

NR. 2880/21.04.2023

51007 ALJAO 2003.03.2023

Tip situație financiară: BL

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

An

Semestru

Anul 2022

Suma de control

4.091.418

Entitatea SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A.

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada SCARLATESCU Nr. 15 Bloc Scara Ap. Telefon 0213168069

Număr din registrul comerțului J40/2182/1998

Cod unic de înregistrare 1590040

Cod LEI (Legal Entity Identifier), conform ISO 17442

Forma de proprietate

14--Companii și societăți naționale

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

0899 Alte activități extractive n.c.a.

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

0899 Alte activități extractive n.c.a.

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de
interes
public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

21.255.029

Capital subscris

4.091.418

Profit/ pierdere

2.378.311

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnătura

Numele și prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SOCIETATEA CASA DE AUDIT CORVINIA SRL - FILIALA PITESTI

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF 407

CIF/ CUI

33409541

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.542	221.424
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	221.424
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	4.091.776	6.815.277
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.337.601	2.273.011
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	201.920	156.778
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.217.221	2.560.626
6. Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
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	8.848.518	11.805.692
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților 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	84.100	126.865
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	84.100	126.865
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	8.936.160	12.153.981
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	449.995	532.927
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	974	974
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	450.969	533.901
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	3.707.922	5.072.421
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.177.685	1.270.648
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.885.607	6.343.069
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	10.204.341	6.108.009
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	10.204.341	6.108.009
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	645.518	4.171.840
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	16.186.435	17.156.819
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	770.623	891.600
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	770.623	891.600
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	282.800	214.369
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.502.417	7.054.724
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	6.785.217	7.269.093
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	10.171.841	10.779.326
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	19.108.001	22.933.307
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	898.924	1.514.617
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	898.924	1.514.617
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	164.662	163.661
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	164.662	163.661
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	164.662	163.661
J. CAPITAL ȘI 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 naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.091.418	4.091.418
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	2.363.456	4.623.921
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
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	64.215	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	31.195
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.332.752	2.378.311
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	18.044.415	21.255.029
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	18.044.415	21.255.029

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

00 20

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. DMF nr.4368/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.II)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	42.171.647	44.723.878
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	42.171.647	44.723.878
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^a)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	148.676	64.334
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	132.504	248.842
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	42.452.827	45.037.054
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	628.862	692.612
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	143.484	102.067
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	500.317	642.872
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	493.085	635.260
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	12.302.475	13.305.028
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	11.401.321	12.497.920
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	901.154	807.108

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.109.364	931.395
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.109.364	931.395
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	6.655	5.840
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	6.655	682.833
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		676.993
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	27.013.725	26.179.922
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.176.846	3.709.133
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	23.751.493	22.392.829
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	85.386	77.960
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-674.366	615.693
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	525.607	1.114.524
- Venituri (ct.7812)	42	41	1.199.973	498.831
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	41.030.516	42.475.429
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.422.311	2.561.625
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	111.900	332.824
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	913	16.549
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	112.813	349.373
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	55.719	15.306
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	55.719	15.306

F20 - pag. 3				
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	57.094	334.067
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	42.565.640	45.386.427
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	41.086.235	42.490.735
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	1.479.405	2.895.692
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	146.653	517.381
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.332.752	2.378.311
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Semnătura



Calitatea

1-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		2.378.311	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contribuția asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	129		124	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	134		130	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	21.351.428	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.433.063
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.433.063

V. Tichete acordate salariaților

		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	831.640
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)

		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**

		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informații

		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	84.100	126.864
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	84.100	126.864
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	84.100	126.864
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	6.496.403	7.183.909
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	975.780	1.545.146
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	622.873	1.142.541
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	118.576	168.274
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	234.331	234.331
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	972.528	1.065.798
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	971.893	1.065.798
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	635	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.815	7.837
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.815	7.837
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	640.703	4.164.003
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	634.000	4.156.927
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.703	7.076
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	6.785.217	7.269.093
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	359.341	680.132
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	282.799	214.369
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	444.488	631.692
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	5.422.737	5.466.242
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	429.711	448.696
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.983.495	5.007.550
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	9.531	9.996
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	275.852	276.658
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	19.179	19.179
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	256.673	257.479
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.091.418	4.091.418
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.091.418	4.091.418
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
			Suma (lei)	% 7)
A	B		Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.091.418	X
				Suma (lei)
				% 7)
			Col.3	Col.4

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

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	1.319.177	2.378.311
- către instituții publice centrale;	173	154	1.319.177	2.378.311
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	2.559.446	1.396.967
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	2.559.446	1.396.967
- către instituții publice centrale	178	159	2.559.446	1.396.967
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		

XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnatura


Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

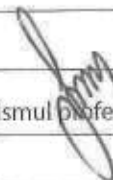
ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



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

⁴⁾ Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

⁵⁾ Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

⁶⁾ În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de

Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodărilor populației.

⁷⁾ Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

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

⁸⁾ Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea "XII Capital social vărsat" la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	318.489	219.602		X	538.091
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	318.489	219.602		X	538.091
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	22.286			X	22.286
2.Constructii	09	4.849.185	3.148.916	1.205.109		6.792.992
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.068.885	516.446	381.458		8.203.873
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	419.633		18.387		401.246
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	2.238.323	1.366.589	1.023.184		2.581.728
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	15.598.312	5.031.951	2.628.138		18.002.125
III.Imobilizari financiare	19	84.100	43.565	800	X	126.865
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	16.000.901	5.295.118	2.628.938		18.667.081

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	314.947	1.720		316.667
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	314.947	1.720		316.667
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	779.696	418.025	1.197.721	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.731.284	467.599	268.020	5.930.863
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	217.712	44.051	17.295	244.468
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.728.692	929.675	1.483.036	6.175.331
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.043.639	931.395	1.483.036	6.491.998

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Semnatura


Formular
VALIDAT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

Societate: SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MIN
CIF: RO580040
Adresa: Str. SCARLATESCU, Nr. 15, Bucuresti, Judet Sector 1, Romania
Nr. reg. com. J40/2162/1998

