S1002_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

◉ An ○ Semestru Anul 2021

Suma de control 4.091.418

Entitatea: SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE SA.

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Bucuresti	Sector 1	Bucuresti

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
SCARLATESCU	15				

Număr din registrul comerţului: J40/2182/1998

Cod unic de inregistrare: 15900400

Forma de proprietate: 14--Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 0899 Alte activităţi extractive n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 0899 Alte activităţi extractive n.c.a.

S.N.A.M. S.A.
Intrare 2622
Ieşire 19 APR. 2022
Ziua..... Luna..... Anul.....

◉ **Situatii financiare anuale** (entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

○ **Raportări anuale**

◉ Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public

○ Entităţi mici

○ Microentităţi

☒ Entităţi de interes public

?

☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*

☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*

☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :

Capitaluri - total	18.044.415
Capital subscris	4.091.418
Profit/ pierdere	1.332.752

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: IULIU ALIN UDRISTE

Semnătura

SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE SNAM 1 S.A.

INTOCMIT,

Numele si prenumele: ZAINEA LAURENTIU

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? ◉ DA ○ NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ○ DA ◉ NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

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

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: AF 407

CIF/ CUI: 33409541

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2021	Sold la: 31.12.2021
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		3.542
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	07		3.542
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.457.542	4.091.776
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.097.169	2.337.601
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	211.526	201.920
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.177.736	2.217.221
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	7.943.973	8.848.518
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	71.886	84.100
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	71.886	84.100
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	8.015.859	8.936.160
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	540.155	449.995
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	974	974
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	541.129	450.969
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.463.414	3.707.922
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.456.914	1.177.685
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.920.328	4.885.607
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	11.725.697	10.204.341
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	11.725.697	10.204.341
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.438.829	645.518
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	19.625.983	16.186.435
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	981.697	770.623
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	981.697	770.623
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.119.303	282.800
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436***+ 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.559.389	6.502.417
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	7.678.692	6.785.217
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	12.928.988	10.171.841
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	20.944.847	19.108.001
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** +437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.573.291	898.924
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.573.291	898.924
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69	164.662	164.662
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	164.662	164.662
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	164.662	164.662
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.091.418	4.091.418

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.091.418	4.091.418
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	2.363.456	2.363.456
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	818.283	818.283
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.374.291	9.374.291
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	10.192.574	10.192.574
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	59.076	64.215
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.500.370	1.332.752
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	19.206.894	18.044.415
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	19.206.894	18.044.415

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	40.089.273	42.171.647
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)		
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	40.089.273	42.171.647
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		148.676
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	13.677	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	86.962	132.504
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	40.189.912	42.452.827
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	542.035	628.862
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	102.145	143.484
b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă)(ct.605)	19	19	481.462	500.317
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	475.850	493.085
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	23	22	10.281.987	12.302.475
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	24	23	9.589.262	11.401.321
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	25	24	692.725	901.154
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**)	26	25	1.086.213	1.109.364

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.086.213	1.109.364
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	29	28	-6.343	6.655
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		6.655
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	6.343	
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 37**)	32	31	25.166.562	27.013.725
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.824.135	3.176.846
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	22.326.574	23.751.493
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	15.853	85.386
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	39	39	-281.029	-674.366
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.139.783	525.607
- Venituri (ct.7812)	41	41	1.420.812	1.199.973
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	37.373.032	41.030.516
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	43	43	2.816.880	1.422.311
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	161.177	111.900
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	490	913
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	161.667	112.813
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	79.568	55.719
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	79.568	55.719
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (**rd. 52 - 59**)	*60*	60	82.099	57.094
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	*61*	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	*62*	62	40.351.579	42.565.640
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	*63*	63	37.452.600	41.086.235
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	*64*	64	2.898.979	1.479.405
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	*65*	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	*66*	66	398.609	146.653
21. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	*67*	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	*68*	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68**)	*69*	69	2.500.370	1.332.752
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64**)	*70*	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) - lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	1.332.752
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04			
urnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	135	129
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	140	134

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	22.578.232

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *1)*	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă **)*	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.883.758
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	2.883.758

V. Tichete acordate salariaţilor		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	543.360
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	71.886	84.100
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	71.886	84.100
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	71.886	84.100
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	6.245.240	6.496.403
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.253.079	975.780
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	764.100	622.873
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	254.648	118.576
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	234.331	234.331
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.154.858	972.528
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.152.293	971.893
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	2.565	635
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
asa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	7.321	4.815
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.321	4.815
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	2.431.507	640.703
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.424.934	634.000
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.573	6.703
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	7.678.692	6.785.217
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	420.332	359.341
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.119.303	282.799
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	550.184	444.488
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	5.313.811	5.422.737
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	521.371	429.711
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.782.990	4.983.495
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	9.450	9.531
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	275.062	275.852
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	19.179	19.179
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	255.883	256.673
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.091.418	4.091.418
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132	4.091.418	4.091.418
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	7.752	11.294

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2020**	**31.12.2021**
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		

X. Informaţii privind bunurile din domeniul ublic al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2020**	**31.12.2021**
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		

XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2020**	**31.12.2021**
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2020**		**31.12.2021**	
			Suma (lei)	**% 7)**	**Suma (lei)**	**% 7)**
A		B	**Col.1**	**Col.2**	**Col.3**	**Col.4**
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.091.418	X	4.091.418	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	4.091.418	100,00	4.091.418	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143	4.091.418	100,00	4.091.418	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
VIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153	1.369.685	1.319.177
- către instituţii publice centrale;	173	154	1.369.685	1.319.177
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157	1.212.958	2.559.446
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	1.212.958	2.559.446
- către instituţii publice centrale	178	159	1.212.958	2.559.446
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		
- către instituţii publice locale	183	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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.

rice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

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

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				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	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	314.947	3.542		X	318.489
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (**rd. 01 la 04**)	05	314.947	3.542		X	318.489
II.Imobilizari corporale						
Terenuri şi amenajări de terenuri	06	22.286			X	22.286
Constructii	07	3.850.973	998.212			4.849.185
Instalatii tehnice si masini	08	7.516.835	962.310	410.260		8.068.885
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	403.951	15.730	48		419.633
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.198.838	1.046.711	1.007.226		2.238.323
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (**rd. 06 la 15**)	16	13.992.883	3.022.963	1.417.534		15.598.312
III.Imobilizari financiare	17	71.886	12.214		X	84.100
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.05+16+17**)	18	14.379.716	3.038.719	1.417.534		16.000.901

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR 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	314.947			314.947
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (**rd.19+20+21**)	22	314.947			314.947
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	415.716	364.485	505	779.696
Instalatii tehnice si masini	25	5.419.667	719.544	407.927	5.731.284
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	192.425	25.335	48	217.712
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (**rd.23 la 29**)	30	6.027.808	1.109.364	408.480	6.728.692
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.22 +30**)	31	6.342.755	1.109.364	408.480	7.043.639

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	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 dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	21.102			21.102
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	21.102			21.102
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.35+45+46**)	49	47	21.102			21.102

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, *"in vederea depunerii situaţiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie şi în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fişierul cu extensia zip va conţine si prima pagină din situaţiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor Publice, semnată si scanată alb-negru, lizibil".*

Prevederi referitoare la obligaţiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilităţii

A. Întocmire raportări anuale

1. Situaţii financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilităţii:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exerciţiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilităţii:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exerciţiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entităţi care depun raportări contabile anuale:
   - entităţile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările şi completările ulterioare;
   - entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic;
   - subunităţile deschise în România de societăţi rezidente în state aparţinând Spaţiului Economic European;
   - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

   Depun situaţii financiare anuale şi raportări contabile anuale:
   - entităţile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările şi completările ulterioare; şi
   - entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declaraţie de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilităţii, depusă de entităţile care nu au desfăşurat activitate de la constituire până la sfârşitul exerciţiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exerciţiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situaţiile financiare anuale şi raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condiţiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situaţiile financiare anuale şi raportările contabile anuale depuse de operatorii economici şi persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările şi completările ulterioare.

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

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilităţii

Ori de câte ori entitatea îşi alege un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea şi completarea unor reglementări contabile.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menţionat,în cazul în care entitatea îşi modifică data aleasă pentru întocmirea de situaţii financiare anuale astfel încât exerciţiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanţiere raportate începând cu următorul exerciţiu financiar [1] încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri şi cheltuieli corespund exerciţiului financiar curent [2], respectiv exerciţiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exerciţiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmeşte raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022–situaţii financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acţionari/ asociaţi – se efectuează în contul 455 [3] „Sume datorate acţionarilor/asociaţilor".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entităţi afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entităţile afiliate".

---

1) Acesta se referă la primul exerciţiu financiar pentru care situaţiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanţiere cuprinse în situaţiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri şi cheltuieli corespund exerciţiului financiar curent (2022), respectiv exerciţiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acţionari/asociaţi la dispoziţia entităţii, precum şi dobânzile aferente, calculate în condiţiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acţionari/ asociaţi - conturi curente", respectiv contul 4558 „Acţionari/ asociaţi - dobânzi la conturi curente").

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari | 1011 SC(+)F10L.R81 | OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1	1012 SC(+)F10L.R80	4.091.417,5
2	105 SC(+)F10L.R87	2.363.455,67
3	1061 SC(+)F10L.R88	818.283
4	1068 SC(+)F10L.R90	9.374.290,73
5	117 SC(+)F10L.R95	64.215,26
6	121 SC(+)F10L.R97	1.332.752,07
7	1518 SC(+)F10L.R67	898.924,31
8	167 SC(+)F10L.R52	359.342
9	205 SD(+)F10L.R03	11.293,64
10	208 SD(+)F10L.R03	307.195,25
11	211 SD(+)F10L.R08	22.285,9
12	212 SD(+)F10L.R08	4.849.185,71
13	213 SD(+)F10L.R09	8.068.885,35
14	214 SD(+)F10L.R10	419.632,75
15	231 SD(+)F10L.R12	2.238.322,58
16	2678 SD(+)F10L.R23	84.100,1
17	2808 SC(-)F10L.R03	314.946,89
18	2812 SC(-)F10L.R08	779.695,99
19	2813 SC(-)F10L.R09	5.731.283,7
20	2814 SC(-)F10L.R10	217.712,56
21	2931 SC(-)F10L.R12	21.102,04
22	302 SD(+)F10L.R26	234.952,84
23	303 SD(+)F10L.R26	215.041,5
24	401 SC(+)F10L.R48	76.978,03
25	404 SC(+)F10L.R48	4.133
26	408 SC(+)F10L.R48	201.689
27	4091 SD(+)F10L.R29	974
28	4092 SD(+)F10L.R31	616,44
29	411 SD(+)F10L.R31	6.494.812,65
30	421 SC(+)F10L.R52	325.381
31	423 SC(+)F10L.R52	10.307
32	424 SC(+)F10L.R52	-1.344
33	426 SC(+)F10L.R52	1.217
34	427 SC(+)F10L.R52	2.238
35	4281 SC(+)F10L.R52	106.689,05
36	431 SC(+)F10L.R52	429.711
37	436 SC(+)F10L.R52	27.236
38	4382 SD(+)F10L.R34	622.873

39	441 SD(+)F10L.R34	86.440	-
40	4423 SC(+)F10L.R52	19.765	-
41	4428 SD(+)F10L.R34	32.135,93	-
42	444 SC(+)F10L.R52	78.595	-
43	445 SD(+)F10L.R34	234.331,42	-
44	446 SC(+)F10L.R52	4.857.897	-
45	447 SC(+)F10L.R52	9.531	-
46	4581 SC(+)F10L.R52	19.179,4	-
47	461 SD(+)F10L.R34	199.850,89	-
48	462 SC(+)F10L.R52	256.672,95	-
49	471 SD(+)F10L.R43	770.623,21	-
50	473 SD(+)F10L.R34	2.053,94	-
51	475 SC(+)F10L.R71	164.662	-
52	491 SC(-)F10L.R31	2.787.507,49	-
53	508 SD(+)F10L.R38	10.204.340,87	-
54	512 SD(+)F10L.R40	640.702,65	-
55	531 SD(+)F10L.R40	4.815,32	-
56	602 RD(+)F20.R17	628.862,42	-
57	603 RD(+)F20.R18	143.483,65	-
58	605 RD(+)F20.R19	500.316,76	-
59	611 RD(+)F20.R32	115.732,78	-
60	612 RD(+)F20.R32	1.377.627,62	-
61	613 RD(+)F20.R32	80.237,49	-
62	615 RD(+)F20.R32	22.338	-
63	622 RD(+)F20.R32	309.800	-
64	623 RD(+)F20.R32	41.295,07	-
65	624 RD(+)F20.R32	8.510,96	-
66	625 RD(+)F20.R32	73.283,02	-
67	626 RD(+)F20.R32	117.947,13	-
68	627 RD(+)F20.R32	19.482,05	-
69	628 RD(+)F20.R32	1.010.592,04	-
70	635 RD(+)F20.R33	23.751.493	-
71	641 RD(+)F20.R23	10.622.081	-
72	642 RD(+)F20.R23	540.240	-
73	644 RD(+)F20.R23	239.000	-
74	645 RD(+)F20.R24	644.284	-
75	646 RD(+)F20.R24	256.870	-
76	6581 RD(+)F20.R37	1.500	-
77	6583 RD(+)F20.R37	2.693,94	-
78	6584 RD(+)F20.R37	80.000	-
79	6588 RD(+)F20.R37	1.191,65	-
80	665 RD(+)F20.R58	55.718,74	-
81	6811 RD(+)F20.R26	1.109.364,42	-
82	6812 RD(+)F20.R40	525.607	-

83	6814 RD(+)F20.R29	6.655,01	-
84	691 RD(+)F20.R66	146.653	-
85	703 RC(+)F20.R02	26.024,39	-
86	704 RC(+)F20.R02	42.145.623,08	-
87	722 RC(+)F20.R09	148.676,38	-
88	758 RC(+)F20.R13	132.504,42	-
89	765 RC(+)F20.R50	913,05	-
90	766 RC(+)F20.R47	111.899,59	-
91	7812 RC(+)F20.R41	1.199.973,33	-

+ Salt

Societate: SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MIN
CIF: RO1590040
Adresa: Str. SCARLATESCU, Nr. 15, Bucuresti, Judet Sector 1, Romania
Nr. reg. com. J40/2182/1998

