, cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr. 85/2003 - Legea minelor, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018;
- Legea nr. 3/2018 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2018;
- O.U.G. nr. 94/2011 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 79/2017 Ordonanța de urgență nr. 79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare ;
- OUG nr. 82/2017 - modificarea și completarea unor acte normative;
- Ordonanța de urgență nr. 90/2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea **unor acte normative și prorogarea unor termene** ;
- 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.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- O.M.F.P 1802/2014 privind reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- O.U.G. 29/2017 pentru modificarea art. 1, alin. (1), lit. g) din O.G. 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, și pentru modificarea art. 1 alin. (2) și (3) din O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice ;
- H.G. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Principalii indicatori economico-financiari care conturează activitățile de producție reflectați în Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

NR. CRT.	INDICATORI	U.M.	PREVEDERI B.V.C.
1.	Venituri totale	mii lei	47.415
2.	Cheltuieli totale	mii lei	39.494
3.	Rezultatul brut al exercițiului	mii lei	7.921
4.	Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit	mii lei	6.368
5.	Cheltuieli pentru investiții	mii lei	33.680
6.	Număr mediu de salariați	pers.	138
7.	Cheltuieli de natură salarială, din care:	mii lei	8.634
	a. cheltuieli cu salariile	mii lei	7.467
	b. bonusuri	mii lei	1.167
	c. alte cheltuieli cu personalul	mii lei	160
	d. cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	mii lei	371
	e. cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	mii lei	176
8.	Câștigul mediu lunar pe salariat, determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	lei/pers.	4.805
9.	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat	lei/pers.	4.490
10.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii lei/pers.	339
11.	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 2./ rd. 1. x 1000)	lei‰	833
12.	Arierate (plăți restante)	mii lei	0
13.	Creanțe restante	mii lei	2700