BALANTA SINTETICA

Perioada de la 01.12.2022 la 31.12.2022

- RON -

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total suma		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	7,273.95	2,267,739.92	7,273.95	18,915,188.92	0.00	18,907,912.97
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	7,273.95	2,267,739.92	7,273.95	4,631,195.19	0.00	4,623,921.24
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	64,215.26	1,427,122.15	1,332,752.07	1,040.00	0.00	1,428,162.15	1,396,967.33	31,194.82	0.00
117	Rezultatul reportat	0.00	64,215.26	1,427,122.15	1,332,752.07	1,040.00	0.00	1,428,162.15	1,396,967.33	31,194.82	0.00
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0.00	0.00	1,332,752.07	1,332,752.07	0.00	0.00	1,332,752.07	1,332,752.07	0.00	0.00
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0.00	53,432.58	63,387.40	0.00	1,040.00	0.00	84,827.40	53,432.58	31,194.82	0.00
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0.00	10,782.68	10,782.68	0.00	0.00	0.00	10,782.68	10,782.68	0.00	0.00
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0.00	1,332,752.07	39,055,046.04	41,422,655.55	6,461,646.02	5,139,595.80	45,516,692.06	47,895,003.42	0.00	2,379,311.36
121	Profit sau pierdere	0.00	1,332,752.07	39,055,046.04	41,422,655.55	6,461,646.02	5,139,595.80	45,516,692.06	47,895,003.42	0.00	2,379,311.36
15	PROVIZIOANE	0.00	898,924.31	492,248.00	0.00	6,583.00	1,114,524.00	498,831.00	2,013,448.31	0.00	1,514,617.31
151	Provizioane	0.00	898,924.31	492,248.00	0.00	6,583.00	1,114,524.00	498,831.00	2,013,448.31	0.00	1,514,617.31
1518	Alte provizioane	0.00	898,924.31	492,248.00	0.00	6,583.00	1,114,524.00	498,831.00	2,013,448.31	0.00	1,514,617.31
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	359,341.18	886,640.78	1,235,389.40	97,857.42	69,900.00	984,498.20	1,664,630.58	0.00	680,132.38
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0.00	359,341.18	886,640.78	1,235,389.40	97,857.42	69,900.00	984,498.20	1,664,630.58	0.00	680,132.38
TOTAL CLASA	1 - CONTURI DE CAPITALURI	0.00	19,302,680.22	41,851,056.37	43,890,797.02	6,574,400.39	6,591,759.32	48,435,457.36	71,895,236.56	31,194.82	25,490,974.02
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	318,488.89	0.00	602.00	0.00	219,000.00	0.00	539,090.89	0.00	536,090.89	0.00
206	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	11,293.64	0.00	602.00	0.00	16,000.00	0.00	27,895.64	0.00	27,895.64	0.00
208	Alte imobilizari necorporale	307,195.25	0.00	0.00	0.00	203,000.00	0.00	510,195.25	0.00	510,195.25	0.00
21	IMOBILIZARI CORPORALE	13,359,989.71	0.00	202,562.02	275,558.02	3,462,800.11	1,329,395.77	17,025,351.84	1,604,963.79	15,420,398.05	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	Construcții	4,849,185.71	0.00	0.00	0.00	3,148,915.90	1,205,109.59	7,998,101.61	1,205,109.59	6,792,992.02	0.00
213	Instalații tehnice si mijloace de transport	8,068,865.35	0.00	202,562.02	265,917.51	313,884.21	115,640.19	8,595,331.58	381,467.69	8,203,873.89	0.00
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	3,090,869.13	0.00	20,917.69	26,881.76	145,320.21	112,340.18	3,257,156.93	136,221.94	3,117,914.99	0.00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	3,765,299.06	0.00	181,644.43	164,306.29	59,695.00	3,200.00	4,006,638.49	167,506.29	3,839,132.20	0.00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total suma		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2133	Mijloace de transport	1,212,687.16	0.00	0.00	74,729.46	108,869.00	0.00	1,321,556.16	74,729.46	1,246,826.70	0.00
214	Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	419,632.75	0.00	0.00	9,640.51	0.00	8,746.00	419,632.75	19,386.51	401,246.24	0.00
23	IMOBILIZĂRI ÎN CURS ȘI AVANSURI PENTRU IMOBILIZĂRI	2,238,322.58	0.00	1,089,244.52	0.00	267,344.75	1,023,193.59	3,904,911.85	1,023,193.59	2,581,728.26	0.00
231	Imobilizări corporale în curs de execuție	2,238,322.58	0.00	1,089,244.52	0.00	267,344.75	1,023,193.59	3,904,911.85	1,023,193.59	2,581,728.26	0.00
26	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	84,100.10	0.00	35,155.44	800.00	9,408.97	0.00	127,664.51	800.00	126,864.51	0.00
267	Creanțe imobilizate	84,100.10	0.00	35,155.44	800.00	9,408.97	0.00	127,664.51	800.00	126,864.51	0.00
2678	Alte creanțe imobilizate	84,100.10	0.00	35,155.44	800.00	9,408.97	0.00	127,664.51	800.00	126,864.51	0.00
28	AMORTIZĂRI PRIVIND IMOBILIZĂRILE	0.00	7,043,639.14	274,188.52	858,789.20	1,208,846.54	72,605.58	1,483,035.06	7,875,033.92	0.00	8,491,993.55
280	Amortizări privind imobilizările necorporale	0.00	314,946.89	0.00	1,551.37	0.00	169.39	0.00	316,666.65	0.00	316,666.65
2808	Amortizarea altor imobilizări necorporale	0.00	314,946.89	0.00	1,551.37	0.00	169.39	0.00	316,666.65	0.00	316,666.65
281	Amortizări privind imobilizările corporale	0.00	6,728,692.25	274,188.52	857,237.83	1,208,846.54	72,437.19	1,483,035.06	7,658,387.27	0.00	5,173,322.21
2812	Amortizarea construcțiilor	0.00	779,895.99	0.00	385,820.58	1,197,721.28	32,204.71	1,197,721.28	1,197,721.28	0.00	0.00
2813	Amortizarea instalațiilor și mijloacelor de transport	0.00	5,791,293.70	264,548.01	430,533.37	3,471.18	37,065.50	268,019.19	6,198,882.57	0.00	5,930,669.38
2814	Amortizarea altor imobilizări corporale	0.00	217,712.56	9,640.51	40,883.88	7,654.08	3,168.98	17,294.59	281,763.42	0.00	244,469.93
29	AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIEREA SAU PIERDEREA DE VALOARE A IMOBILIZĂRILOR	0.00	21,102.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,102.04	0.00	21,102.04
293	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs de execuție	0.00	21,102.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,102.04	0.00	21,102.04
2931	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție	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 IMOBILIZĂRI	16,000,901.28	7,064,741.18	1,511,752.50	1,135,147.22	5,166,400.37	2,425,184.34	22,779,054.15	10,535,073.34	18,887,081.71	5,513,100.80
30	STOCURI DE MATERII PRIME ȘI MATERIALE	449,994.34	0.00	519,517.75	472,889.86	78,414.53	142,309.46	1,147,928.62	814,999.32	532,927.30	0.00
302	Materiale consumabile	234,952.84	0.00	519,280.92	375,205.78	66,335.78	128,983.01	822,569.54	503,998.79	318,679.75	0.00
3022	Combustibili	0.00	0.00	5,200.00	5,200.00	0.00	0.00	5,200.00	5,200.00	0.00	0.00
3024	Piese de schimb	15,501.42	0.00	46,696.74	48,709.95	0.00	2,818.72	62,200.16	51,528.67	10,671.49	0.00
3028	Alte materiale consumabile	219,451.42	0.00	467,352.18	321,256.83	68,335.79	125,864.29	755,189.38	447,161.12	308,008.28	0.00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	215,041.50	0.00	100,236.83	97,483.08	10,078.75	13,826.45	325,357.08	111,109.53	214,247.55	0.00
TOTAL CLASA	3 - CONTURI DE STOCURI ȘI PRODUCȚIE ÎN CURS DE EXECUȚIE	449,994.34	0.00	819,517.75	472,689.86	78,414.53	142,309.46	1,147,928.62	814,999.32	532,927.30	0.00
40	FURNIZORI ȘI CONTURI ASIMILATE	1,590.44	292,798.81	7,137,655.87	7,070,503.15	1,581,855.55	1,580,588.23	8,731,111.36	9,943,390.19	1,590.44	214,398.67
401	Furnizori	0.00	75,578.03	5,803,586.00	5,832,487.52	952,028.85	912,622.67	6,755,614.86	6,822,089.32	0.00	56,473.45
404	Furnizori de imobilizări	0.00	4,132.20	1,334,069.87	1,439,704.11	639,836.79	536,950.03	1,873,905.66	1,990,786.34	0.00	6,879.68
408	Furnizori - facturi neșosite	0.00	201,688.58	0.00	-201,688.58	0.00	141,015.53	0.00	141,015.53	0.00	141,015.53
409	Furnizori - debitori	1,590.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,590.44	0.00	1,590.44	0.00
4091	Furnizori - debitori pentru cumpărări 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 prestări de servicii	616.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	616.44	0.00	616.44	0.00
41	CLIENTI ȘI CONTURI ASIMILATE	6,494,812.65	0.00	44,329,215.90	44,320,817.80	4,756,232.26	4,077,124.47	55,580,260.81	48,397,942.27	7,182,318.54	0.00
411	Clienți	6,494,812.65	0.00	44,329,215.90	44,320,817.80	4,756,232.26	4,077,124.47	55,580,260.81	48,397,942.27	7,182,318.54	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
4111	Clienți	3,707,305.16	0.00	44,329,215.90	44,311,217.60	4,756,232.26	3,409,790.90	52,792,753.32	47,720,948.70	5,071,804.62	0.00
4118	Clienți încerci sau în litigiu	2,787,507.49	0.00	0.00	9,600.00	0.00	667,393.57	2,787,507.49	676,993.57	2,110,513.92	0.00
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	0.00	444,488.05	14,604,166.69	14,623,440.28	1,708,629.00	1,976,559.30	16,312,795.69	16,644,487.68	0.00	631,691.84
421	Personal - salarii datorate	0.00	325,351.00	10,370,812.00	10,353,886.00	1,278,351.00	1,286,286.00	11,649,163.00	11,645,333.00	0.00	298,170.00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0.00	10,307.00	403,197.00	400,781.00	13,521.00	12,403.00	416,718.00	423,491.00	0.00	5,773.00
424	Prime reprezentand participarea personalului la profit	0.00	-1,344.00	133,000.00	133,000.00	0.00	0.00	133,000.00	131,656.00	0.00	-1,344.00
425	Avansuri acordate personalului	0.00	0.00	2,743,938.00	2,743,938.00	233,300.00	233,300.00	2,977,238.00	2,977,238.00	0.00	0.00