BALANTA SINTETICA

Perioada de la 01.12.2021 la 31.12.2021

- RON -

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	16.647.447,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.647.447,40	0,00	16.647.447,40
101	Capital	0,00	4.091.417,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.091.417,50	0,00	4.091.417,50
1012	Capital subscris varsat	0,00	4.091.417,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.091.417,50	0,00	4.091.417,50
105	Rezerve din reevaluare	0,00	2.363.455,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.363.455,67	0,00	2.363.455,67
106	Rezerve	0,00	10.192.574,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.192.574,23	0,00	10.192.574,23
11	REZULTATUL REPORTAT	0,00	59.075,70	2.586.535,17	2.591.674,73	0,00	0,00	2.586.535,17	2.650.750,43	0,00	64.215,26
117	Rezultatul reportat	0,00	59.075,70	2.586.535,17	2.591.674,73	0,00	0,00	2.586.535,17	2.650.750,43	0,00	64.215,26
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	2.500.370,36	2.500.370,36	0,00	0,00	2.500.370,36	2.500.370,36	0,00	0,00
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	0,00	27.089,11	80.521,69	0,00	0,00	27.089,11	80.521,69	0,00	53.432,58
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	59.075,70	59.075,70	10.782,68	0,00	0,00	59.075,70	69.858,38	0,00	10.782,68
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	2.500.370,36	40.623.023,64	40.157.070,50	4.310.208,89	3.608.543,74	44.933.232,53	46.265.984,60	0,00	1.332.752,07
121	Profit sau pierdere	0,00	2.500.370,36	40.623.023,64	40.157.070,50	4.310.208,89	3.608.543,74	44.933.232,53	46.265.984,60	0,00	1.332.752,07
15	PROVIZIOANE	0,00	1.573.290,64	1.020.990,31	0,00	178.983,02	525.607,00	1.199.973,33	2.098.897,64	0,00	898.924,31
151	Provizioane	0,00	1.573.290,64	1.020.990,31	0,00	178.983,02	525.607,00	1.199.973,33	2.098.897,64	0,00	898.924,31
1511	Provizioane pentru litigii	0,00	270.233,00	108.965,00	0,00	161.268,00	0,00	270.233,00	270.233,00	0,00	0,00
1518	Alte provizioane	0,00	1.303.057,64	912.025,31	0,00	17.715,02	525.607,00	929.740,33	1.828.664,64	0,00	898.924,31
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	420.332,34	829.253,34	692.226,56	40.857,13	116.892,75	870.110,47	1.229.451,65	0,00	359.341,18
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	420.332,34	829.253,34	692.226,56	40.857,13	116.892,75	870.110,47	1.229.451,65	0,00	359.341,18
TOTAL CLASA	1 - CONTURI DE CAPITALURI	0,00	21.200.516,44	45.059.802,46	43.440.971,79	4.530.049,04	4.251.043,49	49.589.851,50	68.892.531,72	0,00	19.302.680,22
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	314.946,89	0,00	3.185,00	0,00	357,00	0,00	318.488,89	0,00	318.488,89	0,00
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	7.751,64	0,00	3.185,00	0,00	357,00	0,00	11.293,64	0,00	11.293,64	0,00
208	Alte imobilizari necorporale	307.195,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.195,25	0,00	307.195,25	0,00
21	IMOBILIZARI CORPORALE	11.794.045,70	0,00	31.832,14	400.391,72	1.934.503,59	0,00	13.760.381,43	400.391,72	13.359.989,71	0,00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	22.285,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.285,90	0,00	22.285,90	0,00
2111	Terenuri	22.285,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.285,90	0,00	22.285,90	0,00
212	Constructii	3.850.973,30	0,00	11.532,14	-9.916,68	976.763,59	0,00	4.839.269,03	-9.916,68	4.849.185,71	0,00
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	7.516.835,43	0,00	20.300,00	410.260,08	942.010,00	0,00	8.479.145,43	410.260,08	8.068.885,35	0,00
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	3.304.023,22	0,00	0,00	211.852,59	0,00	0,00	3.304.023,22	211.852,59	3.092.170,63	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri i...ie		Rulaje precedente		Rulaje cur...e		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	2.825.885,70	0,00	20.300,00	24.168,14	942.010,00	0,00	3.788.195,70	24.168,14	3.764.027,56	0,00
2133	Mijloace de transport	1.386.926,51	0,00	0,00	174.239,35	0,00	0,00	1.386.926,51	174.239,35	1.212.687,16	0,00
214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	403.951,07	0,00	0,00	48,32	15.730,00	0,00	419.681,07	48,32	419.632,75	0,00
23	**IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI**	**2.198.837,54**	**0,00**	**662.396,75**	**0,00**	**384.314,02**	**1.007.225,73**	**3.245.548,31**	**1.007.225,73**	**2.238.322,58**	**0,00**
231	Imobilizari corporale in curs de executie	2.198.837,54	0,00	662.396,75	0,00	384.314,02	1.007.225,73	3.245.548,31	1.007.225,73	2.238.322,58	0,00
26	**IMOBILIZARI FINANCIARE**	**71.886,13**	**0,00**	**12.213,97**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**84.100,10**	**0,00**	**84.100,10**	**0,00**
267	Creante imobilizate	71.886,13	0,00	12.213,97	0,00	0,00	0,00	84.100,10	0,00	84.100,10	0,00
2678	Alte creante imobilizate	71.886,13	0,00	12.213,97	0,00	0,00	0,00	84.100,10	0,00	84.100,10	0,00
28	**AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE**	**0,00**	**6.342.755,18**	**408.480,46**	**1.016.838,85**	**0,00**	**92.525,57**	**408.480,46**	**7.452.119,60**	**0,00**	**7.043.639,14**
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	314.946,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.946,89	0,00	314.946,89
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	314.946,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.946,89	0,00	314.946,89
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	6.027.808,29	408.480,46	1.016.838,85	0,00	92.525,57	408.480,46	7.137.172,71	0,00	6.728.692,25
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	415.716,39	505,26	334.129,15	0,00	30.355,71	505,26	780.201,25	0,00	779.695,99
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	0,00	5.419.666,50	407.926,88	659.485,51	0,00	60.058,57	407.926,88	6.139.210,58	0,00	5.731.283,70
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	192.425,40	48,32	23.224,19	0,00	2.111,29	48,32	217.760,88	0,00	217.712,56
29	**AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA SAU PIERDEREA DE VALOARE A IMOBILIZARILOR**	**0,00**	**21.102,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21.102,04**	**0,00**	**21.102,04**
293	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor in curs de executie	0,00	21.102,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.102,04	0,00	21.102,04
2931	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie	0,00	21.102,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.102,04	0,00	21.102,04
TOTAL CLASA	**2 - CONTURI DE IMOBILIZARI**	**14.379.716,26**	**6.363.857,22**	**1.118.108,32**	**1.417.230,57**	**2.319.174,61**	**1.099.751,30**	**17.816.999,19**	**8.880.839,09**	**16.000.901,28**	**7.064.741,18**
30	**STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE**	**540.153,98**	**0,00**	**386.290,76**	**463.422,93**	**93.113,16**	**106.140,63**	**1.019.557,90**	**569.563,56**	**449.994,34**	**0,00**
302	Materiale consumabile	271.041,69	0,00	285.030,52	316.168,45	90.478,43	95.429,35	646.550,64	411.597,80	234.952,84	0,00
3022	Combustibili	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
3024	Piese de schimb	15.501,42	0,00	22.934,46	22.934,46	12.112,00	12.112,00	50.547,88	35.046,46	15.501,42	0,00
3028	Alte materiale consumabile	255.540,27	0,00	258.496,06	289.633,99	78.366,43	83.317,35	592.402,76	372.951,34	219.451,42	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	269.112,29	0,00	101.260,24	147.254,48	2.634,73	10.711,28	373.007,26	157.965,76	215.041,50	0,00
TOTAL CLASA	**3 - CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE ÎN CURS DE EXECUTIE**	**540.153,98**	**0,00**	**386.290,76**	**463.422,93**	**93.113,16**	**106.140,63**	**1.019.557,90**	**569.563,56**	**449.994,34**	**0,00**
40	**FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE**	**1.665,47**	**1.119.302,96**	**5.786.264,73**	**4.776.840,59**	**1.911.223,18**	**2.084.218,20**	**7.699.153,38**	**7.980.361,75**	**1.590,44**	**282.798,81**
401	Furnizori	0,00	1.028.746,50	5.263.660,44	4.316.785,53	441.867,99	436.974,43	5.705.528,43	5.782.506,46	0,00	76.978,03
404	Furnizori de imobilizari	0,00	3.775,23	522.679,32	546.836,29	1.469.355,19	1.445.555,19	1.992.034,51	1.996.166,71	0,00	4.132,20
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	86.781,23	0,00	-86.781,23	0,00	201.688,58	0,00	201.688,58	0,00	201.688,58
409	Furnizori - debitori	1.665,47	0,00	-75,03	0,00	0,00	0,00	1.590,44	0,00	1.590,44	0,00
4091	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974,00	0,00	974,00	0,00
4092	Furnizori - debitori pentru prestari de servicii	691,47	0,00	-75,03	0,00	0,00	0,00	616,44	0,00	616,44	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	6.243.575,00	0,00	42.527.144,62	42.707.937,43	3.619.022,36	3.186.991,90	52.389.741,98	45.894.929,33	6.494.812,65	0,00
411	Clienti	6.243.575,00	0,00	42.527.144,62	42.707.937,43	3.619.022,36	3.186.991,90	52.389.741,98	45.894.929,33	6.494.812,65	0,00
4111	Clienti	3.462.722,52	0,00	42.527.144,62	42.707.937,43	3.612.367,35	3.186.991,90	49.602.234,49	45.894.929,33	3.707.305,16	0,00
4118	Clienti incerti sau in litigiu	2.780.852,48	0,00	0,00	0,00	6.655,01	0,00	2.787.507,49	0,00	2.787.507,49	0,00
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	0,00	550.184,07	13.592.131,09	13.444.240,51	1.455.576,43	1.497.770,99	15.047.707,52	15.492.195,57	0,00	444.488,05
421	Personal - salarii datorate	0,00	356.632,00	9.490.952,00	9.417.633,00	1.162.588,00	1.204.656,00	10.653.540,00	10.978.921,00	0,00	325.381,00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	18.047,00	320.565,00	312.438,00	22.299,00	22.686,00	342.864,00	353.171,00	0,00	10.307,00
424	Prime reprezentand participarea personalului la profit	0,00	-1.344,00	239.000,00	239.000,00	0,00	0,00	239.000,00	237.656,00	0,00	-1.344,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	2.367.350,00	2.365.950,00	222.650,00	224.050,00	2.590.000,00	2.590.000,00	0,00	0,00
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	1.217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.217,00	0,00	1.217,00
427	Retineri din salarii datorate tertilor	0,00	2.576,00	29.411,00	29.073,00	2.238,00	2.238,00	31.649,00	33.887,00	0,00	2.238,00
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	173.056,07	1.144.853,09	1.080.146,51	45.801,43	44.140,99	1.190.654,52	1.297.343,57	0,00	106.689,05
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	173.056,07	1.144.853,09	1.080.146,51	45.801,43	44.140,99	1.190.654,52	1.297.343,57	0,00	106.689,05
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	764.100,00	554.151,00	4.301.410,00	4.235.016,00	344.149,00	454.566,00	5.409.659,00	5.243.733,00	622.873,00	456.947,00
431	Asigurari sociale	0,00	521.371,00	3.835.973,00	3.624.702,00	307.719,00	427.330,00	4.143.692,00	4.573.403,00	0,00	429.711,00
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0,00	374.482,00	2.760.101,00	2.607.388,00	220.792,00	306.856,00	2.980.893,00	3.288.726,00	0,00	307.833,00
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0,00	146.889,00	1.075.872,00	1.017.314,00	86.927,00	120.474,00	1.162.799,00	1.284.677,00	0,00	121.878,00
436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE DE MUNCA (CAM) 2.25%	0,00	32.780,00	242.844,00	229.634,00	19.570,00	27.236,00	262.414,00	289.650,00	0,00	27.236,00
438	Alte datorii si creante sociale	764.100,00	0,00	222.593,00	380.680,00	16.860,00	0,00	1.003.553,00	380.680,00	622.873,00	0,00
4382	Alte creante sociale	764.100,00	0,00	222.593,00	380.680,00	16.860,00	0,00	1.003.553,00	380.680,00	622.873,00	0,00
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	488.979,10	4.759.659,51	30.834.308,11	29.669.710,79	912.113,34	2.418.912,48	32.235.400,55	36.848.282,78	333.142,35	4.946.024,58
441	Impozit pe profit si alte impozite	109.124,00	0,00	123.969,00	231.689,00	0,00	-85.036,00	233.093,00	146.653,00	86.440,00	0,00
4411	Impozitul pe profit	0,00	-107.720,00	123.969,00	231.689,00	0,00	-85.036,00	123.969,00	38.933,00	0,00	-85.036,00
4418	Impozitul pe venit NEREZIDENTI	0,00	-1.404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.404,00	0,00	-1.404,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	145.523,68	0,00	7.029.010,95	7.379.087,28	828.856,34	611.932,76	8.003.390,97	7.991.020,04	12.370,93	0,00
4423	TVA de plata	0,00	0,00	2.839.677,11	3.044.524,11	204.847,12	19.765,12	3.044.524,23	3.064.289,23	0,00	19.765,00
4424	TVA de recuperat	133.808,00	0,00	0,00	133.808,00	0,00	0,00	133.808,00	133.808,00	0,00	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	545.918,28	545.918,28	284.815,46	284.815,46	830.733,74	830.733,74	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	3.565.493,69	3.565.493,69	302.851,52	302.851,52	3.868.345,21	3.868.345,21	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	11.715,68	0,00	77.921,87	89.343,20	36.342,24	4.500,66	125.979,79	93.843,86	32.135,93	0,00
4428C	TVA neexigibila Cumparare	197,50	0,00	89.440,05	89.343,20	5.333,28	4.500,66	94.970,83	93.843,86	1.126,97	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	97.262,00	757.771,00	716.929,00	59.774,00	81.949,00	817.545,00	896.140,00	0,00	78.595,00
445	Subventii	234.331,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.331,42	0,00	234.331,42	0,00
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	234.331,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.331,42	0,00	234.331,42	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	4.652.947,51	22.818.033,16	21.236.441,51	13.993,00	1.800.535,72	22.832.026,16	27.689.924,74	0,00	4.857.898,58