426	Drepturi de personal nerificate	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 terților	0.00	2,238.00	20,941.00	20,651.00	1,656.00	1,806.00	22,597.00	24,555.00	0.00	1,958.00
428	Alte datorii si creante în legatura cu personalul	0.00	105,889.05	932,276.69	971,484.28	181,801.00	362,784.30	1,114,079.69	1,440,957.63	0.00	326,877.94
4281	Alte datorii în legatura cu personalul	0.00	105,889.05	932,276.69	971,484.28	181,801.00	362,784.30	1,114,079.69	1,440,957.63	0.00	326,877.94
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	622,873.00	456,947.00	4,374,204.00	4,234,109.00	395,443.00	474,894.00	5,382,520.00	5,165,960.00	993,845.00	477,273.00
431	Asigurari sociale	0.00	429,711.00	3,916,701.00	3,843,733.00	584,362.00	446,315.00	4,271,053.00	4,719,759.00	0.00	448,696.00
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	307,893.00	2,818,448.00	2,765,824.00	254,232.00	319,693.00	3,072,660.00	3,393,340.00	0.00	320,660.00
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	121,878.00	1,096,253.00	1,077,909.00	100,130.00	126,632.00	1,196,383.00	1,328,419.00	0.00	126,036.00
436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE DE MUNCA (CAM) 2.25%	0.00	27,236.00	249,007.00	244,356.00	22,585.00	28,579.00	271,592.00	300,171.00	0.00	28,579.00
438	Alte datorii si creante sociale	622,873.00	0.00	208,496.00	146,020.00	8,496.00	0.00	839,865.00	146,020.00	693,845.00	0.00
4382	Alte creante sociale	622,873.00	0.00	208,496.00	146,020.00	8,496.00	0.00	839,865.00	146,020.00	693,845.00	0.00
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	333,142.35	4,948,024.58	30,696,303.42	29,630,146.98	926,369.94	2,856,008.14	31,845,815.79	35,432,176.70	388,148.42	4,974,509.41
441	Impozit pe profit si alte impozite	86,440.00	0.00	584,758.00	669,794.00	0.00	-152,413.00	671,198.00	517,381.00	163,817.00	0.00
4411	Impozitul pe profit	0.00	-85,036.00	584,758.00	669,794.00	0.00	-152,413.00	584,758.00	432,345.00	0.00	-152,413.00
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	Taxe pe valoarea adaugata	12,370.83	0.00	7,534,442.80	7,551,176.37	832,489.94	907,194.04	8,379,303.67	8,568,370.41	0.00	189,066.74
4423	TVA de piata	0.00	19,785.00	2,760,590.49	2,857,438.49	116,613.00	203,524.00	2,877,203.49	3,080,727.48	0.00	203,524.00
4426	TVA deductibila	0.00	0.00	890,785.84	890,785.84	200,031.20	200,031.20	1,090,817.04	1,090,817.04	0.00	0.00
4427	TVA colectata	0.00	0.00	3,719,414.16	3,719,414.16	400,320.52	400,320.52	4,119,734.68	4,119,734.68	0.00	0.00
4428	TVA neexigibila	32,135.93	0.00	163,652.31	193,537.88	115,525.22	103,918.32	311,313.46	296,859.20	14,457.26	0.00
4428.3	TVA NEEEXIGIBILA (FACT NESOSITE)	31,008.96	0.00	-31,008.96	0.00	14,447.76	0.00	14,447.76	0.00	14,447.76	0.00
4428C	TVA neexigibila Cumparara	1,126.97	0.00	194,661.27	193,537.88	101,077.46	103,918.32	296,855.70	296,855.20	9.50	0.00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0.00	78,595.00	762,602.00	748,296.00	68,643.00	84,796.00	831,245.00	912,687.00	0.00	81,442.00
445	Subvenții	234,331.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	234,331.42	0.00	234,331.42	0.00
4452	Impunmături nerambursabile cu caracter de subvenții	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	4,657,896.58	21,592,280.62	19,437,117.61	15,164.00	2,008,433.10	21,607,444.62	28,301,449.28	0.00	4,894,004.67
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0.00	9,531.00	112,220.00	112,762.00	10,073.00	9,596.00	122,293.00	132,269.00	0.00	9,996.00
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0.00	19,179.40	1,396,967.33	1,396,967.33	31,770.76	31,770.76	1,428,738.09	1,447,917.49	0.00	19,179.40
451	Decoratiți între entitățile afiliate	0.00	0.00	0.00	0.00	31,770.76	31,770.76	31,770.76	31,770.76	0.00	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
4511	Decontari intre entitati afiliate	0,00	0,00	0,00	0,00	31,770.76	31,770.76	31,770.76	31,770.76	0,00	0,00
457	Dividende de plata	0,00	0,00	1,396,967.33	1,396,967.33	0,00	0,00	1,396,967.33	1,396,967.33	0,00	0,00
458	Decontari din operati 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
4591	Decontari din operati 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	199,850.89	256,672.95	7,863.95	23,169.78	5,815.57	19,022.77	213,530.41	298,885.50	172,143.81	257,478.90
461	Debitori diversi	199,850.89	0,00	7,074.44	23,169.78	5,815.57	17,427.31	212,740.90	40,597.09	172,143.81	0,00
462	Creditori diversi	0,00	256,672.95	789.51	0,00	0,00	1,595.46	789.51	258,268.41	0,00	257,478.90
47	CONTURI DE SUBVENTII, REGULARIZARE SI ASIMILATE	772,677.15	164,661.26	1,327,489.80	1,802,845.10	768,420.23	171,088.00	2,858,597.18	2,438,694.36	383,654.08	163,691.28
471	Cheltuieli inregistrate in avans	770,823.21	0,00	1,326,489.80	1,801,845.10	767,420.23	171,088.00	2,864,533.24	1,972,933.10	891,600.14	0,00
473	Decontari din operati in curs de clarificare	2,053.94	0,00	1,000.00	1,000.00	0,00	0,00	3,053.94	1,000.00	2,053.94	0,00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	164,661.26	0,00	0,00	1,000.00	0,00	1,000.00	164,661.26	0,00	163,661.26
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de suport pentru investitii	0,00	164,661.26	0,00	0,00	1,000.00	0,00	1,000.00	164,661.26	0,00	163,661.26
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	2,787,507.49	9,600.00	0,00	697,393.57	0,00	876,393.57	2,787,507.49	0,00	2,110,513.92
491	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - clienti	0,00	2,787,507.49	9,600.00	0,00	697,393.57	0,00	676,993.57	2,787,507.49	0,00	2,110,513.92
TOTAL CLASA		8,434,946.48	9,356,275.34	103,773,466.98	102,101,986.42	10,841,939.98	11,037,055.87	123,040,353.42	122,557,351.63	5,331,700.28	5,648,678.50
50	INVESTITII PE TERMEN SCURT	10,204,340.87	0,00	659,258,711.48	662,286,073.70	59,897,162.94	60,966,132.31	729,360,215.29	723,252,206.01	6,108,009.28	0,00
508	Alte investitii pe termen scurt si creante asimilate	10,204,340.87	0,00	659,258,711.48	662,286,073.70	59,897,162.94	60,966,132.31	729,360,215.29	723,252,206.01	6,108,009.28	0,00
5081	Alte titluri de plasament - DEPOZITE BANCARE SNAM	10,204,340.87	0,00	659,258,711.48	662,286,073.70	59,897,162.94	60,966,132.31	729,360,215.29	723,252,206.01	6,108,009.28	0,00
51	CONTURI LA BANCI	640,702.66	0,00	753,918,960.95	751,058,002.51	64,743,909.15	64,081,567.54	819,303,572.75	815,139,570.05	4,164,002.70	0,00
512	Conturi curente la banci	840,702.66	0,00	753,918,960.95	751,058,002.51	64,743,909.15	64,081,567.54	819,303,572.75	815,139,570.05	4,164,002.70	0,00
5121	Conturi la banci in lei	633,989.42	0,00	753,917,814.24	751,057,118.93	64,743,609.99	64,081,377.67	819,296,423.65	815,138,496.50	4,156,921.15	0,00
5121.GARANT GEST BCR	GARANTII GESTIONARI BCR	64,735.68	0,00	10,471.89	7,994.30	1,218.30	0,00	76,425.87	7,984.30	89,441.57	0,00
5124	Conturi la banci in valuta	6,703.23	0,00	1,146.71	883.58	299.15	189.97	8,146.10	1,073.55	7,075.55	0,00
53	CASA	4,815.32	0,00	1,470,506.96	1,485,320.32	126,157.23	128,321.87	1,601,478.51	1,593,542.19	7,637.32	0,00
531	Casa	4,815.32	0,00	678,006.96	672,820.32	80,837.23	83,001.87	763,659.51	755,822.19	7,837.32	0,00
5311	Casa in lei	4,815.32	0,00	678,006.96	672,820.32	80,837.23	83,001.87	763,659.51	755,822.19	7,837.32	0,00
532	Alte valori	0,00	0,00	792,500.00	792,500.00	45,320.00	45,320.00	837,820.00	837,820.00	0,00	0,00
5328	Alte valori	0,00	0,00	792,500.00	792,500.00	45,320.00	45,320.00	837,820.00	837,820.00	0,00	0,00
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	238,493.55	242,428.07	56,361.80	52,417.08	284,845.15	284,845.15	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	238,493.55	242,428.07	56,361.80	52,417.08	284,845.15	284,845.15	0,00	0,00
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	47,058,573.09	47,058,573.09	425,010.79	425,010.79	47,483,583.82	47,483,583.82	0,00	0,00
591	Viramente interne	0,00	0,00	47,058,573.09	47,058,573.09	425,010.79	425,010.79	47,483,583.82	47,483,583.82	0,00	0,00
TOTAL CLASA		10,849,858.94	0,00	1,461,945,236.03	1,462,110,397.69	125,248,601.65	125,653,449.53	1,598,043,696.52	1,587,763,847.22	10,279,849.30	0,00
60	5 - CONTURI DE TREZORERIE	0,00	0,00	1,237,985.92	1,237,985.92	199,564.87	199,564.87	1,437,550.79	1,437,550.79	0,00	0,00
602	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	622,717.35	622,717.35	69,894.39	69,894.39	692,611.73	692,611.73	0,00	0,00
6022	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	269,243.95	269,243.95	22,767.32	22,767.32	292,011.27	292,011.27	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind combustibili	0,00	0,00	53,520.06	53,520.06	3,086.50	3,086.50	56,606.56	56,606.56	0,00	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
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0.00	0.00	299,953.34	299,953.34	44,040.56	44,040.56	343,993.90	343,993.90	0.00	0.00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0.00	0.00	91,540.40	91,540.40	10,526.45	10,526.45	102,066.85	102,066.85	0.00	0.00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0.00	0.00	523,728.17	523,728.17	119,144.04	119,144.04	642,872.21	642,872.21	0.00	0.00