Simbol cont	Denumire cont	Solduri ...ale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	9.450,00	105.524,00	105.564,00	9.490,00	9.531,00	115.014,00	124.545,00	0,00	9.531,00
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	19.179,40	2.559.446,06	2.559.446,06	0,00	0,00	2.559.446,06	2.578.625,46	0,00	19.179,40
457	Dividende de plata	0,00	0,00	2.559.446,06	2.559.446,06	0,00	0,00	2.559.446,06	2.559.446,06	0,00	0,00
458	Decontari din operatii in participatie	0,00	19.179,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.179,40	0,00	19.179,40
4581	Decontari din operatii in participatie - pasiv	0,00	19.179,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.179,40	0,00	19.179,40
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	201.780,74	255.883,44	39.431,05	41.995,92	635,02	789,51	241.846,81	298.668,87	199.850,89	256.672,95
461	Debitori diversi	201.780,74	0,00	39.431,05	41.995,92	635,02	0,00	241.846,81	41.995,92	199.850,89	0,00
462	Creditori diversi	0,00	255.883,44	0,00	0,00	0,00	789,51	0,00	256.672,95	0,00	256.672,95
47	CONTURI DE SUBVENTII, REGULARIZARE SI ASIMILATE	983.750,75	164.661,26	1.033.245,74	1.720.861,31	623.991,11	147.449,14	2.640.987,60	2.032.971,71	772.677,15	164.661,26
471	Cheltuieli inregistrate in avans	981.696,81	0,00	1.030.057,02	1.717.672,59	623.991,11	147.449,14	2.635.744,94	1.865.121,73	770.623,21	0,00
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	2.053,94	0,00	3.188,72	3.188,72	0,00	0,00	5.242,66	3.188,72	2.053,94	0,00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	164.661,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.661,26	0,00	164.661,26
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	164.661,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.661,26	0,00	164.661,26
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	2.780.852,48	0,00	0,00	0,00	6.655,01	0,00	2.787.507,49	0,00	2.787.507,49
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	2.780.852,48	0,00	0,00	0,00	6.655,01	0,00	2.787.507,49	0,00	2.787.507,49
TOTAL CLASA	4 - CONTURI DE TERTI	8.683.851,06	10.203.874,12	100.673.381,40	99.156.048,61	8.866.710,44	9.797.353,23	118.223.942,90	119.157.275,96	8.424.946,48	9.358.279,54
50	INVESTITII PE TERMEN SCURT	11.725.697,33	0,00	1.322.579.500,84	1.324.000.501,26	40.826.728,07	40.927.084,11	1.375.131.926,24	1.364.927.585,37	10.204.340,87	0,00
508	Alte investitii pe termen scurt si creante asimilate	11.725.697,33	0,00	1.322.579.500,84	1.324.000.501,26	40.826.728,07	40.927.084,11	1.375.131.926,24	1.364.927.585,37	10.204.340,87	0,00
5081	Alte titluri de plasament - DEPOZITE BANCARE SNAM	11.712.364,00	0,00	1.322.551.479,61	1.323.959.146,70	40.826.728,07	40.927.084,11	1.375.090.571,68	1.364.886.230,81	10.204.340,87	0,00
5088	Dobanzi la obligatiuni si titluri de plasament - DOBANZI AFERENTE DEPOZITELOR	13.333,33	0,00	28.021,23	41.354,56	0,00	0,00	41.354,56	41.354,56	0,00	0,00
51	CONTURI LA BANCI	2.431.507,89	0,00	1.392.873.669,92	1.394.211.184,81	44.484.764,46	44.938.054,81	1.439.789.942,27	1.439.149.239,62	640.702,65	0,00
512	Conturi curente la banci	2.431.507,89	0,00	1.392.873.669,92	1.394.211.184,81	44.484.764,46	44.938.054,81	1.439.789.942,27	1.439.149.239,62	640.702,65	0,00
5121	Conturi la banci in lei	2.424.934,42	0,00	1.392.872.756,87	1.394.210.463,04	44.484.764,46	44.937.993,29	1.439.782.455,75	1.439.148.456,33	633.999,42	0,00
5121.GARANT GEST BCR	GARANTII GESTIONARI BCR	61.470,01	0,00	10.316,40	8.580,29	1.529,56	0,00	73.315,97	8.580,29	64.735,68	0,00
5124	Conturi la banci in valuta	6.573,47	0,00	913,05	721,77	0,00	61,52	7.486,52	783,29	6.703,23	0,00
53	CASA	7.321,26	0,00	1.322.372,19	1.326.748,77	106.751,71	104.881,07	1.436.445,16	1.431.629,84	4.815,32	0,00
531	Casa	7.321,26	0,00	484.892,19	489.268,77	63.371,71	61.501,07	555.585,16	550.769,84	4.815,32	0,00
5311	Casa in lei	7.321,26	0,00	484.892,19	489.268,77	63.371,71	61.501,07	555.585,16	550.769,84	4.815,32	0,00
532	Alte valori	0,00	0,00	837.480,00	837.480,00	43.380,00	43.380,00	880.860,00	880.860,00	0,00	0,00
5328	Alte valori	0,00	0,00	837.480,00	837.480,00	43.380,00	43.380,00	880.860,00	880.860,00	0,00	0,00
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	190.633,34	187.650,49	34.113,07	37.095,92	224.746,41	224.746,41	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	190.633,34	187.650,49	34.113,07	37.095,92	224.746,41	224.746,41	0,00	0,00
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	26.220.257,35	26.220.257,35	341.168,25	341.168,25	26.561.425,60	26.561.425,60	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	26.220.257,35	26.220.257,35	341.168,25	341.168,25	26.561.425,60	26.561.425,60	0,00	0,00
TOTAL CLASA	5 - CONTURI DE TREZORERIE	14.164.526,48	0,00	2.743.186.433,64	2.745.946.342,68	85.793.525,56	86.348.284,16	2.843.144.485,68	2.832.294.626,84	10.849.858,84	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri ...ale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	996.963,47	996.963,47	275.699,36	275.699,36	1.272.662,83	1.272.662,83	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	510.018,86	510.018,86	118.843,56	118.843,56	628.862,42	628.862,42	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilii	0,00	0,00	189.878,11	189.878,11	22.028,04	22.028,04	211.906,15	211.906,15	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	23.667,82	23.667,82	12.562,89	12.562,89	36.230,71	36.230,71	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	296.472,93	296.472,93	84.252,63	84.252,63	380.725,56	380.725,56	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	132.772,37	132.772,37	10.711,28	10.711,28	143.483,65	143.483,65	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	354.172,24	354.172,24	146.144,52	146.144,52	500.316,76	500.316,76	0,00	0,00
61	CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	1.450.356,28	1.450.356,28	145.579,61	145.579,61	1.595.935,89	1.595.935,89	0,00	0,00
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	91.497,80	91.497,80	24.234,98	24.234,98	115.732,78	115.732,78	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	0,00	0,00	1.261.065,33	1.261.065,33	116.562,29	116.562,29	1.377.627,62	1.377.627,62	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	75.455,15	75.455,15	4.782,34	4.782,34	80.237,49	80.237,49	0,00	0,00
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	22.338,00	22.338,00	0,00	0,00	22.338,00	22.338,00	0,00	0,00
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	1.370.536,26	1.370.536,26	210.374,01	210.374,01	1.580.910,27	1.580.910,27	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0,00	0,00	234.800,00	234.800,00	75.000,00	75.000,00	309.800,00	309.800,00	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	24.811,32	24.811,32	16.483,75	16.483,75	41.295,07	41.295,07	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	6.910,81	6.910,81	1.600,15	1.600,15	8.510,96	8.510,96	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	65.463,19	65.463,19	7.819,83	7.819,83	73.283,02	73.283,02	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	108.180,94	108.180,94	9.766,19	9.766,19	117.947,13	117.947,13	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	17.621,38	17.621,38	1.860,67	1.860,67	19.482,05	19.482,05	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	912.748,62	912.748,62	97.843,42	97.843,42	1.010.592,04	1.010.592,04	0,00	0,00
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	21.890.468,85	21.890.468,85	1.861.024,81	1.861.024,81	23.751.493,66	23.751.493,66	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	21.890.468,85	21.890.468,85	1.861.024,81	1.861.024,81	23.751.493,66	23.751.493,66	0,00	0,00
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	11.024.717,76	11.024.717,76	1.277.758,00	1.277.758,00	12.302.475,76	12.302.475,76	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	9.417.425,00	9.417.425,00	1.204.656,00	1.204.656,00	10.622.081,00	10.622.081,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu avantajele in natura si tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	500.200,00	500.200,00	40.040,00	40.040,00	540.240,00	540.240,00	0,00	0,00
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	500.200,00	500.200,00	40.040,00	40.040,00	540.240,00	540.240,00	0,00	0,00
644	Cheltuieli cu primele reprezentand participarea personalului la profit	0,00	0,00	239.000,00	239.000,00	0,00	0,00	239.000,00	239.000,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	638.458,76	638.458,76	5.826,00	5.826,00	644.284,76	644.284,76	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	638.458,76	638.458,76	5.826,00	5.826,00	644.284,76	644.284,76	0,00	0,00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT MUNCA	0,00	0,00	229.634,00	229.634,00	27.236,00	27.236,00	256.870,00	256.870,00	0,00	0,00
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	85.385,59	85.385,59	0,00	0,00	85.385,59	85.385,59	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	85.385,59	85.385,59	0,00	0,00	85.385,59	85.385,59	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri i...e		Rulaje precedente		Rulaje cu...		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6583	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	0,00	0,00	2.693,94	2.693,94	0,00	0,00	2.693,94	2.693,94	0,00	0,00
6584	Cheltuieli cu sumele sau bunurile acordate ca sponsorizări	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	1.191,65	1.191,65	0,00	0,00	1.191,65	1.191,65	0,00	0,00
66	**CHELTUIELI FINANCIARE**	**0,00**	**0,00**	**55.697,22**	**55.697,22**	**21,52**	**21,52**	**55.718,74**	**55.718,74**	**0,00**	0,00
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	55.697,22	55.697,22	21,52	21,52	55.718,74	55.718,74	0,00	0,00
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	375,41	375,41	21,52	21,52	396,93	396,93	0,00	0,00
68	**CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE**	**0,00**	**0,00**	**1.016.838,85**	**1.016.838,85**	**624.787,58**	**624.787,58**	**1.641.626,43**	**1.641.626,43**	**0,00**	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	1.016.838,85	1.016.838,85	624.787,58	624.787,58	1.641.626,43	1.641.626,43	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	1.016.838,85	1.016.838,85	92.525,57	92.525,57	1.109.364,42	1.109.364,42	0,00	0,00
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	0,00	0,00	525.607,00	525.607,00	525.607,00	525.607,00	0,00	0,00
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	0,00	0,00	6.655,01	6.655,01	6.655,01	6.655,01	0,00	0,00
69	**CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE**	**0,00**	**0,00**	**231.689,00**	**231.689,00**	**-85.036,00**	**-85.036,00**	**146.653,00**	**146.653,00**	**0,00**	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	231.689,00	231.689,00	-85.036,00	-85.036,00	146.653,00	146.653,00	0,00	0,00
TOTAL CLASA	**6 - CONTURI DE CHELTUIELI**	**0,00**	**0,00**	**38.122.653,28**	**38.122.653,28**	**4.310.208,89**	**4.310.208,89**	**42.432.862,17**	**42.432.862,17**	**0,00**	0,00
70	**CIFRA DE AFACERI NETA**	**0,00**	**0,00**	**38.890.995,01**	**38.890.995,01**	**3.280.652,46**	**3.280.652,46**	**42.171.647,47**	**42.171.647,47**	**0,00**	0,00
703	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0,00	0,00	26.024,39	26.024,39	0,00	0,00	26.024,39	26.024,39	0,00	0,00
704	Venituri din servicii prestate	0,00	0,00	38.864.970,62	38.864.970,62	3.280.652,46	3.280.652,46	42.145.623,08	42.145.623,08	0,00	0,00
72	**VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI**	**0,00**	**0,00**	**48.637,60**	**48.637,60**	**100.038,78**	**100.038,78**	**148.676,38**	**148.676,38**	**0,00**	0,00
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	48.637,60	48.637,60	100.038,78	100.038,78	148.676,38	148.676,38	0,00	0,00
75	**ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**	**0,00**	**0,00**	**101.721,97**	**101.721,97**	**30.782,45**	**30.782,45**	**132.504,42**	**132.504,42**	**0,00**	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	101.721,97	101.721,97	30.782,45	30.782,45	132.504,42	132.504,42	0,00	0,00
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	38.121,04	38.121,04	11.273,33	11.273,33	49.394,37	49.394,37	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	63.600,93	63.600,93	19.509,12	19.509,12	83.110,05	83.110,05	0,00	0,00
76	**VENITURI FINANCIARE**	**0,00**	**0,00**	**94.725,61**	**94.725,61**	**18.087,03**	**18.087,03**	**112.812,64**	**112.812,64**	**0,00**	0,00
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	913,05	913,05	0,00	0,00	913,05	913,05	0,00	0,00
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	913,05	913,05	0,00	0,00	913,05	913,05	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	93.812,56	93.812,56	18.087,03	18.087,03	111.899,59	111.899,59	0,00	0,00
78	**VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE**	**0,00**	**0,00**	**1.020.990,31**	**1.020.990,31**	**178.983,02**	**178.983,02**	**1.199.973,33**	**1.199.973,33**	**0,00**	0,00
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	1.020.990,31	1.020.990,31	178.983,02	178.983,02	1.199.973,33	1.199.973,33	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri i. .ie		Rulaje precedente		Rulaje cu. .		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	1.020.990,31	1.020.990,31	178.983,02	178.983,02	1.199.973,33	1.199.973,33	0,00	0,00
TOTAL CLASA	7 - CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	40.157.070,50	40.157.070,50	3.608.543,74	3.608.543,74	43.765.614,24	43.765.614,24	0,00	0,00
TOTAL BALANTA		37.768.247,78	37.768.247,78	2.968.703.740,36	2.968.703.740,36	109.521.325,44	109.521.325,44	3.115.993.313,58	3.115.993.313,58	35.725.700,94	35.725.700,94

Intocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

Director.

SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A. SNAM 1

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situaţiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

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

Judeţul: 40 - MUN. BUCUREŞTI

Adresa: localitatea BUCUREŞTI, Sectorul 1, Str. Scarlatescu, nr. 15, tel. 0213168073

Număr din registrul comerţului: J40/2182/1998

Forma de proprietate: 14 - Companii şi societăţi naţionale

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

Cod de identificare fiscală: 1590040

Subsemnatul Vladu Doru Corneliu îmi asum răspunderea pentru întocmirea situaţiilor financiare anuale la 31.12.2021 şi confirm că :

a) politicile contabile utilizate la întocmirea situaţiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

b) situaţiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare, a performanţei financiare şi a celorlalte informaţii referitoare la activitatea desfăşurată;

c) persoana juridică îşi desfăşoară activitatea în condiţii de continuitate.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL S.N.A.M. - S.A.

VLADU DORU CORNELIU

SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREŞTI
RO 1590040

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Valoarea brută			
		Sold la începutul exerciţiului financiar	Creşteri	Cedări, transferuri şi alte reduceri	Sold la sfârşitul exerciţiului financiar
A	B	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire şi cheltuieli de cercetare şi dezvoltare	01	-	-	-	-
Alte imobilizări	02	314.947	3.542	-	318.489
Avansuri şi imobilizări necorporale în curs	03	-	-	-	-
TOTAL (rd.01 la 03)	**04**	**314.947**	**3.542**	**-**	**318.489**
Imobilizări corporale					
Terenuri	05	22.286	-	-	22.286
Construcţii	06	3.850.973	999.079	866	4.849.186
Instalaţii tehnice şi maşini	07	7.516.835	962.310	410.260	8.068.885
Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	08	403.951	15.730	48	419.633
Avansuri şi imobilizări corporale în curs	09	2.198.838	1.046.711	1.007.226	2.238.323
TOTAL (rd.05 la 09)	**10**	**13.992.883**	**3.023.830**	**1.418.400**	**15.598.313**
Imobilizări financiare	**11**	**71.886**	**12.214**	**-**	**84.100**
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	**12**	**14.379.716**	**3.039.586**	**1.418.400**	**16.000.902**

-lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Ajustări (amortizări şi ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul exerciţiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exerciţiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârşitul exerciţiului financiar
A	B	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire şi cheltuieli de cercetare şi dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizări	14	314.947	-	-	314.947
TOTAL (rd.13 + 14)	**15**	**314.947**	**-**	**-**	**314.947**
Imobilizări corporale					
Terenuri	16			-	-
Construcţii	17	415.716	364.485	505	779.696
Instalaţii tehnice şi maşini	18	5.419.667	719.544	407.927	5.731.284
Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	19	192.425	25.335	48	217.712
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20			-	0
TOTAL (rd.16 la 20)	**21**	**6.027.808**	**1.109.364**	**408.480**	**6.728.692**
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd.15 + 21)	**22**	**6.342.755**	**1.109.364**	**408.480**	**7.043.639**

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

Pe parcursul anului 2021, amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare sau reevaluată, a imobilizărilor necorporale şi corporale. Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcţiune a acestora şi până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică, regimul de amortizare utilizat de societate pe parcursul întregului an, la fel ca şi în cursul exerciţiului financiar precedent, fiind cel liniar.

În cursul anului 2021, toate intrările de imobilizări, necorporale şi corporale, s-au efectuat pe baza documentelor justificative (facturi, procese verbale de recepţie sau punere în funcţiune).
Imobilizările necorporale reprezintă programe informatice şi licenţele de utilizare aferent şi sunt prezentate în bilanţ la cost, mai puţin amortizarea, valoarea netă a acestora la data de 31.12.2021 fiind de 3.542 lei.

Imobilizările corporale sunt prezentate astfel:

- **terenurile** sunt evidenţiate la valoarea de intrare; societatea deţine în patrimoniu imobilizări corporale de natura terenurilor (3.068 m²), cu o valoare contabilă de 22.286 lei, pentru care deţine titlu de proprietate.

- **construcţiile** aflate în sold la 31.12.2021, în sumă de 4.849.185,71 lei, sunt evidenţiate la valoarea justă pe baza evaluarii efectuate de firma BUSINESS VALUATION SRL, membru corporativ ANEVAR, în anul 2019. Soldul de la 01.01.2021 s-a modificat cu suma de 988.295,73 lei, reprezentand constructii noi si majorare valoare de inventar ca urmare a reparatiilor efectuate la constructiile existente, precum si reglare depreciere din reevaluare cu suma de -10782,68 lei si s-a diminuat prin scoatere din functiune/casare in valoare de 866 lei.

Suma de 2.363.455.67 lei evidenţiată ca sold creditor al contului 105, reprezintă rezerve din reevaluare efectuate în anii anteriori (la 31.12.2007, la 31.12.2010, la 31.12.2013, la 31.12.2016 si la 31.12.2019).

- **instalaţiile tehnice şi maşinile**, precum şi celelalte instalaţii şi mobilier sunt evidenţiate fie la valoarea de intrare, fie la valoarea reevaluată conform Raportului privind reevaluarea imobilizărilor corporale existente în sold la 31.12.2001, întocmit de S.C. CMF CONSULTING S.A., mai puţin ajustările cumulate de valoare.

Având în vedere cele de mai sus, valoarea netă a activelor corporale de natura terenurilor şi a mijloacelor fixe la data de 31.12.2021 este de 6.631.297 lei (total imobilizări corporale-amortizarea aferentă imobilizărilor corporale).

În cursul anului 2021, la imobilizările corporale de natura mijloacelor fixe, s-au înregistrat intrari prin achiziţii în valoare de 1.966.336 lei. De asemenea s-au înregistrat ieşiri prin scoatere din funcţiune/casare în valoare de 400.392 lei.

Imobilizările corporale în curs de execuţie reprezintă investiţiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea sunt evaluate la costul de producţie sau costul de achiziţie, după caz.

Valoarea imobilizărilor în curs aflate în sold la 31.12.2021 a fost de 2.238.322,58 lei, reprezentând lucrări efectuate la următoarele foraje hidrogeologice: F1 SNAM Bis Borsec (126.320 lei), F1 SNAM Bixad (131.828 lei), F1 SNAM Jigodin (74.806 lei), F1 SNAM Biborţeni (31.139 lei), F1 SNAM Băţanii Mici (71.380 lei), F2 SNAM Băţanii Mici (60.953 lei), F3 SNAM Băţani (170.542 lei), F7 Poiana Negrii (274.246 lei), F1 SNAM Talomir (99.566 lei), F1 SNAM Valea Secu (144.707 lei), F1 BIS SNAM Valea Secu (125.232 lei), F2 SNAM Talomir-Bodoc (107.495 lei), F3 SNAM Moara Dracului (21.590 lei), F4 SNAM Moara Dracului (21.590 lei), F4 SNAM Rosu (102.686 lei), lucrări de execuţie a unei cabine de protecţie la foraj (7.119 lei), ansamblu sistem automatizare (47.337 lei), amenajare Laborator (232.959 lei), studiu fezabilitate (113.970 lei), capete exploatare (48.149 lei), instalatie electrica F328 Jigodin (43.258 lei), acoperis panou solar Moara Dracului (7.383 lei), identificari sursa apa Moara Dracului (48.000 lei), decolmatare si denisipare F3502 Nicolina Iasi (45.000 lei), imprejmuire Izvor 3 Iasi Copou (20.372 lei), instalatie electrica F8 Valcele

(5.147 lei), lucrari foraje Iasi Copou (40.805 lei), cabina FIV Buzias (3.210 lei) si extindere instalatie gaz tehnic Laborator (11.532 lei) .

La data de 31.12.2011 s-au constituit ***ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuţie*** **în sumă de 21.102,04 lei**, la nivelul costurilor înregistrate la data de 31.12.2011, pentru forajul F1 SNAM Biborţeni, datorită debitelor reduse, compoziţiei apei şi şanselor reduse de valorificare, condiţionate de rezultatele eventualelor lucrări de cercetare prin foraje ce urmează a fi executate în viitor.

Constituirea de ajustări pentru depreciere s-au efectuat în baza prevederilor O.M.F.P. nr. 3055/ 2009 abrogat prin O.M.F.P 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu completările şi modificările ulterioare şi ale Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal abrogată prin Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.
Ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție fiind aprobate prin Hotărârea nr. 2/28.02.2012 a Consiliului de administraţie al societăţii. Ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuţie sunt consecinţa realizării principiului prudenţei şi al independenţei exerciţiului financiar. Ajustările constituite pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuţie se anulează prin contabilizarea acestora la venituri din ajustări în cazul în care cresc şansele de valorificare a agentului minier.

În aceste condiţii, imobilizările corporale în curs de execuţie la data de 31.12.2021 sunt prezentate la cost minus ajustările de valoare, adică la nivelul de 2.217.220,54 lei.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,

UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,

ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREŞTI
RO 1590040

NOTA 2

PROVIZIOANE

- lei

Denumirea provizionului	Sold la începutul exerciţiului financiar	Transferuri		Sold la sfârşitului exerciţiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1. Provizioane pentru participarea salariaţilor la profit	239.000	133.000	239.000	133.000
2. Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate	739.761	392.606	690.740	441.627
3. Provizioane pentru refacerea terenurilor afectate şi pentru redarea acestora în circuitul economic, silvic sau agricol afectate	324.297	0	0	324.297
4. Provizioane litigii munca	270.233	0	270.233	0
TOTAL PROVIZIOANE	**1.573.291**	**525.606**	**1.199.973**	**898.924**

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

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

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

- În conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G. nr. 64/2001, pct. 1,art. 1, lit. e profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se poate repartiza pentru participarea salariaţilor la profit în cuantumul prevăzut de actul normativ menţionat, adică în limita a 10 % din profitu net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exerciţiul financiar de referinţă.

- Prin Bugetul de Venituri şi Cheltuieli aferent anului 2022, în temeiul art. 15 alin. (1) din O.U.G. nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, aprobată cu modificări prir Legea nr. 275/2008, cu modificările şi completările ulterioare, s-a propus repartizarea profitului ne pentru participarea salariaţilor la profit în cuantum de 9,074 % din profitul net realizat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2021 (denumit în continuare BVC 2021).

Profitul net realizat de societate în exerciţiul financiar 2021 a fost de 1.465.752 lei (1.332.752 + 133.000). În aceste condiţii, suma care ar fi putut fi repartizată pentru participarea salariaţilor la profit ar f putut fi:

- 10 % din profitul net conform O.G. nr. 64/2001: 1.465.752 lei x 10% = 146.575 lei
- 9,074 % din profitul net realizat în anul 2021, conform B.V.C.2021: 1.465.752 x 9,074% = 133.002 lei ;

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit s-a repartizat pentru participarea salariaţilo la profit în cuantumul prevăzut de O.G. nr. 64/2001, adică „nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar brut realizat de S.N.A.M.-S.A. în exerciţiul financiar 2021" – 4.892,12 lei/lună * 129 persoane =631.083,48 lei, provizionul constituit de societate pentru participarea salariaţilor la profit fiind de 133.00(lei.

În cursul anului 2021 suma de 239.000 lei, destinată participării salariaţilor la profitul aferent anului 2020 a fost repartizată către salariați. Provizionul constituit în anul 2020 în cuantum de 239.000 a fos repartizat ca venit din provizioane. La sfarșitul anului 2021 s-a constituit provizionul pentru participarea salariaţilor la profitul realizat de societate în anul 2021, în sumă de 133.000 lei;

În cursul anului 2021, unui număr de 75 de salariaţi au rămas neefectuate 880 de zile de concediu de odihnă, societatea, în baza principiului independenţei exerciţiilor, a constituit un provizion în sumă de 392.607 lei, sumă necesară în anul 2022 pentru plata concediilor de odihnă şi a contribuţiilor salariale aferente. În cursul anului 2021, pe masura efectuării concediilor de odihnă, s-a reluat la venituri din provizioane suma de 690.740 lei destinată plăţii concediilor de odihnă neefectuate în anii 2019, 2020 şi a contribuţiilor salariale aferente.

În conformitate cu prevederile Art. 26. alin.(2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare „Contribuabilii autorizați să desfășoare activitate în domeniul exploatări zăcămintelor naturale sunt obligați să înregistreze în evidența contabilă și să deducă provizioane pentru dezafectarea sondelor, demobilizarea instalațiilor, a dependințelor și anexelor, precum și pentru reabilitarea mediului, inclusiv refacerea terenurilor afectate și pentru redarea acestora în circuitu economic, silvic sau agricol, în limita unei cote de 1% aplicate asupra rezultatului contabil din exploatare aferent segmentului de exploatare și producție de resurse naturale, cu excepția rezultatului dir exploatare corespunzător perimetrelor marine ce includ zone de adâncime cu apă mai mare de 100 m ș fără a include rezultatul altor segmente de activitate ale contribuabilului, pe toată durata de funcționare a exploatării zăcămintelor naturale. În sens hidrogeologic,"teren afectat" înseamna arealul pe care se desfășoară lucrări de foraj, în sensul execuției acestora. Nu au mai fost executate foraje din anul 2012 *societatea constituind provizioane în cuantum de 324.927 lei.* Afectarea terenului pe care se află șantieru pentru efectuarea lucrarilor de foraj pentru apa minerală **este temporara**, la finalizarea lucrărilor de fora

se execută obligatoriu lucrari de refacere a terenului conform Legislatiei de Mediu, pentru care societatea plateste efectiv, an de an, garanții de mediu pentru refacerea terenurilor.

În ceea ce priveste activitățile de exploatare a apelor minerale naturale si a activității de explorare a acestora, nu exista terenuri afectate, in sensul deteriorarii terenurilor, alunecărilor de teren, distrugerii solurilor, etc.

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

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

Suma de 270.233 lei constituită provizion în anul 2020 pentru litigii de muncă, a fost repartizată pe venituri din provizioane, deoarece litigiul de muncă pe care societatea il avea pe rolul instanței, prin sentință judecătorească definitivă a fost căstigat de societate.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,

UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,

ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREŞTI
RO 1590040

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

DESTINAŢIA	SUMA
I. Profit repartizat pentru rezerve legale	-
II. Profit nerepartizat	1.465.752
III.Rezultatul reportat –profit/pierdere (cont 1171), rezultatul reportat provenit din erorile contabile ale anilor anteriori(cont 1174) si rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare (cont 1175.3)	64.215
TOTAL PROFIT NET (I + II)	**1.529.967**

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

Profitul net supus repartizării conform prevederilor O.G. nr. 64/2001, cu modificările şi completările ulterioare, este în sumă de 1.**529.967 lei.**

După constituirea și înregistrarea în evidenţa financiar-contabilă a provizionului pentru participarea salariaţilor la profit, în sumă de **133.000 lei**, profitul net rămas de repartizat este în sumă de **1.396.967 lei,** din care **64.215** lei reprezintă rezultatul reportat provenit din erorile contabile aferente anilor anterirori se va distribui ca dividend acționarului majoritar, ***rezultand astfel un profit net de repartizat de 1.332.752 lei.***

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

La data de 31.12.2021 capitalul social al S.N.A.M.-S.A. este de 4.091.418 lei, iar soldul contului 1061 - Rezerve legale este de 818.283 lei.