6051	Cheltuieli privind consumul de energie	0.00	0.00	514,904.20	514,904.20	120,355.27	120,355.27	635,259.47	635,259.47	0.00	0.00
6052	Cheltuieli privind consumul de apa	0.00	0.00	5,815.00	5,815.00	1,997.74	1,997.74	7,812.74	7,812.74	0.00	0.00
61	CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	1,509,108.52	1,509,108.52	155,955.05	155,955.05	1,665,063.57	1,665,063.57	0.00	0.00
611	Cheltuieli cu intratinerea si reparatiile	0.00	0.00	85,989.80	85,989.80	22,899.86	22,899.86	108,889.66	108,889.66	0.00	0.00
612	Cheltuieli cu redevintele, locatiile de gestiune si chirie	0.00	0.00	1,287,299.45	1,287,299.45	121,932.73	121,932.73	1,409,232.18	1,409,232.18	0.00	0.00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	0.00	81,334.27	81,334.27	7,372.46	7,372.46	88,706.73	88,706.73	0.00	0.00
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0.00	0.00	54,485.00	54,485.00	3,750.00	3,750.00	58,235.00	58,235.00	0.00	0.00
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	1,391,562.21	1,391,562.21	652,506.41	652,506.41	2,044,068.62	2,044,068.62	0.00	0.00
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0.00	0.00	295,141.13	295,141.13	88,000.00	88,000.00	383,141.13	383,141.13	0.00	0.00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0.00	0.00	32,211.25	32,211.25	27,340.71	27,340.71	59,551.96	59,551.96	0.00	0.00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0.00	0.00	15,489.36	15,489.36	3,390.37	3,390.37	18,889.73	18,889.73	0.00	0.00
625	Cheltuieli cu deplasari, deplasari si transferari	0.00	0.00	155,854.99	155,854.99	10,478.80	10,478.80	166,333.79	166,333.79	0.00	0.00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0.00	0.00	100,464.22	100,464.22	9,935.78	9,935.78	110,400.00	110,400.00	0.00	0.00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0.00	0.00	21,267.15	21,267.15	2,339.68	2,339.68	23,606.84	23,606.84	0.00	0.00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0.00	0.00	771,124.10	771,124.10	531,021.07	531,021.07	1,302,145.17	1,302,145.17	0.00	0.00
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	20,276,451.25	20,276,451.25	2,116,377.75	2,116,377.75	22,392,829.01	22,392,829.01	0.00	0.00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0.00	0.00	20,276,451.25	20,276,451.25	2,116,377.75	2,116,377.75	22,392,829.01	22,392,829.01	0.00	0.00
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0.00	0.00	11,749,088.00	11,749,088.00	1,555,940.00	1,555,940.00	13,305,028.00	13,305,028.00	0.00	0.00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0.00	0.00	10,353,686.00	10,353,686.00	1,489,594.00	1,489,594.00	11,843,280.00	11,843,280.00	0.00	0.00
642	Cheltuieli cu avantajele in natura si tichetele acordate salariatilor	0.00	0.00	487,780.00	487,780.00	33,860.00	33,860.00	521,640.00	521,640.00	0.00	0.00
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0.00	0.00	487,780.00	487,780.00	33,860.00	33,860.00	521,640.00	521,640.00	0.00	0.00
644	Cheltuieli cu primele reprezentand participarea personalului la profit	0.00	0.00	133,000.00	133,000.00	0.00	0.00	133,000.00	133,000.00	0.00	0.00
645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0.00	0.00	530,266.00	530,266.00	3,907.00	3,907.00	534,173.00	534,173.00	0.00	0.00
6456	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0.00	0.00	530,266.00	530,266.00	3,907.00	3,907.00	534,173.00	534,173.00	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT MUNCA	0.00	0.00	244,356.00	244,356.00	28,579.00	28,579.00	272,935.00	272,935.00	0.00	0.00
6461	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca corespunzatoare salariilor	0.00	0.00	201,350.00	201,350.00	37,682.00	37,682.00	238,032.00	238,032.00	0.00	0.00
6462	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca corespunzatoare altor persoane decat salariati	0.00	0.00	31,914.00	31,914.00	1,989.00	1,989.00	33,903.00	33,903.00	0.00	0.00
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	14,358.58	14,358.58	745,435.58	745,435.58	760,794.25	760,794.25	0.00	0.00
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0.00	0.00	0.00	0.00	582,832.88	582,832.88	582,832.88	582,832.88	0.00	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
655	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	0.00	0.00	0.00	0.00	1.36	1.36	1.36	1.36	0.00	0.00
656	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	14,358.58	14,358.58	63,601.44	63,601.44	77,960.02	77,960.02	0.00	0.00
6561	Despagubiri, amenzi si penalitati	0.00	0.00	12,986.65	12,986.65	0.00	0.00	12,986.65	12,986.65	0.00	0.00
6563	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	0.00	0.00	1,369.50	1,369.50	1,091.82	1,091.82	2,461.42	2,461.42	0.00	0.00
6564	Cheltuieli cu sursele sau bunurile acordate ca sponsorizări	0.00	0.00	0.00	0.00	56,000.00	56,000.00	56,000.00	56,000.00	0.00	0.00
6568	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	2.43	2.43	6,509.52	6,509.52	6,511.95	6,511.95	0.00	0.00
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0.00	0.00	15,156.28	15,156.28	149.68	149.68	15,305.96	15,305.96	0.00	0.00
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0.00	0.00	15,156.28	15,156.28	149.68	149.68	15,305.96	15,305.96	0.00	0.00
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0.00	0.00	547.72	547.72	149.68	149.68	697.40	697.40	0.00	0.00
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0.00	0.00	858,789.20	858,789.20	1,187,129.58	1,187,129.58	2,045,918.78	2,045,918.78	0.00	0.00
691	Cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele si ajustările pentru depreciere	0.00	0.00	858,789.20	858,789.20	1,187,129.58	1,187,129.58	2,045,918.78	2,045,918.78	0.00	0.00
6911	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	0.00	0.00	858,789.20	858,789.20	72,605.58	72,605.58	931,394.78	931,394.78	0.00	0.00
6912	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0.00	0.00	0.00	0.00	1,114,524.00	1,114,524.00	1,114,524.00	1,114,524.00	0.00	0.00
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0.00	0.00	569,794.00	569,794.00	869,794.00	869,794.00	1,439,588.00	1,439,588.00	0.00	0.00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	0.00	569,794.00	569,794.00	869,794.00	869,794.00	1,439,588.00	1,439,588.00	0.00	0.00
TOTAL CLASA	5 - CONTURI DE CHELTUIELI	0.00	0.00	37,722,293.97	37,722,293.97	6,461,646.02	6,461,646.02	44,183,939.99	44,183,939.99	0.00	0.00
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0.00	0.00	40,373,182.57	40,373,182.57	4,350,895.72	4,350,895.72	44,723,878.29	44,723,878.29	0.00	0.00
703	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0.00	0.00	1,384.73	1,384.73	0.00	0.00	1,384.73	1,384.73	0.00	0.00
704	Venituri din servicii prestate	0.00	0.00	40,371,797.84	40,371,797.84	4,320,739.72	4,320,739.72	44,692,537.56	44,692,537.56	0.00	0.00
708	Venituri din activități diverse	0.00	0.00	0.00	0.00	29,956.00	29,956.00	29,956.00	29,956.00	0.00	0.00
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	0.00	0.00	64,333.56	64,333.56	64,333.56	64,333.56	0.00	0.00
722	Venituri din productie de imobilizari corporale	0.00	0.00	0.00	0.00	64,333.56	64,333.56	64,333.56	64,333.56	0.00	0.00
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	241,333.02	241,333.02	7,509.04	7,509.04	248,842.06	248,842.06	0.00	0.00
758	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	241,333.02	241,333.02	7,509.04	7,509.04	248,842.06	248,842.06	0.00	0.00
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0.00	0.00	7,808.01	7,808.01	8,176.04	8,176.04	15,984.05	15,984.05	0.00	0.00
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00
7588	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	233,525.01	233,525.01	-1,667.00	-1,667.00	231,858.01	231,858.01	0.00	0.00
76	VENITURI FINANCIARE	0.00	0.00	306,291.96	306,291.96	43,080.91	43,080.91	349,372.87	349,372.87	0.00	0.00
765	Venituri din diferente de curs valutar	0.00	0.00	16,549.13	16,549.13	0.00	0.00	16,549.13	16,549.13	0.00	0.00
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0.00	0.00	1,085.72	1,085.72	0.00	0.00	1,085.72	1,085.72	0.00	0.00
766	Venituri din dobanzi	0.00	0.00	289,742.83	289,742.83	43,080.91	43,080.91	332,823.74	332,823.74	0.00	0.00
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0.00	0.00	501,848.00	501,848.00	673,976.57	673,976.57	1,175,824.57	1,175,824.57	0.00	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
781	Venituri din proviziune si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0.00	0.00	501,848.00	501,848.00	673,976.57	673,976.57	1,175,824.57	1,175,824.57	0.00	0.00
7812	Venituri din proviziune	0.00	0.00	492,248.00	492,248.00	6,583.00	6,583.00	498,831.00	498,831.00	0.00	0.00
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0.00	0.00	9,600.00	9,600.00	667,393.57	667,393.57	676,993.57	676,993.57	0.00	0.00
TOTAL CLASA	7 - CONTURI DE VENITURI	0.00	0.00	41,422,655.55	41,422,655.55	5,139,595.80	5,139,595.80	46,562,251.35	46,562,251.35	0.00	0.00
	TOTAL BALANTA	35,725,700.94	35,725,700.94	1,688,955,979.73	1,688,955,979.73	159,510,988.74	159,510,988.74	1,864,192,679.41	1,864,192,679.41	33,842,753.42	33,842,753.42

Intocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



Director




SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE
31 DECEMBRIE 2022

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

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

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

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

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

TABLOUL FLUXURILOR DE NUMERAR-METODA INDIRECTĂ

DENUMIREA ELEMENTULUI	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Rezultatul net al exercițiului	1.332.752	2.378.311
Amortizări și provizioane incluse în costuri	1.641.626	2.045.919
Variația stocurilor	-90.160	82.932
Variația creanțelor	-244.508	1.364.499
Variația furnizorilor și clienților creditori	-836.503	-68.431
Variația altor datorii	-56.972	552.307
Numerar net din activitatea de exploatare (A)	1.746.235	6.355.537

Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Variația activelor imobilizate	920.301	3.217.821
Numerar net din activitatea de investiție (B)	(920.301)	(3.217.821)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Variația altor elemente de pasiv	1.162.479	2.567.706
Numerar net din activitatea de finanțare (C)	(1.162.479)	(2.567.706)
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C)=D2-D1	-3.314.667	-570.010
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar (D1)	14.164.526	10.849.859
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar (D2)	10.849.859	10.279.849

**PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU**

**DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN**



**DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU**



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

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2022

-lei-

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		4.091.418	-	-	-	-	4.091.418
Rezerve din reevaluare		2.363.456	2.267.740	-	7.274	-	4.623.922
Rezerve legale		818.283	-	-	-	-	818.283
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		9.374.291		-	-	-	9.374.291
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	64.215	1.332.752	-	1.428.162	-	-31.196
	Sold D	-		-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.332.752	46.562.251	-	45.516.692	-	2.378.311
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		18.044.415	50.162.743	-	46.952.128	-	21.255.029

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru :

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

Județul: 40 - MUN. BUCUREȘTI

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

Număr din registrul comerțului: J40/2182/1998

Forma de proprietate: 14 - Companii și societăți naționale

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

Cod de identificare fiscală: 1590040

Subsemnatul Vladu Doru Corneliu îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2022 și confirm că :

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

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

VLADU DORU CORNELIU



NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Valoarea brută			
		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A	B	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de cercetare și dezvoltare	01	-	-	-	-
Alte imobilizări	02	318.489	219.602	-	538.091
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	-	-	-	-
TOTAL (rd.01 la 03)	04	318.489	219.602	-	538.091
Imobilizări corporale					
Terenuri	05	22.286	-	-	22.286
Construcții	06	4.849.186	3.148.916	1.205.109	6.792.992
Instalații tehnice și mașini	07	8.068.885	516.446	381.548	8.203.873
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	419.633	-	18.387	401.246
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	2.238.323	1.366.589	1.023.184	2.581.728
TOTAL (rd.05 la 09)	10	15.598.312	5.031.951	2.628.138	18.002.125
Imobilizări financiare	11	84.100	43.565	800	126.865
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	16.000.901	5.295.118	2.628.938	18.667.081

Denumirea elementului	Nr. rd.	Ajustări (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A	B	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de cercetare și dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizări	14	314.947	1.720	-	316.667
TOTAL (rd.13 + 14)	15	314.947	1.720	-	316.667
Imobilizări corporale					
Terenuri	16			-	-
Construcții	17	779.696	418.025	1.197.721	0
Instalații tehnice și mașini	18	5.731.284	467.559	268.020	5.930.863
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	217.712	44.051	17.295	244.468
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	20			-	0
TOTAL (rd.16 la 20)	21	6.728.692	929.675	1.438.036	6.175.331
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd.15 + 21)	22	7.043.639	931.395	1.483.036	6.491.998

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

Pe parcursul anului 2022, amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare sau reevaluată, a imobilizărilor necorporale și corporale. Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică, regimul de amortizare utilizat de societate pe parcursul întregului an, la fel ca și în cursul exercițiului financiar precedent, fiind cel liniar.

În cursul anului 2022, toate intrările de imobilizări, necorporale și corporale, s-au efectuat pe baza documentelor justificative (facturi, procese verbale de recepție sau punere în funcțiune).

Imobilizările necorporale reprezintă programe informatice și licențele de utilizare aferente și sunt prezentate în bilanț la cost, mai puțin amortizarea, valoarea netă a acestora la data de 31.12.2022 fiind de 538.091 lei.

Imobilizările corporale sunt prezentate astfel:

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

- **construcțiile** aflate în sold la 31.12.2022, în sumă de 6.792.992 lei, sunt evidențiate la valoarea justă pe baza reevaluării efectuate de societatea BUSINESS VALUATION SRL, membru corporativ ANEVAR la data de 31 decembrie 2022. Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale a fost realizată în anul 2019.

Soldul de la 01.01.2022 s-a modificat cu suma de 3.148.916 lei, reprezentând surplus din rezerve din reevaluare în cuantum de 2.267.740 lei, construcții noi și majorare valoare de inventar ca urmare a reparațiilor efectuate la construcțiile existente în cuantum de 881.176,38 lei, respectiv cu suma de -1.204.997 lei reprezentând eliminarea amortizării din valoarea contabilă brută a activelor și scăderea față de valoarea contabilă netă reprezentând depreciere din reevaluare.

Suma de 4.623.921 lei evidențiată ca sold creditor al contului 105 "Rezerve din reevaluare", reprezintă rezerve din reevaluare efectuate în anii anteriori (la 31.12.2007, la 31.12.2010, la 31.12.2013, la 31.12.2016, la 31.12.2019 și la 31.12.2022).

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

Având în vedere cele de mai sus, valoarea netă a activelor corporale de natura terenurilor și a mijloacelor fixe la data de 31.12.2022 este de 11.826.794 lei (total imobilizări corporale-amortizarea aferentă imobilizărilor corporale).

În cursul anului 2022, la imobilizările corporale de natura mijloacelor fixe, s-au înregistrat intrări prin achiziții în valoare de 2.060.408 lei. De asemenea s-au înregistrat ieșiri prin scoatere din funcțiune/casare în valoare de 1.604.954 lei.