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

Propunerea societății privind repartizarea profitului în sumă de 1.529.967 lei, este următoarea:

- **Dividend acționar** - **1.396.967, 00 lei (1.332.752 profit net de repartizat + 64.215 lei rezultatul reportat provenit din erori contabile);**
- **Participarea salariaților la profit** - **133.000,00 lei.**

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

Reflectarea în contabilitate a profitului repartizat pe destinații se va efectua cu respectarea prevederilor legale. Suma reprezentand dividende propuse a se repartiza acționarului majoritar în cuantum de 1.396.967 lei vor fi achitate către acționar în termen de 60 zile de la data depunerii situațiilor financiare în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU CORNELIU DORU

DIRECTOR GENERAL ,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREŞTI
RO 1590040

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE AFERENT ACTIVITĂŢII DE BAZĂ

- lei -

INDICATORUL	Exerciţiul precedent	Exerciţiul curent
1. Cifra de afaceri netă	**40.089.273**	**42.171.647**
2. Costul bunurilor vândute şi al serviciilor prestate (3+4+5)	**36.513.822**	**40.273.678**
3. Cheltuielile activităţii de bază	**36.513.822**	**40.273.678**
4. Cheltuielile activităţilor auxiliare	-	
5. Cheltuielile indirecte de producţie	-	
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	**3.575.451**	**1.897.969**
7. Cheltuielile de desfacere	-	
8. Cheltuieli generale de administraţie	-	
9. Alte venituri din exploatare	**86.962**	**132.504**
10. Rezultatul din exploatare aferent activitatii de baza(6-7-8+9)	**3.662.413**	**2.030.473**

Conform datelor înscrise în balanţa de verificare pentru exerciţiul financiar al anului 2021, rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete este de 1.897.969 lei, iar rezultatul din exploatare aferent activităţii de bază se ridică la nivelul sumei de 2.030.473lei.

Rezultatul din exploatare este cel obţinut de societate după constituirea provizionului pentru riscuri şi cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaţilor pentru participarea la profit (239.000 lei în anul 2020 si 133.000 lei în anul 2021).

Participarea salariaţilor la profit este recunoscută în situaţiile financiare ca o cheltuială şi o datorie în conformitate cu metodologia de reflectare în contabilitate a profitului repartizat pe destinaţii la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 128/2005 privind unele reglementări aplicabile agenţilor economici, modificat de O.M.F.P. nr. 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenţilor economici.

Cifra de afaceri netă realizată în anul 2021 este în cuantum de 42.171.647 lei, în creştere cu 2.082.374 lei faţă de anul precedent (cifra de afaceri netă realizată în anul 2020 este în cunatum de 40.089.273 lei).

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete realizat în anul 2021 este în cuantum de 1.897.969 lei, fiind *în scădere cu 1.677.482 lei* față de anul precedent (rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete realizat în anul 2020 este în cuantum de 3.575.451 lei).

Diminuarea cumulată pentru cele 12 luni în cuantum de 1.677.482 lei, se datorează unor factori exogeni Societății, complet independenți de deciziile administratorilor, după cum urmează:

a) creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii, deși au fost prioritizate și substanțial diminuate cantitativ, precum și achiziționate conform criteriului cel mai mic preț;
b) creșterea cheltuielilor cu impozitele și taxele, atât a celor datorate Bugetului de Stat, cât și bugetelor locale;
c) creșterea cheltuielilor cu personalul, urmare a modificărilor legislative privind salariul minim, a cărui evoluție în ultimii ani a cunoscut o creștere abruptă. Prin comparație, salariul minim brut pe țară în anul 2015 era în sumă de 975 lei, iar începând cu 01.01.2022 acesta este în cuantum de 2.550 lei. Drept urmare, numai în perioada 2015-2021, aceste cheltuieli au crescut cu 98,25%. Prin comparație, cheltuielile cu personalul reprezintă astăzi 29,17 % din structura prețului încasat de SNAM la mia de litri, în creștere față de 2014, cu 9,08 % (cheltuielile cu personalul fundamentat în structura prețului încasat de SNAM reprezenta 20,09%).
d) scăderea cifrei de afaceri, cauzate de reducerea încasărilor ca urmare a compoziției tarifului reglementat, a cărui ultimă actualizare a fost în 2015. Prin comparație, cheltuiala cu redevența reprezintă astăzi 55% din structura prețului încasat de SNAM la mia de litri, adică 19,92 lei, în creștere de la 17,96 lei (49,58% din total în 2015).

Menționăm faptul că societatea a depus toate diligențele, încă din luna iunie 2021, pentru ajustarea prețului la apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentar.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU CORNELIU DORU

DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

84SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREŞTI
RO 1590040

NOTA 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ŞI DATORIILOR

1. SITUATIA CREANTELOR

- lei -

CREANŢE	Sold la 31 decembrie (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. CREANŢE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE (contul 2678)	**84.100**	**12.214**	**71.886**
II. CREANŢE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	**5.657.203**	**5.655.613**	**1.590**
a) Creanţe comerciale, total, din care:	**3.708.895**	**3.707.305**	**1.590**
- în contul 4092 – Furnizori debitori pentru servicii şi executări de lucrări	616	-	616
- în contul 4091 – Furnizori debitori bunuri de nat. stocurilor	974	-	974
- în contul 4111 - Clienţi	3.707.305	3.707.305	-
- în contul 4118 - Clienţi incerţi sau în litigiu	2.787.508	0	2.787.508
- în contul 413 - Efecte de primit de la clienţi	0	0	0
- în contul 418 - Clienti-Facturi de intocmit	0	0	0
- în contul 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-2.787508	0	-2.787.508
b) Alte creanţe	**1.948.308**	**1.948.308**	-

La data de 31.12.2021 în evidenţa contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate creanţe din imobilizări financiare în sumă de 84.100 lei, din care:

- Garanţii pentru refacerea mediului (ANRM) - 59.472 lei;
- Garanţii pentru ocupare temporara teren foraj F10 SNAM Stanceni - 2.404 lei
- Garanţii pentru ameliorarea fondului funciar - 10.555 lei.
- Garanții furnizori prestări servicii - 11.669 lei

Conform prevederilor Legii minelor nr. 85/2003, cu modificările şi completările ulterioare, persoanele fizice sau juridice care desfăşoară activităţi miniere pe bază de licenţă ori permis de exploatare, pentru asigurarea fondurilor financiare necesare refacerii mediului, trebuie să

constituie o garanţie financiară pentru refacerea mediului care poate fi sub formă de depozit bancar, scrisoare de garanţie bancară irevocabilă sau alte modalităţi prevăzute de lege.

În perioada 2000-2021 S.N.A.M. S.A. a constituit garanţii financiare pentru refacerea mediului în sumă de 96.342 lei. Garanţiile financiare pentru refacerea mediului constituite în perioada 2000-2005, în sumă de 36.870 lei, sunt evidenţiate în contul în afara bilanţului 8011 - Giruri şi garanţii acordate, iar cele constituite în perioada 2006-2021, în sumă de 59.472 lei, sunt evidenţiate în contul 2678.

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

Garanţiile financiare pentru refacerea mediului vor fi restituite societăţii la expirarea licenţei de exploatare sau explorare.

Creanţele din active circulante sunt înregistrate la valoarea nominală şi sunt evidenţiate în contabilitate pe categorii şi pe fiecare persoană fizică sau juridică.

La data de 31.12.2021 în evidenţa contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate **„Alte creanţe"** în sumă de **1.948.308 lei**, din care:

- alte creanţe sociale - 622.873 lei;
- impozit pe venit - 1.404 lei;
- impozit pe profit - 85.036 lei;
- TVA neexigibilă - 32.136 lei;
- debitori diverși - 199.851 lei;
- împrumuturi nerambursabile cu caracter subvenţie pentru proiectele finantate din fonduri europene POSDRU ID.126862 - 234.331 lei;
- cheltuieli in avans - 770.623 lei;
- decontări din operații in curs de clarificare - 2.054 lei.

Împrumutuirle nerambursabile cu caracter de subvenție pentru proiecte finanțate din fonduri europene POSDRU, nu reprezintă o datorie.Suma a fost înregistrată la semnarea contractului de finanțare în calitate de partener în cadrul proiectului POSDRU ID 126862.Avand în vedere că Societatea Națională a Apelor Minerale S.A nu a realizat toată suma aferentă proiectului, în contul 4452 a rămas suma menționată. În urma închierii unei Decizii din partea Curții de Conturi a Romaniei, Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a încheiat un contract cu o firmă specializată în vederea realizării unui raport de audit asupra proiectelor finanțate din fonduri europene POSDRU. Din raportul de audit, rezultă faptul că în proiectul ID 126862, Societatea Națională a Apelor Minerale a respectat contractul de finanțare semnat ca partener cu beneficiarul proiectului.Tinand cont de faptul că este un litigiu pe rolul instanțelor judecătorești cu privire la proiectele finanțate pe fonduri europene POSDRU, conducerea executivă a decis ca pană la finalizarea litigiilor, soldul conturilor aferente proiectelor POSDRU să ramană nemodificate.

Cheltuielile în avans în cuantum 770.623 lei sunt constituite din cheltuielile cu abonamentele aferente programului de contabilitate și diferite reviste, cheltuieli cu asigurările auto Casco și RCA, cheltuieli cu asigurările de răspundere civilă pentru membrii CA, director general și director economic, cheltuielile privind taxa de mediu, cheltuielile cu chiriile și

cheltuielile cu taxele de explorare si exploatatre. Aceste cheltuieli se referă la sume de bani alocate în cursul exercițiului financiar curent, dar care sunt aferente exercitiului financiar urmator.

Creanţele comerciale din conturile 4111 - Clienţi şi 4118 - Clienţi incerţi sau în litigiu - în sold la 31.12.2021, în valoare de 6.494.813 lei, în funcţie de vechimi, se grupează astfel:

- lei -

VECHIMEA CREANTELOR	31.12.2021
sub 30 zile	3.616.225
între 31-120 zile	91.080
între 121-180 zile	0
între 181-270 zile	0
între 271-365 zile	0
peste 1 an	2.787.508
TOTAL CREANŢE	**6.494.813**

Creanţele existente în soldul contului 4118 - Clienţi incerţi sau în litigiu la data de 31.12.2021, în sumă de 2.787.508 lei, sunt grupate astfel:

- lei -

Nr. Crt.	DENUMIRE CLIENT	31.12.2021
1.	S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.	35.075
2.	S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L.	291.971
3.	S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	417.133
4.	S.C. BRĂDET S.R.L.	39.997
5.	S.C. EUROAVIPO S.A. – CREANTE CEDATE CATRE GLOBAL AQ.INVEST	52.236
6.	S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A.	592.812
7.	S.C. IZVORUL LIPOVEI S.R.L.	671.329
8.	S.C. MINERALE RESURSE S.A.	5.478
9.	S.C. PERLA COVASNEI S.A.	32.434
10.	S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203
11.	S.C. ROMAQUA GROUP S.A.	375.423
12.	S.C. ORVELL SRL	3.417
	TOTAL	**2.787.508**

Suma totală evidenţiată în contul 4118 – Clienţi incerţi reprezintă contravaloare facturi neachitate care fac obiectul dosarelor aflate pe rolul instanţelor judecătoreşti competente sau care au fost emise pentru societăţi comerciale împotriva cărora s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvenţă.

La aceeaşi dată, societatea are înregistrate în contul 491, ajustări pentru deprecierea creanţelor-clienţi în valoare de 2.787.508 lei, astfel:

1. **35.075 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.11.2017-21.06.2019 şi neachitate de **S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.**- societate in insolvență. Facturile mai sus menționate fac obiectul Dosarului de insolvență nr. 580/119/2019 aflat pe rolul Tribunalului Covasna. Menționăm că societatea se afla în faza de reorganizare.;
2. **291.971 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.08.2010 - 30.04.2012; 01.05.2013 – 01.12.2013, 01.01.2014-03.12.2014. (apă minerală naturală şi penalităţi datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) şi neachitate de **S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L.**, societate împotriva căreia, conform dosarului nr. 4151/99/2012 de pe rolul Tribunalului Iaşi, s-a dispus deschiderea procedurii de faliment.- continuarea procedurii in vederea recuperarii creantelor;
3. **417.133** lei - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.- S.A. in perioada 31.07.2016–31.12.2016, 30.06.2017 datorate de **S.C. AZUGA WATERS S.R.L.** La data de 07.12.2017, Tribunalul Buftea emite Hotărârea nr. 3329 prin care se admite cererea creditorilor in contradictoriu cu debitoarea SC Azuga Waters SRL privind dosarul nr.2438/93/2016 ce are ca obiect **Cererea de Admitere a Procedurii de Insolvență**;
4. **39.997 lei** - reprezintă facturi emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.09.2009 - 31.12.2010 şi neachitate de **S.C. BRĂDET BORŞA S.R.L.**. Împotriva debitoarei S.C. BRĂDET BORŞA S.R.L. s-a formulat cerere de executare silită inregistrată cu nr. 10159/25.11.2015 conform Sentinţei civile 5557/2012 Judecătoria sectorului 1 înregistrată la birou executor judecătoresc- Dosar executare nr. 530/2015 din 21.11.2015 si dosar executare 151/2013.
5. **52.236 lei** – reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. - S.A. în perioada 01.10 - 31.10.2012 datorate de **S.C. EUROAVIPO S.A. (GLOBAL AQUA INVEST S.A.)** - Dosar nr.1910/114/2012 aflat pe rolul Tribunalui Buzău.
6. **592.813 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.07.2015 - 31.01.2016; 20.07.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală şi penalităţi datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) şi neachitate de **S.C. GLOBAL AQUA INVEST SA** – societate in insolvență.
7. **671.329 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.12.2017; 31.12.2018 şi neachitate de **S.C. IZVORUL LIPOVEI SRL.** Prin Hotărârea nr. 5098/2019, instanța Judecatoriei Sectorului 1, a stabilit rezilierea de drept a contractului nr.5637/05.07.2017 în baza căruia au fost emise facturile- Sentinta civila nr. 5098/13.09.2019. S-a formulat apel impotriva sentintei civile..

8. **5.477 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.12.2015; 24.06.2016 şi neachitate de **S.C. MINERALE RESURSE S.R.L. .**

   În data de 09.03.2016 S.N.A.M. S.A. a transmis către societatea debitoare o notificare prin care li s-au adus la cunoștință, în concordanță cu Art. X2, alin.1, pct.3 din contractul nr.4776/2011, că începând cu data de 15.03.2016 acest contract va fi reziliat de drept. Pe data de 27.02.2018 a fost formulată somație de plată. În conformitate cu noile prevederi din Codul civil se va formula cerere de emitere a ordonanței de plată, în vederea recuperării creanței.