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

Valoarea imobilizărilor în curs aflate în sold la 31.12.2022 a fost de 2.581.728 lei, reprezentând lucrări efectuate la următoarele foraje hidrogeologice: F1 SNAM Bis Borsec (126.320 lei), F1 SNAM Bixad (131.828 lei), F1 SNAM Jigodin (74.806 lei), F1 SNAM Biborțeni (31.139 lei), F1 SNAM Bățanii Mici (71.380 lei), F2 SNAM Bățanii Mici (60.953 lei), F3 SNAM Bățanii (170.542 lei), F7 Poiana Negrii (274.246 lei), F1 SNAM Talomir (99.566 lei), F1 SNAM Valea Secu (144.707 lei), F1 BIS SNAM Valea Secu (125.232 lei), F2 SNAM Talomir-Bodoc (107.495 lei), F3 SNAM Moara Dracului (21.590 lei), F4 SNAM Moara Dracului (21.590 lei), F4 SNAM Rosu (102.686 lei), F3 Poiana Vinului (149.963 lei), Foraj Schela Cladovei (149.970 lei), lucrări de execuție a unei cabine de protecție la foraj F8 Poiana Vinului (5.800 lei), cabină de protecție perimetrul Valaea

Vinișorului (7.119 lei), ansamblu sistem automatizare F1, F2, F1 ISPIF Sâncrăieni (47.337 lei), studiu fezabilitate (113.970 lei), investiții privind amenajări laborator (232.959 lei), instalație electrică F328 Jigodin (43.258 lei), acoperiș panou solar Moara Dracului (7.383 lei), identificări sursă apă Moara Dracului (48.000 lei), împrejmuire Izvor 3 Iasi Copou (20.372 lei), instalație electrică F12 Borsec (14.587 lei), bransament electric Fd Poiana Negri (16.926 lei), lucrări foraje Iasi Copou (133.926 lei), extindere distribuție instalație gaze speciale laborator analize apă (11.532 lei), sisteme deversare Sâncrăieni F1 SNAM, F2 SNAM și F1 ISPIF (13.662 lei), studiu investigare hidrologică cu foraje Iași- Dealu Copou (882 lei).

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

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

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

În aceste condiții, imobilizările corporale în curs de execuție la data de 31.12.2022 sunt prezentate la cost minus ajustările de valoare, adică la nivelul de 2.560.626 lei.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

VLADU DORU CORNELIU



**DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN**



**DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU**



NOTA 2

PROVIZIOANE

- lei

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1. Provizioane pentru participarea salariaților la profit	133.000	236.000	133.000	236.000
2. Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate	441.627	133.000	365.831	208.796
3. Provizioane pentru refacerea terenurilor afectate și pentru redarea acestora în circuitul economic, silvic sau agricol afectate	324.297	0	0	324.297
4. Provizioane în legătură cu contractul de mandat	0	745.524	0	745.524
TOTAL PROVIZIOANE	898.924	1.114.524	498.831	1.514.617

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

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

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

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

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

• Prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023, în temeiul art. 15 alin. (1) din O.U.G. nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, aprobată cu modificări prin Legea nr. 275/2008, cu modificările și completările ulterioare, s-a propus repartizarea profitului net pentru participarea salariaților la profit în cuantum de 9,074 % din profitul net realizat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2021 (denumit în continuare BVC 2021).

Profitul net realizat de societate în exercițiul financiar 2022 a fost de 2.614.311 lei (2.378.311 + 236.000- provizion participarea salariaților la profit). În aceste condiții, suma care ar fi putut fi repartizată pentru participarea salariaților la profit ar fi putut fi:

- 10 % din profitul net conform O.G. nr. 64/2001: $2.614.311 \text{ lei} \times 10\% = 261.431 \text{ lei}$
- 9,027 % din profitul net realizat în anul 2022, conform bilanță de verificare încheiată la 31.12.2022 : $2.614.311 \times 9,028 \% = 236.020$;

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit s-a repartizat pentru participarea salariaților la profit în cuantumul prevăzut de O.G. nr. 64/2001, adică „nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar brut realizat de S.N.A.M.-S.A. în exercițiul financiar 2022” – $5.231,18 \text{ lei/lună} \times 130 \text{ persoane} = 680.053,76 \text{ lei}$, provizionul constituit de societate pentru participarea salariaților la profit fiind de 236.000 lei.

În cursul anului 2022 suma de 133.000 lei, destinată participării salariaților la profitul aferent anului 2021 a fost repartizată către salariați. Provizionul constituit în anul 2021 în cuantum de 133.000 a fost repartizat ca venit din provizioane. La sfârșitul anului 2022 s-a constituit provizionul pentru participarea salariaților la profitul realizat de societate în anul 2022, în sumă de 236.000 lei;

În cursul anului 2022, în baza principiului independenței exercițiilor, a fost constituit un provizion în sumă de 133.000 lei, sumă necesară în anul 2023 pentru plata concediilor de odihnă și a contribuțiilor salariale aferente. În cursul anului 2022, pe măsura efectuării concediilor de odihnă, s-a reluat la venituri din provizioane suma de 365.831 lei destinată plății concediilor de odihnă neefectuate în anii 2020, 2021 și a contribuțiilor salariale aferente.

În conformitate cu prevederile Art. 26. alin.(2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare „Contribuabilii autorizați să desfășoare activitate în domeniul exploatare 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 circuitul economic, silvic sau agricol, în limita unei cote de 1% aplicate asupra rezultatului contabil din exploatare aferent segmentului de exploatare și producție de resurse naturale, cu excepția rezultatului din exploatare corespunzător perimetrelor marine ce includ zone de adâncime cu apă mai mare de 100 m și fără a include rezultatul altor segmente de activitate ale contribuabilului, pe toată durata de funcționare a exploatare zăcămintelor naturale. În sens hidrogeologic, „teren afectat” înseamnă arealul pe care se desfășoară lucrări de foraj, în sensul execuției acestora. Nu au mai fost executate foraje din anul 2012 societatea constituind provizioane în cuantum de 324.927 lei. Afectarea terenului pe care se află șantieru

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

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

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

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

Menționăm faptul că la data prezentei note, societatea nu mai este angrenată în litigii de muncă, având în vedere faptul că toate litigiile de muncă pe care societatea le avea pe rolul instanțelor de judecată, au fost câștigate definitiv de către Societatea Națională a Apelor Minerale.

În anul 2022 societatea a constituit provizioane în legătură cu contractele de mandat în sumă de 745.534 lei, reprezentând sumele brute de încasat în anul 2023 pentru anul 2022 de către conducerea executivă și conducerea neexecutivă, dacă sunt îndepliniți în proporție de 100 % indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,

UDRIȘTE IULIU ALEXANDRU



DIRECTOR ECONOMIC,

ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

DESTINAȚIA	SUMA
I. Profit repartizat pentru rezerve legale	-
II. Profit nerepartizat	2.378.311
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)	-31.195
TOTAL PROFIT NET (I + II)	2.347.116

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

Profitul net supus repartizării conform prevederilor O.G. nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare, este în sumă de **2.347.116 lei**.

După constituirea și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a provizionului pentru participarea salariaților la profit, în sumă de **236.000 lei**, profitul net rămas de repartizat este în sumă de **2.378.311 lei**, din care **31.195 lei** reprezintă rezultatul reportat provenit din erorile contabile aferente anilor anteriori se va scădea din profitul net contabil, astfel că vor fi repartizate dividende acționarului majoritar **în quantum de 2.347.116.**

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

La data de 31.12.2022 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 condiții, având în vedere faptul că rezervele legale se constituie până ce acestea ating a cincea parte din capitalul social, S.N.A.M.-S.A. nu a mai constituit sume pentru repartizare la rezerve legale.

Propunerea societății privind repartizarea profitului în sumă de 2.347.116 lei, este următoarea:

- Dividende acționar - 2.347.116, 00 lei (2.378.311 profit net de repartizat – 31.195 lei rezultatul reportat provenit din erori contabile) ;
- Participarea salariaților la profit - 236.000,00 lei.

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

Reflectarea în contabilitate a profitului repartizat pe destinații se va efectua cu respectarea prevederilor legale. Suma reprezentând dividende propuse a se repartiza acționarului majoritar în cuantumul de 2.347.116 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



NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE AFERENT ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

- lei -

INDICATORUL	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. Cifra de afaceri netă	42.171.647	44.723.878
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	40.273.678	40.844.540
3. Cheltuielile activității de bază	40.273.678	40.844.540
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.897.969	3.879.338
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație		
9. Alte venituri din exploatare	132.504	248.842
10. Rezultatul din exploatare aferent activității de baza(6-7-8+9)	2.030.473	4.128.180

Conform datelor înscrise în bilanșa de verificare pentru exercițiul financiar al anului 2022, rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete este de 3.879.338 lei, iar rezultatul din exploatare aferent activității de bază se ridică la nivelul sumei de 4.128.180 lei.