9. **32.434 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2015 - 31.12.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală şi penalităţi datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) şi neachitate de **S.C. PERLA COVASNEI SA.** La data de 23.11.2017 Tribunalul Ilfov, a dispus prin Hotărâre intermediară deschiderea procedurii insolvenței. SNAM SA a formulat **CERERE DE ADMITERE A CREANȚEI LA MASA CREDALĂ** la data de 22.12.2017.

10. **270.203 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. – S.A. în perioada 30.06.2014; 30.09.2014; 31.12.2016, 30.06.2017, 31.12.2017 datorate de **S.C. PIETROSCOM S.A.** - acționat in judecată prin dosar nr. 6956/299/2017 aflat pe rolul Judecătoriei sector 1.

11. **375.423 lei** - reprezintă contravaloarea facturii emise de S.N.A.M.-S.A. în data 31.12.2018 şi neachitata de **S.C. ROMAQUA GROUP S.A** –.

12. **3.417 lei** - reprezintă contravaloarea facturii emise de S.N.A.M.-S.A. în data 30.06.2020 şi neachitata de **S.C. ORVELL SRL**–.

Din total creanţelor existente în soldul contului 4111- Clienţi şi conturi asimilate, la data de 31.12.2021 în cunatum de 6.494.813 lei, creanţele restante înregistrează un nivel de 2.883.758 lei.

Menţinerea în continuare a unui nivel destul de mare al creanţelor restante este consecinţa următorilor factori:

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

Consecinţele acestui fapt sunt:

- imposibilitatea de a creşte gradul de valorificare al unei surse de apă minerală naturală pentru care există contract de vânzare-cumpărare cu o societate de îmbuteliere, prin livrarea surplusului de apă neîmbuteliat de aceasta, către alt beneficiar;

- orice reziliere a unui contract de vânzare-cumpărare încheiat cu o societate comercială de îmbuteliere aflată în impas financiar (insolvenţă, faliment, etc.) generează prejudicii incalculabile, intervalul de timp necesar pentru parcurgerea tuturor etapelor impuse de legislaţia în vigoare pentru încheierea unui nou contract cu o altă societate de îmbuteliere care să-şi construiască propria fabrică, fiind extrem de mare.

2. Dificultăţile financiare generate de situaţia dificilă a economiei romanești,cu impact negativ atât asupra unor societăţi comerciale cu care S.N.A.M.-S.A. are încheiate contracte de vânzare-cumpărare şi care au intrat în insolvenţă sau în incapacitate de plată, cât şi asupra puterii de cumpărare a consumatorilor, pentru care, apa minerală naturală carbogazoasă şi plată „produs alimentar" s-a transformat în „produs de lux".
Amintim în acest caz și contextul economic nefavorabil, prin care a trecut economia romanescă dar și cea mondială, datorat pandemiei de COVID – 19 care s-a propagat și în anul 2021.

Clienţii cu ponderea cea mai mare în volumul creanţelor (60,90 %) şi al creanţelor restante (90,81%), sunt:

- lei -

Denumire client	Creanţe totale	din care: creanţe restante
S.C. IZVORUL LIPOVEI S.R.L.	671.329	671.329
S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A	592.812	592.812
S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	417.133	417.133
S.C. ROMAQUA GROUP S.A	1.711.818	375.423
S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L	291.971	291.971
S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203	270.203
TOTAL	**3.955.266**	**2.618.871**

2. SITUAŢIA DATORIILOR

- lei -

DATORII	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
DATORII, TOTAL, din care:	**6.785.217**	**6.785.217**	-	-
Datorii comerciale	282.799	282.799	-	-
Obligaţii faţă de bugetul asigurărilor sociale	456.947	456.947	-	-
Obligaţii faţă de bugetele fondurilor speciale şi alte fonduri	9.531	9.531	-	-
Obligaţii faţă de alţi creditori	256.673	256.673	-	-
Garanţii de bună execuţie;de participare la licitatii	359.341	359.341	-	-
Decontări din oper.în participaţii POSDRU ID132077	19.179	19.179	-	-
Taxa pe valoarea adăugată	19.765	19.765	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	78.595	78.595	-	-

Redevenţe miniere, taxe explorare, exploatare	4.857.899	4.857.899	-	-
Sume in curs de clarificare	0	0		
Pesonal salarii datorate	444.488	444.488		

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală şi sunt evidenţiate în contabilitate pe categorii şi pe fiecare persoană fizică sau juridică.
Principalii furnizori ai societăţii aflaţi în soldul creditor al conturilor de furnizori la sfârşitul exerciţiului financiar al anului 2021 (282.799 lei), sunt următorii:

-Hristodorof Silviu-Cabinet de Avocatura - 89.250 lei

-O.M.V. Petrom Marketing SA - 24.277 lei

-Pro Copy SRL - 17.850 lei

-Compania de Paza R.O. - 9.906 lei

-Labservice SRL - 8.747 lei

-Directia de Sanatate Publica Harghita - 5. 550 lei

Menţionăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2021 sunt datorii curente.

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

Toate obligaţiile de plată la bugetul de stat şi la bugetul asigurărilor sociale şi fondurilor speciale aflate în sold la 31.12.2021 sunt aferente lunii decembrie 2021 şi au fost achitate la termenele legale.

3. ACTIVE ŞI DATORII CONTINGENTE

Potrivit Cap.4, Sectiunea 4.7, art. 358 - (1) din O.M.F.P. nr. 1802/2014, un activ contingent este un activ potenţial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanţului şi a căror existenţă va fi confirmată numai prin apariţia sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entităţii.

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

Având în vedere cele de mai sus, menţionăm că la data încheierii exerciţiului financiar al anului 2021 nu există active contingente.

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

a) obligaţie potenţială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanţului şi a cărei existenţă va fi confirmată numai de apariţia sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entităţii ,

Sau,

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

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

sau,

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

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

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

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

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

a)provizioanele sunt recunoscute ca datorii (presupunând că pot fi realizate estimări corecte), deoarece constituie obligaţii curente la data bilanţului şi este probabil că vor fi necesare ieşiri de resurse pentru stingerea obligaţiilor;

Şi ,

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

- obligaţii posibile, dar pentru care trebuie să se confirme dacă entitatea are o obligaţie curentă care poate genera o ieşire de resurse;

  sau ,
- obligaţii curente care nu îndeplinesc criteriile de recunoaştere în bilanţ (deoarece fie nu este probabil să fie necesară o reducere a resurselor entităţii pentru stingerea obligatiei, fie nu poate fi realizata o estimare suficient de credibila a valorii obligatiei).

PREŞEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE,

VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,

UDRIŞTE IULIU-ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,

ZAINEA LAURENŢIU

SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREŞTI
RO 1590040

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE

Principalele principii, politici contabile şi metode contabile adoptate pentru întocmirea situaţiilor financiare sunt prezentate mai jos.

1. PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuităţii activităţii

Situaţiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuităţii activităţii pentru viitorul previzibil, de cel puţin 12 luni de la data bilanţului.

Principiul permanenţei metodelor

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

Principiul prudenţei

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

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanţului;
- trebuie să se ţină cont de toate datoriile apărute în cursul exerciţiului financiar curent sau al unui exerciţiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanţului şi data întocmirii acestuia;
- trebuie să se ţină cont de toate datoriile previzibile şi pierderile potenţiale apărute în cursul exerciţiului financiar curent sau al unui exerciţiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanţului şi data întocmirii acestuia;
- trebuie să se ţină cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exerciţiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercițiului

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

Principiul intangibilităţii

Bilanţul de deschidere al unui exerciţiu financiar coincide cu cel de închidere al exerciţiului financiar precedent.

Principiul necompensării

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

Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanţ şi contul de profit şi pierdere se face ţinând seama de fondul economic al tranzacţiei sau al operaţiunii raportate, şi nu numai de forma juridică a acestora.

Principiul pragului de semnificaţie

Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situaţiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natură şi funcţie similară, nefiind prezentate separat.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ şi de pasiv

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

2. POLITICI ŞI METODE CONTABILE

Informaţii generale

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

Bazele contabilităţii

Prezentele situaţii financiare anuale au fost întocmite pe baza convenţiei costului istoric, cu excepţiile prezentate în politicile contabile.

Contabilitatea se ţine în limba română şi în moneda naţională, în conformitate cu prevederile Legii contabilităţii nr.82/1991 - republicată, cu completările şi modificările ulterioare. Contabilitatea operaţiunilor efectuate în valută se ţine atât în moneda naţională cât şi în valută.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situaţiilor financiare anuale în conformitate cu O.M.F.P. nr.1802/2014 cere conducerii societăţii să facă estimări şi ipoteze pe baza celor mai bune informaţii disponibile.

Prudenţa estimărilor

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

Continuarea activităţii

Administratorii consideră că societatea va putea să-şi continue activitatea pe baza principiului "continuităţii activităţii" în viitorul anticipat şi prin urmare prezentele situaţii financiare anuale au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacţiilor în moneda străină

Tranzacţiile societăţii în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacţiilor, câştigurile şi pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacţii şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt înregistrate în contul de profit şi pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârşitul anului, respectiv 1 EURO - 4,9481 lei, 1 USD - 4,3707 lei .

Imobilizări necorporale

Cheltuiala cu programele software achiziţionate este capitalizată şi amortizată folosind metoda liniară pe durata de viaţă utilă a acestora, în general de 3 ani. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Imobilizările corporale

Imobilizările corporale sunt iniţial înregistrate în contabilitate la cost istoric minus amortizarea cumulată (cu excepţia terenurilor care, conform prevederilor legale, nu se amortizează). Evidenţa imobilizărilor corporale este organizată pe categorii de imobilizări în conformitate cu legislaţia în vigoare. *Societatea nu deţine imobilizări corporale achiziţionate în leasing.*

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

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

Categorie imobilizări	Ani
Construcţii	8-60
Echipamente tehnologice (maşini, utilaje şi instalaţtii de lucru)	3-24
Aparate şi instalaţii de măsurare, control şi reglare	4-12
Mijloace de transport	4-9
Mobilier, aparatură birotică, sisteme de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active corporale	2-5

Cheltuielile cu întreţinerea şi reparaţiile mijloacelor fixe se trec la cheltuieli atunci când apar. Modernizările semnificative sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viaţă a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea. Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cedate (vândute) sunt scoase din patrimoniul societăţii împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate din asemenea operaţiuni se determină ca diferenţă între suma obţinută din valorificarea materialelor obţinute la scoaterea din funcţiune a imobilizărilor corporale sau suma obţinută în urma vânzării şi valoarea contabilă netă şi sunt incluse în rezultatul din exploatare al perioadei.

Stocuri

Stocurile sunt active circulante deţinute de societate sub formă de materii prime, materiale consumabile şi materiale de natura obiectelor de inventar şi care urmează să fie folosite în procesul de producţie sau pentru prestarea de servicii. Ele sunt evidenţiate în contabilitate la valoarea de achiziţie. Contabilitatea stocurilor se ţine cantitativ şi valoric. La ieşirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează şi înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO - primul intrat - primul ieşit. Stocurile de materii prime şi materiale consumabile sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului, iar stocurile de materiale de natura obiectelor de inventar sunt trecute integral pe cheltuieli la darea lor in folosinta.

Nu s-au consemnat în listele de inventariere stocuri degradate, dar au fost stabilite stocuri fara miscare in valoare de 23.130 lei reprezentand noroi de foraj Revert.

Creanţe

Creanţele sunt înregistrate la valoarea realizabilă estimată care este valoarea nominală din care se deduc ajustările pentru deprecierea creanţelor neîncasabile şi a clienţilor dubioşi, rău platnici sau în litigiu. Pentru creanţele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârşitul anului. Ajustările pentru deprecierea creanţelor incerte şi în litigiu sunt calculate ca diferenţă între valoarea nominală a creanţelor şi valoarea realizabilă estimată.

Numerar şi echivalente de numerar

Disponibilităţile băneşti sunt constituite din conturile curente şi disponibilul din casierie. Acestea sunt înregistrate în bilanţ la valoarea nominală. La încheierea exerciţiului financiar,

diferenţele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităţilor în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Naţională a României, valabil la data încheierii exerciţiului financiar (1 EURO - 4,9481 lei și 1 USD - 4,3707 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferenţe de curs valutar, după caz.

La sfarsitul exercitiului financiar al anului 2021, societatea avea constituite depozite la vedere - overnight și depozite la 1 an, în sumă de 10.204.341 lei.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală, care este valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La încheierea exerciţiului financiar, diferenţele de curs valutar rezultate din evaluarea datoriilor comerciale în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Naţională a României, valabil la data încheierii exerciţiului financiar (1 EURO - 4,9481 lei și 1 USD - 4,3707 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferenţe de curs valutar, după caz. Obligaţiile de plată la bugetul de stat sau la bugetele asigurărilor sociale şi fondurilor speciale sunt înregistrate la valoarea nominală.

Contul de profit şi pierdere

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

Provizioane

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

Manualul de Politici Contabile a fost aprobat prin Hotărarea Consiliului de Administraţie nr.13/11.08.2015.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREȘTI
RO 1590040

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capital social subscris vărsat	lei	4.091.418
Numărul de acțiuni	buc.	1.636.567
Valoarea nominală	lei/buc.	2,50
Acțiuni răscumpărate		-
Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar		-
Obligațiuni emise		-

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

În cursul exercițiului financiar al anului 2021, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri în baza Ordonanței de Urgența nr.68/2019, figurând la anexa II, art.IV, alin.1 și HG 44/16.01.2020, respectiv sub autoritatea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului (actual Ministerul Economiei) în baza Ordonanței de Urgență nr.315/10.03.2021, cu modifcările și completările ulterioare, figurând la anexa II , art. IV, alin.1.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREȘTI
RO 1590040

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ŞI DIRECTORII

Veniturile totale brute obținute în anul 2021, de către membrii Consiliului de Administraţie şi secretarul C.A. şi A.G.A., au fost de 476.345 lei.

Veniturile totale brute obţinute în anul 2021 de conducerea executivă au fost de 2.555.905 lei

Numărul mediu de salariaţi angajaţi în exerciţiul financiar 2021 cu contract de muncă a fost de 129 persoane, din care 14 personal de conducere executivă şi 2 persoane cu contract de mandat.

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

STRUCTURA DE CHELTUIELI CU PERSONALUL	Lei
a) cheltuieli cu salariile personalului şi indemnizaţiile membrilor C.A.	10.226.485
b) contract de mandat	418.017
c) cheltuieli cu tichetele de masă	540.240
d) cheltuieli cu participarea salariaţilor la profit din anul precedent	239.000
e) cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca 2,25%	256.870
f) cheltuieli cu drepturi salariale cuvenite in baza unor hot. judecatoresti	211.114
g) alte cheltuieli cu personalul conform codului fiscal (5% cheltuieli sociale)	393.450
TOTAL CHELTUIELI CU PERSONALUL	**12.285.176**

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

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

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREŞTI
RO 1590040

NOTA 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

INDICATORI	ALGORITM DE CALCUL	VALORI EXERCIŢIU FINANCIAR	
		PRECEDENT	CURENT
I. INDICATORI DE LICHIDITATE			
1. Lichiditatea curentă	Active circulante / Datorii pe termen scurt	2,56	2,39
2. Lichiditatea imediată	Disponibilitati banesti / Datorii curente	1,84	1,60
II. INDICATORI DE RISC			
1. Indicatorul gradului de îndatorare	Capitalul împrumutat x100 / Capital propriu	-	-
2. Indicatorul privind dobânzile	Profit înaintea plăţii dobânzii şi impozitului pe profit x 100 / Cheltuieli cu dobânzile	-	-
III. INDICATORI DE GESTIUNE			
1. Viteza de rotaţie a stocurilor (ori)	Vânzări / Stocul mediu	78,30	85,02
2. Viteza de rotaţie a debitelor - clienţi (zile)	Sold mediu clienţi x 365 / Cifra de afaceri	60,48	61,97
3. Viteza de rotaţie a creditelor - furnizor (zile)	Sold mediu furnizori x 365 / Cifra de afaceri	1,61	0,64
4. Viteza de rotaţie a activelor imobilizărilor corporale	Cifra de afaceri / Imobilizări corporale	5,05	4,77
5. Viteza de rotaţie a activelor totale (ori)	Cifra de afaceri / Active totale	1,40	1,63
IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE			
1. Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înaintea plăţii dobânzii si a impozitului pe profit / Capitalul angajat	0,15*	0,08*
2. Marja brută din vânzări(%)	Profitul brut din vânzări x 100 / Cifra de afaceri	8,92*	4,50*

*- indicatorii sunt determinaţi după constituirea, conform prevederilor legale, a provizionului pentru riscuri şi cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaţilor pentru participarea la profit (133.000 lei);

**- indicatorii sunt determinaţi după constituirea, conform prevederilor legale, a provizionului pentru riscuri şi cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaţilor pentru participarea la profit (133.000 lei);

Participarea salariaţilor la profit este recunoscută în situaţiile financiare ca o cheltuială şi o datorie în conformitate cu metodologia de reflectare în contabilitate a profitului repartizat pe destinaţii la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 128/2005 privind unele reglementări aplicabile agenţilor economici, modificat de O.M.F.P. nr. 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenţilor economici.

I.1. Lichiditatea curentă – este una dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii si masoara capacitatea acesteia de a platii datoriile pe termen scurt utilizand activele pe termen scurt din bilant . Cu cat valoarea sa este mai mare , cu atat compania are o capacitate mai mare de a-si platii datoriile curente fara sa apeleze la resurse pe termen lung sau la noi imprumuturi. Valoarea optima pentru acest indicator este în jurul valorii de 1, dar sunt sectoare de activitate unde lichiditatea optima este 2 sau chiar mai mare (alte activităţi extractive). Cu cat valoarea acestuia este mai mare, cu atat situaţia entităţii este mai bună.

I.2. Lichiditate imediată - acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat in disponibilitati, exprimand capacitatea entitatii de a-si acoperii datoriile pe termen scurt cu ajutorul disponibilitatilor banesti proprii pe care le are la dispozitie. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cat testul acid este mai mare decat 1, cu atat situatia entitatii este mai bună.

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

III.2. Viteza de rotaţie a debitelor - clienţi (zile) - calculează eficacitatea entităţii în colectarea creanţelor sale; exprimă numărul de zile până la data la care debitorii îşi achită datoriile către entitate. Mentionam faptul ca incasarea creantelor se face in termen de 30 zile conform contracte încheiate , iar datorită neîncasărilor la termen a creanţelor, pecum si creanţelor care se afla in

litigiu, se măreste durata de încasare a creanțelor la o valoare de 61,97 zile, crescand viteza de rotație a acestora. Cand valoarea indicatorului este mare, rezulta că in unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clienților și in consecință creanțele sunt mai greu de încasat.

III.3. - Viteza de rotaţie a creditelor - furnizor (zile) - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obţine de la furnizorii săi. Este de mentionat ca majoritatea furnizorilor sunt furnizori de prestari de servicii , care cer o plata imediata a serviciilor (birotica, papetarie, combustibil, analize microbiologice, chirii ,asigurari etc).

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

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

IV.2. - Marja brută din vânzări - scăderea procentului marjei brute din vanzari este determinata de creșterea costurilor de exploatare in comparatie cu scăderea veniturilor.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREŞTI
RO 1590040

NOTA 10

ALTE INFORMAŢII

a) ***Informaţii cu privire la entitatea raportoare***

- SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. - Bucureşti, str.Scarlatescu, nr. 15, Sector 1;
- Înfiinţată în ROMÂNIA prin H.G. nr. 786/1997, prin reorganizarea Regiei Autonome a Apelor Minerale din România ;
- Societatea Naţională a Apelor Minerale S.A. are în componenţă cinci sucursale, ale căror denumiri şi sedii cuprinse în Anexa nr. 2 la H.G. nr. 786/1997, sunt :
  - Sucursala de exploatare „Nord" Vatra Dornei - Sediul social: Vatra Dornei, Str. Parcului, nr. 15, Judeţul Suceava;
  - Sucursala de exploatare „Centru" - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Piata Libertatii, nr. 8, Judeţul Harghita;
  - Sucursala de exploatare „Vest" Deva - Sediul social: Deva, Str. Titu Maiorescu, nr. 2, Judeţul Hunedoara;
  - Sucursala de îmbuteliere a apei minerale Târgu Secuiesc - Sediul social: Târgu Secuiesc, Str. Fortyogo, nr. 14, Judeţul Covasna;
  - Sucursala de lichefiere şi îmbuteliere dioxid de carbon - Siculeni - Sediul social: Comuna Siculeni, nr. 769, Judeţul Harghita.

Menţionăm că sucursalele nu au personalitate juridică, au conturi deschise la bănci, operează exclusiv cu documente justificative şi financiar - contabile primare, iar ultimele două sucursale sunt nefuncţionale.

- Număr de înregistrare la R.C.: J 40/2182/1998
- Cod de înregistrare fiscală: RO 1590040
- Valoarea nominală a unei acţiuni : 2,50 lei
- Societatea Naţională a Apelor Minerale – S.A. face parte din categoria persoanelor juridice care în anul 2021 a avut ca acţionar unic, statul român prin Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, respectiv în anul 2022 Ministerul Economiei (vezi Nota 7- Acțiuni și obligațiuni)

În cursul exercițiului financiar 2021, S.N.A.M.- S.A. a desfășurat, în principal, activități de:

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

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

În cursul exercițiului financiar al anului 2021 nu au existat nici un fel de tranzacții între S.N.A.M.- S.A. și entități afiliate.

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

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină sunt cursurile de schimb comunicate de B.N.R., valabile la data încheierii exercițiului financiar, și anume : 1 EURO - 4,9481 lei, 1 USD – 4,3707 lei.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

Așa cum rezultă din Declarația101 privind impozitul pe profit pentru anul 2021, rezultatul brut al exercitiului este în sumă de 1.247.716 lei (rezultatul din exploatare și rezultatul financiar), iar rezultatul fiscal este de 1.145.726 lei, ceea ce a condus la un impozit pe profit datorat în sumă de 183.316 lei din care a fost dedusă suma reprezentând sponsorizare din anul curent in valoare de 36.663 lei, astfel că impozitul pe profit datorat a fost de 146.653 lei. Diferența dintre rezultatul brut și rezultatul fiscal a fost determinată de: elemente similare veniturilor (29.796 lei), amortizare fiscală (1.090.705 lei) venituri neimpozabile (1.199.973 lei) și total cheltuieli nedeductibile (2.158.892 lei).

Suma de 231.689 lei reprezintă impozit declarat in cursul anului 2021 prin formularul 100 și achitat către bugetul de stat pentru trimestrele I, II și III, astfel că diferența de 85.036 lei este suma platită în plus către bugetul de stat, în urma calculării impozitului pe profit anual conform declaratiei 101.

e) Cifra de afaceri

În exercițiul financiar al anului 2021, S.N.A.M.-S.A. a realizat o cifră de afaceri netă de 42.171.647 lei, cifră de afaceri care, pe segmente de activități, se prezintă astfel:

- venituri din livrarea de apă minerală naturală la sursă și

balneoterapeutică - 42.069.184 lei (99,76%) ;

- venituri din servicii prestate(analize laborator terți) - 76.439 lei (0,18%) ;
- venituri din vanzarea produselor reziduale - 26.024 lei (0,06%)

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

- Sucursala de exploatare „Centru" - 25.242.916 lei (59,86 %);
- Sucursala de exploatare „Nord" Vatra Dornei - 13.141.094 lei (31,16 %);
- Sucursala de exploatare „Vest" Deva - 3.685.174 lei (8,74 %);
- Sediul central din Bucureşti – - 102.463 lei (0,24 %);

f) Evenimente ulterioare

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

g)Explicaţii despre valoarea şi natura veniturilor şi cheltuielilor extraordinare şi a veniturilor şi a cheltuielilor în avans

La 31.12 2021 sunt înregistrate cheltuieli în avans în sumă de 770.623 lei, reprezentând: taxe de explorare, exploatare şi prospecţiune, achitate conform prevederilor legale pentru anul 2022, asigurări auto, abonamente publicaţii, chirii, impozite pe clădiri şi alte abonamente şi servicii etc.

h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing

În cursul exercitiului financiar al anului 2021, Societatea Naţională a Apelor Minerale-S.A. nu a încheiat contracte de leasing şi nici nu a avut de achitat rate în cadrul unor contracte de leasing încheiate în anii anteriori.

j) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor şi onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanţă fiscală şi alte servicii decât cele de audit

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

În cursul anului 2021 a fost achitată suma de 17.250 lei către CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. - Filiala Pitești, reprezentand contravaloarea serviciilor de auditare statutară a situațiilor financiare aferente anului 2020, respectiv a fost achitată suma de 154.700 lei către PricewaterhouseCoopers Management Consultants SRL, reprezentand servicii de consultanță, și anume : „ Analiză asset deal vs share deal privind achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală " și „ Evaluarea afacerii și a activelor aferente achiziției fabricii de îmbuteliere apă minerlă de la o societate comercială".

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenţă

Nu este cazul

l) Active şi pasive bilanţiere

La data de 31.12.2021, totalul activelor, respectiv pasivelor bilanţiere, a fost de 51.786.436 lei.

m) în contextul apariției riscului de îmbolnăvire cu SARS COV 2, și având în vedere:

- HOTĂRÂREA nr. 967 din 12 noiembrie 2020 privind prelungirea stării de alertă pe teritoriul României începând cu data de 14 noiembrie 2020, precum și stabilirea măsurilor care se aplică pe durata acesteia pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19;
- HOTĂRÂREA nr. 91 din 22.10.2021 privind stabilirea unor măsuri suplimentare în scopul gestionării riscului de sănătatea publică cauzat de numărul mare de infectări cu virusul SARS-CoV-2, si HOTĂRÂRII nr. 1130 din 22 octombrie 2021 pentru modificarea anexelor nr. 2 şi 3 la Hotărârea Guvernului nr. 1.090/2021 privind prelungirea stării de alertă pe teritoriul României începând cu data de 10 octombrie 2021, precum şi stabilirea măsurilor care se aplică pe durata acesteia pentru prevenirea şi combaterea efectelor pandemiei de COVID-19;
- Luând in considerare situația epidemiologică la nivel european generată de coronavirsul SARS Cov-2, precum si evoluția infectiilor pe teritoriul României,
- Având in vedere necesitatea asigurării unei situații integrate si coerente cu privire la evoluția infecțiilor pe teritoriul României,
- In baza art.3 si art.38 si 39 din Legea nr.95/2006 privind reforma in domeniul sănătății, si ținând cont de prevederile Legii nr.319/2006 - *Legea securităţii şi sănătăţii în muncă,*
- Prevederile Legii nr.55/2020 privind unele măsuri pentru prevenirea si combaterea efectelor pandemiei de COVID -19, cu modificările si completările ulterioare,
- Prevederile din Legea 53/2003 – Codul Muncii, republicată, prevederile Regulamentului Intern, precum si prevederile Contractului Colectiv de Muncă 2020 – 2021 al SNAM SA,
- Prevederile Legii nr.81/2018 privind reglementarea activității de telemunca,

Conducerea societății reprezentată legal prin domnul IULIU – ALIN UDRIȘTE având calitatea de director general a procedat cu celeritate la adoptarea următoarelor măsuri de prevenire si protecție:

- **Achiziționarea de materiale de protecție pentru salariații din cadrul SNAM SA (măști de protecție, dezinfectanți, etc.);**
- **In vederea protejării angajaților in contextul actual al riscului epidemiologic crescut la nivel european generat de coronavirusul SARS Cov -2, in cadrul SNAM SA s-au efectuat periodic operațiuni de DEZINFECȚIE (Bionet A15);**
- Pe parcursul anului 2021 își mențin valabilitatea prevederile:
  a) Deciziei nr.129/27.10.2020 prin care s-a dispus decalararea pogramului de lucru in intervalele orare 08.00-16.00, 09.00-17.00 si 10.00-18.00;
  b) Deciziei nr.136/17.11.2020 prin care s-a dispus, in funcție de specificul activităților desfășurate in cadrul fiecărei structuri funcționale din care fac parte, acolo unde este posibil, **desfășurarea activității in regim de telemuncă**, cu condiția ca fiecare structură

funcțională să asigure prin rotație continuitatea prezenței la locul de muncă a unui număr de salariați stabilit de către șeful ierarhic.

În data de 25.10.2021 a fost emisă Decizia nr.85 modificată si completată prin Decizia nr.95/23.11.2021, prin care salariații din cadrul SNAM SA, in funcție de specificul activităților desfășurate în cadrul fiecărei structuri funcționale din care fac parte (atât la sediu cât și în sucursale) vor presta **acolo unde este posibil, activitate in regim de telemuncă sau muncă la domiciliul/reședința declarata, cu condiția ca fiecare șef de structură funcțională să asigure prin rotație continuitatea prezenței la locul de muncă a cel puțin 50% din numărul de salariați care activează în structura respectivă.**

Tot prin decizia de mai sus s-a stabilit condițiile de **acces a persoanelor în încinta societății**, altele decât angajații, **și obligativitatea efectuării triajului epidemiologic și dezinfectarea obligatorie a mâinilor,** atât pentru personalul propriu, cât şi pentru vizitatori, în condiţiile stabilite de legislatia aplicabilă.