Rezultatul din exploatare este cel obținut de societate după constituirea provizionului pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților pentru participarea la profit (133.000 lei în anul 2021 și 236.000 lei în anul 2022).

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

Cifra de afaceri netă realizată în anul 2022 este în cuantum de 44.723.878 lei, în creștere cu 2.552.231 lei față de anul precedent (cifra de afaceri netă realizată în anul 2021 este în cuantum de 42.171.647 lei).

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete realizat în anul 2022 este în cuantum de 3.879.338 lei, fiind în creștere cu 1.981.369 lei față de anul precedent (rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete realizat în anul 2021 este în cuantum de 1.897.969 lei).

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

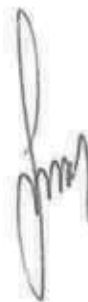
VLADU CORNELIU DORU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

1. SITUAȚIA CREANȚELOR

- lei -

CREANȚE	Sold la 31 decembrie (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. CREANȚE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE (contul 2678)	126.865	42.765	84.100
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	7.235.643	7.234.053	1.590
a) Creanțe comerciale, total, din care:	5.073.395	5.071.805	1.590
- în contul 4092 – Furnizori debitori pentru servicii și executări de lucrări	616	-	616
- în contul 4091 – Furnizori debitori bunuri de nat. stocurilor	974	-	974
- în contul 4111 - Clienți	5.071.805	5.071.805	-
- în contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu	2.110.514	0	2.110.514
- în contul 413 - Efecte de primit de la clienți	0	0	0
- în contul 418 - Clienți-Facturi de intocmit	0	0	0
- în contul 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-2.110.514	0	-2.110.514
b) Alte creanțe	2.162.248	2.162.248	-

La data de 31.12.2022 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate creanțe din imobilizări financiare în sumă de 126.865 lei, din care:

- Garanții pentru refacerea mediului (ANRM) - 67.882 lei;
- Garanții pentru ocupare temporara teren foraj
F10 SNAM Stanceni - 2.404 lei
- Garanții pentru ocupare temporara teren
Moara Dracului - 31.360 lei
- Garanții pentru ameliorarea fondului funciar - 10.554 lei.
- Garanții furnizori prestări servicii - 14.665 lei

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

În perioada 2000-2022 S.N.A.M. S.A. a constituit garanții financiare pentru refacerea mediului în sumă de 104.752 lei. Garanțiile financiare pentru refacerea mediului constituite în perioada 2000-2005, în sumă de 36.870 lei, sunt evidențiate în contul în afara bilanțului 8011 - Giruri și garanții acordate, iar cele constituite în perioada 2006-2022, în sumă de 67.882 lei, sunt evidențiate în contul 2678.

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

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

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

La data de 31.12.2022 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate „Alte creanțe” în sumă de **2.162.248 lei**, din care:

- alte creanțe sociale	- 693.845 lei;
- impozit pe venit	- 1.404 lei;
- impozit pe profit	- 152.413 lei;
- TVA neexigibilă	- 14.457 lei;
- debitori diverși	- 172.144 lei;
- împrumuturi nerambursabile cu caracter subvenție pentru proiectele finanțate din fonduri europene POSDRU ID.126862	- 234.331 lei;
- cheltuieli în avans	- 891.600 lei;
- decontări din operații în curs de clarificare	- 2.054 lei.

Cheltuielile în avans în cuantum 891.600 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 și exploatare. Aceste cheltuieli se referă la sume de bani alocate în cursul exercițiului financiar curent, dar care sunt aferente exercitiului financiar următor.

Creanțele comerciale din conturile 4111 - Clienți și 4118 - Clienți incerti sau în litigiu - în sold la 31.12.2022, în valoare de 7.182.319 lei, în funcție de vechimi, se grupează astfel:

- lei -

VECHIMEA CREANTELOR	31.12.2022
sub 30 zile	4.899.025
între 31-120 zile	13.750
între 121-180 zile	159.030
între 181-270 zile	0
între 271-365 zile	0
peste 1 an	2.110.514
TOTAL CREANȚE	6.494.813

Creanțele existente în soldul contului 4118 - Clienți incerți sau în litigiu la data de 31.12.2022, în sumă de 2.110.514 lei, sunt grupate astfel:

- lei -

Nr. Crt.	DENUMIRE CLIENT	31.12.2022
1.	S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.	35.075
2.	S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	407.533
3.	S.C. BRĂDET S.R.L.	39.997
4.	S.C. EUROAVIPO S.A. – CREANTE CEDATE CATRE GLOBAL AQ.INVEST	52.236
5.	S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A.	592.812
6.	S.C. IZVORUL LIPOVEI S.R.L.	671.329
7.	S.C. MINERALE RESURSE S.A.	5.478
8.	S.C. PERLA COVASNEI S.A.	32.434
9.	S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203
10.	S.C. ORVELL SRL	3.417
	TOTAL	2.110.514

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

La aceeași dată, societatea are înregistrate în contul 491, ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în valoare de 2.110.514 lei, astfel:

- 1. 35.075 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.11.2017-21.06.2019 și neachitate de **S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.**- societate în insolvență. Facturile mai sus menționate fac obiectul Dosarului de

insolvență nr. 580/119/2019 aflat pe rolul Tribunalului Covasna. Menționăm că societatea se afla în faza de reorganizare.;

2. **407.533 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.- S.A. în 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 Butea emite Hotărârea nr. 3329 prin care se admite cererea creditorilor în contradictoriu cu debitoarea SC Azuga Waters SRL privind dosarul nr.2438/93/2016 ce are ca obiect **Cererea de Admitere a Procedurii de Insolvență**;
3. **39.997 lei** - reprezintă facturi emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.09.2009 - 31.12.2010 și neachitate de **S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L.** Împotriva debitoarei S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L. s-a formulat cerere de executare silită înregistrată cu nr. 10159/25.11.2015 conform Sentinței civile 5557/2012 Judecătoria sectorului 1 înregistrată la birou executor judecătoresc- Dosar executare nr. 530/2015 din 21.11.2015 și dosar executare 151/2013.
4. **52.236 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. - S.A. în perioada 01.10 - 31.10.2012 datorate de **S.C. EUROAVIPO S.A. (GLOBAL AQUA INVEST S.A.)** - Dosar nr.1910/114/2012 aflat pe rolul Tribunalului Buzău.
5. **592.813 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.07.2015 - 31.01.2016; 20.07.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. GLOBAL AQUA INVEST SA** - societate în insolvență.
6. **671.329 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.12.2017; 31.12.2018 și neachitate de **S.C. IZVORUL LIPOVEI SRL**. Prin Hotărârea nr. 5098/2019, instanța Judecătoria Sectorului 1, a stabilit rezilierea de drept a contractului nr.5637/05.07.2017 în baza căruia au fost emise facturile- Sentința civilă nr. 5098/13.09.2019. S-a formulat apel împotriva sentinței civile..
7. **5.477 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.12.2015; 24.06.2016 și neachitate de **S.C. MINERALE RESURSE S.R.L.** . În data de 09.03.2016 S.N.A.M. S.A. a transmis către societatea debitoare o notificare prin care li s-au adus la cunoștință, în concordanță cu Art. X2, alin.1, pct.3 din contractul nr.4776/2011, că începând cu data de 15.03.2016 acest contract va fi reziliat de drept. Pe data de 27.02.2018 a fost formulată somație de plată. În conformitate cu noile prevederi din Codul civil se va formula cerere de emitere a ordonanței de plată, în vederea recuperării creanței.
8. **32.434 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2015 - 31.12.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. PERLA COVASNEI SA**. La data de 23.11.2017 Tribunalul Ilfov, a dispus prin Hotărâre intermediară deschiderea

procedurii insolvenței. SNAM SA a formulat **CERERE DE ADMITERE A CREAȚEI LA MASA CREDALĂ** la data de 22.12.2017.

9. **270.203 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. – S.A. în perioada 30.06.2014; 30.09.2014; 31.12.2016, 30.06.2017, 31.12.2017 datorate de **S.C. PIETROSCOM S.A.** - acționat în judecată prin dosar nr. 6956/299/2017 aflat pe rolul Judecătoriei sector 1.
10. **3.417 lei** - reprezintă contravaloarea facturii emise de S.N.A.M.-S.A. în data 30.06.2020 și neachitata de **S.C. ORVELL SRL**–,

Din total creanțelor existente în soldul contului 4111- Clienți și conturi asimilate, la data de 31.12.2022 în cunatum de 7.182.319 lei, creanțele restante înregistrează un nivel de 2.433.063 lei.