Odată cu intrarea în vigoare a Deciziei nr.85/25.10.2021, Decizia nr.136/17.11.2020 își încetează valabilitatea.

În perioada stării de alertă, conducerea societății s-a preocupat permanent pentru siguranța și sănătatea salariaților pentru desfășurarea activității în condiții normale de muncă pentru asigurarea continuității acesteia.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

VLADU CORNELIU DORU

DIRECTOR GENERAL,

UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,

ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREȘTI
RO 1590040

NOTA 11

SITUAȚIA STOCURILOR

ELEMENTE DE STOCURI	Nr. rd.	Sold la începutul anului	Sold la sfârşitul anului
A	B	1	2
Materiale consumabile	01	271.042	234.953
Materii prime	02	0	0
Materiale de natura obiectelor de inventar	03	269.112	215.042
Materiale aflate la terţi	04	0	0
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	05	974	974
TOTAL STOCURI (rd.01 la 05)	**06**	**541.128**	**450.969**

Toate materialele consumabile şi cele de natura obiectelor de inventar sunt stocuri curente, destinate desfăşurării în condiţii normale a activităţii societăţii, efectuării lucrărilor de execuţie/reabilitare a forajelor hidrogeologice aflate în cele 32 de perimetre pentru care societatea deţine licenţe de exploatare, efectuării de lucrări de întreţinere şi reparaţii la surse, precum şi pentru respectarea prevederilor contractului colectiv de muncă.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREȘTI
RO 1590040

NOTA 12

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI

LEI	Nr. rd.	01.01.2021	31.12.2021
A	B	1	2
Conturi la bănci	01	2.431.508	640.703
Numerar în casierie	02	7.321	4.815
Numerar la sfîrşitul perioadei (rd. 01 + rd. 02)	**03**	**2.438.829**	**645.518**
Alte valori	**04**	**0**	**0**
TOTAL (rd. 03 + rd. 04)	**05**	**2.438.829**	**645.518**

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

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

S.N.A.M. S.A.
Intrare 2640
Ieşire 20 APR. 2022
Ziua..... Luna..... Anul.....

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii entității

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale la 31.12.2021

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale entității SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. („Societatea") cu sediul social în municipiul București, sectorul 1, str. Scărlătescu nr.15, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1590040, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative .

2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2021 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii : 18.044.415 lei
- Cifra de afaceri 42.171.647 lei
- Profitul net al exercițiului financiar : 1.332.752 lei

3. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor prezentate în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare (OMFP 1802/2014), precum și a Ordinului ministrului finanţelor publice 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor, precum şi pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea își desfășoară activitatea în baza licenţelor de concesiune pentru exploatare încheiate cu Agenţia Naţională pentru Resurse Minerale, având încheiate contracte de închiriere cu diverse persoane fizice și juridice pentru terenurile aferente perimetrelor de exploatare. Potrivit OMFP

CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI Nr. 5

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

1802/2014 investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv. Am analizat duratele de viață economică stabilite în registrul mijloacelor fixe prin raportare la prevederile reglementărilor și a politicilor contabile ale Societății și am constatat faptul că alocarea s-a efectuat potrivit *Catalogului privind clasificarea şi duratele normale de funcţionare a mijloacelor fixe,* fără să se țină cont de duratele contractelor de concesiune și închiriere încheiate de Societate cu terții. Raționamentele și estimările aplicate de conducere în determinarea duratelor de viață au un efect semnificativ asupra valorii contabile nete a imobilizarilor corporale, necorporale și dreptului de utilizare a activelor, precum și a amortizării recunoscute în contul de profit și pierdere. Informațiile disponibile nu ne-au permis să estimăm corecțiile ce ar fi fost necesare și să aplicăm alte proceduri care să ne ofere o asigurare rezonabilă că valorile nete ale activelor imobilizate prezentate în situaţiile financiare nu conţin erori materiale.

5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul") și Legea nr.162/2017 („Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în sectiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră .

Evidențierea unor aspecte

6. O pondere importantă din totalul creanțelor comerciale de încasat la data de 31.12.2021 o reprezintă clienții incerți sau în litigiu (44,40 %). Potrivit notei 5 la situațiile financiare, clienţii incerţi reprezintă contravaloarea facturilor neachitate care fac obiectul dosarelor aflate pe rolul instanţelor judecătoreşti competente sau împotriva cărora s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvenţă.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele cheie de audit

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

CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI Nr. 5

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

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

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

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

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele punctelor 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice nr.

CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI Nr. 5

1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobandite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportam dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect. În raportul administratorilor sunt consemnate aspecte cu privire la continuitatea activității Societății în condițiile conflictului din Ucraina.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

10. În intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuitatii activității, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentionează să lichideze Societatea sau să opreasca operațiunile, fie nu are nicio alta alternativă realistă în afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situațiilor financiare

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

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

CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI Nr. 5

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

• Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanţelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacităţii controlului intern al Societății.

• Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

• Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilităţii pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

• Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

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

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui

CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI Nr. 5

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

comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17. Am fost numiti de Adunarea Generala a Acționarilor la data de 31 iulie 2020 să auditǎm situațiile financiare ale entității SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neântreruptă a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2019 pâna la 31 Decembrie 2021.

Confirmam că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în data de 20.04.2022. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

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

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

Înregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1232/2014
Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA1232 (ASPAAS)

Camera Auditorilor Financiari din România Șendroni Aurel Nr 407

CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI Nr. 5

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

AUDITOR FINANCIAR

ȘENDRONI AUREL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 407/2001
Înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 (ASPAAS)

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Firma de Audit: Casa de Audit Corvinia
Filiala:Pitești
Registrul Public Electronic: FA 1232

Pitești, 20.04.2022

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

Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European si al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protectia persoanelor fizice în ceea ce priveste prelucrarea datelor cu caracter personal si privind libera circulatie a acestor date si de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) detinem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atributiilor unui auditor financiar implică si prelucrarea în temeiul Legii nr.162/2017, OUG 75/1999 si a dispozitiilor legale incidentale a datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurati că orice document pe care ni-l transmiteti si orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozitiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate si-au dat acordul si/sau au cunostintă de acest transfer al datelor lor cu caracter personal si că ne transmiteti doar acele documente adecvate, relevante si limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atributiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul auditarii statutare a acestei entitati, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate, utilizate, divulgate prin transmitere, diseminate sau puse la dispozitie în orice alt mod celorlalti participanti ai procedurii în conformitate cu legea, instructiunile si în măsura necesitătii, si doar pentru a ne îndeplini atributiile de auditor financiar. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea și predarea raportului de audit. Vă garantăm că toti angajatii si colaboratorii nostri respectă strict confidentialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizati, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentantii nostri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informatii cu privire la politica noastră internă de protectie a datelor cu caracter personal precum si detalii în ceea ce priveste drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau stergerea acestora ori restrictionarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum si dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactati la următoarea adresă de e-mail: aurelauditor@yahoo.com.

CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI Nr. 5

MINISTERUL FINANŢELOR PUBLICE

AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR

E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 130905

Prin prezenta se certifică faptul că

Societatea CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITESTI

CUI 33409541, este firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA1232 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **09 June 2021**

până la: **30 June 2022** sau până la anularea de către ASPAAS***

* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Firma de Audit: Casa de Audit Corvinia
Filiala:Pitești
Registrul Public Electronic: FA 1232

CONFORM CU ORIGINALUL

MINISTERUL FINANŢELOR PUBLICE

AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A ACTIVITĂŢII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 130657

Prin prezenta se certifică faptul că

Dl./Dna. AUREL SENDRONI

este auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 ** , și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **09 June 2021**

până la: **30 June 2022** sau până la anularea de către ASPAAS***

* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: Şendroni Aurel
Registrul Public Electronic: AF 407

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

„PROFESIONALISM ŞI INDEPENDENŢĂ"

AUTORIZAŢIE

Camera Auditorilor Financiari din România autorizează prin prezenta Societatea Comercială CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITESTI

cu sediul în PITESTI, B-DUL REPUBLICII, NR. 141, JUDETUL ARGES

pentru a desfăşura activitatea de audit financiar şi servicii profesionale conexe acesteia, potrivit prevederilor legale.

Președinte,
Lector univ. dr. Gabriel RADU

Autorizatie nr. 1232

Data emiterii 06.11.2014

CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEŞTI Nr. 5

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA



CARNET nr 407

emis la 17.08.2006

Semnătura posesorului,

Nume: SENDRONI

Prenume: AUREL

PREȘEDINTE

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI ROMÂNIA

Vize anuale

Anul 2018 VIZAT ACTN Valabil până la	Anul 2019 VIZAT ACTN Valabil până la .....
Anul 2020 VIZAT Auditorilor Financiari din România Vizat membru CAFR ACTN Valabil până la	Anul 2021 VIZAT Camera Auditorilor Financiari din România Vizat membru CAFR ACTN Valabil până la .....
Anul..... VIZAT Auditorilor Financiari din România Vizat membru CAFR ACTN Valabil până la	Anul..... VIZAT Valabil până la .....

Camera Auditorilor Financiari din România
Șendroni Aurel
Nr 407

SOCIETATEA NAŢIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREŞTI
RO 1590040

REPARTIZAREA PROFITULUI NET

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

PROFITUL BRUT CONTABIL:	**1.479.405,07 LEI**
IMPOZITUL PE PROFIT:	**146.653,00 LEI**
PROFITUL NET DE REPARTIZAT:	**1.332.752,07 LEI**
REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN ERORI CONTABILE	**64.215,26 LEI**
TOTAL PROFIT NET DE REPARTIZAT DUPA CONSTITUIREA PROVIZIONULUI PENTRU PARTICIPAREA SALARIATILOR LA PROFIT	**1.332.752,07 LEI**

REPARTIZAREA PROFITULUI **- lei -**

a) Rezerve legale -
b) Alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege -
c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi -
d) Alte repartizări prevăzute de lege -
e) Participarea salariaţilor la profit
S.N.A.M.-S.A. poate acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exerciţiul financiar de referinţă, din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate la lit. a)-d)

- 10% din profitul net conform O.G. nr. 64/2001: 1.332.752,07 lei x 10% = 133.275,20 lei

Provizionul constituit in suma de 133.000 lei se poate repartiza în anul 2021, după aprobarea Situațiilor Financiare de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Propus : 133.000 lei **133.000 lei**

f) Minimum 90 % pentru dividende, din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit şi acoperirea destinaţiilor prevăzute la lit. a)-d) , și anume : *1.332.752,07 lei*

Suma de 64.215,26 lei provenită din erori contabile va fi repartizată în totalitate ca dividend către acționar

Propus : *1.396.967,33 lei* **1.396.967,33 lei**

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

Propus: *0* **0 lei**

TOTAL PROFIT NET ÎNAINTE DE CONSTITUIREA PROVIZIONULUI **1.465.752,07 lei**

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL
IULIU ALIN UDRIȘTE

DIRECTOR ECONOMIC
LAURENȚIU ZAINEA

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREȘTI
RO 1590040

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2020

- lei -

Denumirea elementului		Sold la începutul exerciţiului financiar	Creşteri		Reduceri		Sold la sfârşitul exerciţiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		4.091.418	-	-	-	-	4.091.418
Rezerve din reevaluare		2.433.314	-	-	69.858	-	2.363.456
Rezerve legale		818.283	-	-	-	-	818.283
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		8.438.291	936.000	-	-	-	9.374.291
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	59.076	-	-	-	59.076
	Sold D	-		-	-	-	-
Profitul sau pierderea exerciţiului financiar	Sold C	2.148.958	41.778.735	-	41.427.323	-	2.500.370
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		**17.930.264**	**42.773.811**	**-**	**41.497.181**	**-**	**19.206.894**

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2021

-lei-

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		4.091.418	-	-	-	-	4.091.418
Rezerve din reevaluare		2.363.456	-	-	69.858	-	2.363.456
Rezerve legale		818.283	-	-	-	-	818.283
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		9.374.291	-	-	-	-	9.374.291
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	59.076	2.591.674	-	2.586.535	-	64.215
	Sold D	-		-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	2.500.370	43.765.614	-	44.933.232	-	1.332.752
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		**19.206.894**	**46.357.288**	**-**	**47.519.767**	**-**	**18.044.415**

Menționăm faptul că în anul 2021 a fost înregistrat în contul 1174„Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile" suma de 59.076 lei, reprezentand în principal facturi energie electrică emise cu întârziere de societățile comerciale care prestează acest serviciu (de exemplu factură emisă în anul 2021 pentru un consum sau o reglare aferentă anului 2019 sau 2020).

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREȘTI
RO 1590040

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

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

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

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

- **Activităţile de exploatare** sunt principalele activităţi generatoare de venituri ale entităţii, precum şi alte activităţi care nu sunt activităţi de investiţie sau finanţare.
- **Activităţile de investiţie** constau în achiziţionarea şi cedarea de active imobilizate şi de alte investiţii care nu sunt incluse în echivalentele de numerar.
- **Activităţile de finanţare** sunt activităţi care au drept rezultat modificări ale valorii şi structurii capitalurilor proprii şi împrumuturilor entităţii.

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

TABLOUL FLUXURILOR DE NUMERAR-METODA INDIRECTĂ

DENUMIREA ELEMENTULUI	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activităţi de exploatare:		
Rezultatul net al exerciţiului	2.500.370	1.332.752
Amortizări şi provizioane incluse în costuri	2.225.996	1.641.626
Variaţia stocurilor	-58.328	- 90.160
Variaţia creanţelor	-496.790	- 244.508
Variaţia furnizorilor şi clienţilor creditori	-963.840	- 836.503
Variaţia altor datorii	-153.882	- 56.972
Numerar net din activitatea de exploatare (A)	**3.053.526**	**1.746.235**

Fluxuri de numerar din activităţi de investiţie:		
Variaţia activelor imobilizate	25.090	920.301
Numerar net din activitatea de investiţie (B)	**(25.090)**	**(920.301)**
Fluxuri de numerar din activităţi de finanţare:		
Variaţia altor elemente de pasiv	782.651	1.162.479
Numerar net din activitatea de finanţare (C)	(782.651)	(1.162.479)
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C)=D2-D1	2.245.785	- 3.314.667
Numerar şi echivalente de numerar la începutul exerciţiului financiar (D1)	11.918.741	14.164.526
Numerar şi echivalente de numerar la sfârşitul exerciţiului financiar (D2)	14.164.526	10.849.859

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL

UDRIȘTE IULIU-ALIN

DIRECTOR ECONOMIC

ZAINEA LAURENȚIU