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

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

Consecințele acestui fapt sunt:

- imposibilitatea de a crește gradul de valorificare al unei surse de apă minerală naturală pentru care există contract de vânzare-cumpărare cu o societate de îmbuteliere, prin livrarea surplusului de apă neîmbuteliat de aceasta, către alt beneficiar;
- orice reziliere a unui contract de vânzare-cumpărare încheiat cu o societate comercială de îmbuteliere aflată în impas financiar (insolvență, faliment, etc.) generează prejudicii incalculabile, intervalul de timp necesar pentru parcurgerea tuturor etapelor impuse de legislația în vigoare pentru încheierea unui nou contract cu o altă societate de îmbuteliere care să-și construiască propria fabrică, fiind extrem de mare.

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

Clienții cu ponderea cea mai mare în volumul creanțelor (27,04 %) și al creanțelor restante (78,74%), sunt:

- lei -

Denumire client	Creanțe totale	din care: creanțe 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.	407.533	407.533
S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203	270.203
TOTAL	1.941.877	1.941.877

2. SITUAȚIA DATORIILOR

- lei -

DATORII	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
DATORII, TOTAL, din care:	7.269.093	7.269.093	-	-
Datorii comerciale	214.369	214.369	-	-
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	477.275	477.275	-	-
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	9.996	9.996	-	-
Obligații față de alți creditori	257.479	257.479	-	-
Garanții de bună execuție; de participare la licitații	680.132	680.132	-	-
Decontări din oper. în participații POSDRU ID132077	19.179	19.179	-	-
Taxa pe valoarea adăugată	203.524	203.524	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	81.442	81.442	-	-
Redevențe miniere, taxe explorare, exploatare	4.694.005	4.694.005	-	-
Sume în curs de clarificare	0	0		
Pesonal salarii datorate	631.692	631.692		

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

Principalii furnizori ai societății aflați în soldul creditor al conturilor de furnizori la sfârșitul exercițiului financiar al anului 2022 (214.369 lei), sunt următorii:

- O.M.V. Petrom Marketing SA - 22.738 lei
- Cromatec Plus SRL - 17.436 lei
- Furnizori facturi nesosite - 141.016 lei

(reprezintă solduri furnizori facturi ianuarie 2023 cu cheltuieli decembrie 2022)

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2022 sunt datorii curente.

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

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 31.12.2022 sunt aferente lunii decembrie 2022 și au fost achitate la termenele legale.

3. ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

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

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

Având în vedere cele de mai sus, menționăm că la data încheierii exercițiului financiar al anului 2022 nu există active contingente.

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

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

Sau,

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

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

sau,

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

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

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

Potrivit art.359- alin (4) din O.M.F.P nr.1802/2014, datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un

provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului, cu excepția cazurilor în care nu poate fi efectuată nicio estimare credibilă.

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

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

Și,

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

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

sau,

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

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE JULIU-ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

1. PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuității activității

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

Principiul permanenței metodelor

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

Principiul prudenței

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

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

Principiul independenței exercițiului

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

Principiul intangibilității

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

Principiul necompensării

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

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

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

Principiul pragului de semnificație

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

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

Principiul prevalenței economiei asupra juridicului

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

2. POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Informații generale

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

Bazele contabilității

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

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

Utilizarea estimărilor

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

Prudența estimărilor

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

Continuarea activității

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

Conversia tranzacțiilor în moneda străină

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

Imobilizări necorporale

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

Imobilizările corporale

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

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

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

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

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

Stocuri

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

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

Creanțe

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

Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești sunt constituite din conturile curente și disponibilul din casierie. Acestea sunt înregistrate în bilanț la valoarea nominală. La încheierea exercițiului financiar,

diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar (1 EURO - 4,9474 lei și 1 USD - 4,6346 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

La sfarsitul exercitiului financiar al anului 2022, societatea avea constituite depozite la vedere - overnight și depozite la 1 an, în sumă de 10.279.849 lei.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală, care este valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea datoriilor comerciale în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar (1 EURO - 4,9474 lei și 1 USD - 4,6346 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz. Obligațiile de plată la bugetul de stat sau la bugetele asigurărilor sociale și fondurilor speciale sunt înregistrate la valoarea nominală.

Contul de profit și pierdere

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

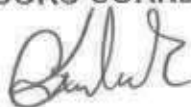
Provizioane

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

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

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

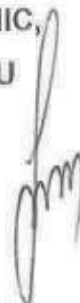
VLADU DORU CORNELIU



**DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN**



**DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU**



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 2022, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerul Economiei în baza Hotărârii de Guvern nr. 1326/30.12.2021 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, cu modificările 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
ZĂINEA LAURENȚIU



NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Veniturile totale brute obținute în anul 2022, de către membrii Consiliului de Administrație secretarul C.A. și A.G.A., au fost de 693.214 lei.

Veniturile totale brute obținute în anul 2022 de conducerea executivă au fost de 864.693 lei

Numărul mediu de salariați angajați în exercițiul financiar 2022 cu contract de muncă a fost de 130 persoane, din care 11 personal de conducere și 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	9.897.675
b) Indemnizațiile conducerii executive și neexecutive (contracte mandat)	1.557.907
c) cheltuieli cu tichetele de masă	521.640
d) cheltuieli cu participarea salariaților la profit din anul precedent	133.000
e) cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă 2,25%	272.935
f) cheltuieli cu drepturi salariale convenite în baza unor hot. judecătorești	28.000
g) alte cheltuieli cu personalul conform codului fiscal (5% cheltuieli sociale)	435.600
h) alte cheltuieli conform Contract Colectiv de Muncă aplicabil 2022	458.271
TOTAL CHELTUIELI CU PERSONALUL	13.305.028

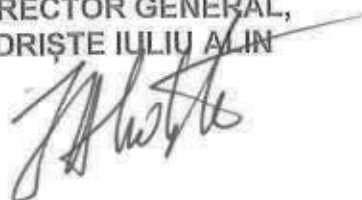
S.N.A.M.-S.A. nu are încheiate acorduri de pensie separat față de sistemul pensiilor de stat din România.

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

**PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU**



**DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN**



**DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU**



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

NOTA 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

INDICATORI	ALGORITM DE CALCUL	VALORI EXERCİȚIU FINANCIAR	
		PRECEDENT	CURENT
I. INDICATORI DE LICHIDITATE			
1. Lichiditatea curentă	<u>Active circulante</u> Datorii pe termen scurt	2,39	2,36
2. Lichiditatea imediată	<u>Disponibilitati banesti</u> Datorii curente	1,60	1,41
II. INDICATORI DE RISC			
1. Indicatorul gradului de îndatorare	<u>Capitalul împrumutat</u> x100 Capital propriu	-	-
2. Indicatorul privind dobânzile	<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit</u> x 100 Cheltuieli cu dobânzile	-	-
III. INDICATORI DE GESTIUNE			
1. Viteza de rotație a stocurilor (ori)	<u>Vânzări</u> Stocul mediu	85,02	90,82
2. Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	<u>Sold mediu clienți</u> x 365 Cifra de afaceri	61,97	59,76
3. Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 Cifra de afaceri	0,64	1,47
4. Viteza de rotație a activelor imobilizărilor corporale	<u>Cifra de afaceri</u> Imobilizări corporale	4,77	3,79
5. Viteza de rotație a activelor totale (ori)	<u>Cifra de afaceri</u> Active totale	1,63	1,48
IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE			
1. Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit Capitalul angajat	0,08*	0,136*
2. Marja brută din vânzări(%)	<u>Profitul brut din vânzări</u> x 100 Cifra de afaceri	4,50*	8,67*

*- indicatorii sunt determinați după constituirea, conform prevederilor legale, a provizionului pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților pentru participarea la profit (236.000 lei);

** - indicatorii sunt determinați după constituirea, conform prevederilor legale, a provizionului pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților pentru participarea la profit (236.000 lei);

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

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

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

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

III.2. Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile) - calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale; exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate. Menționăm faptul că încasarea creanțelor se face în termen de 30 zile conform clauzelor

contractuale. Când valoarea indicatorului este mare, rezultă că în unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință creanțele sunt mai greu de încasat. Având în vedere faptul că valoarea indicatorului în anul 2022 a scăzut în raport cu valoarea indicatorului aferent anului 2021, rezultă faptul că, creanțele sunt mai ușor de încasat, respectiv controlul creditului acordat clienților de remediază.

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

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

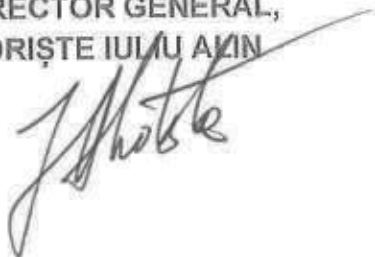
IV.1. - Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere;

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

**PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU**



**DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU AȘIN**



**DIRECTOR ECONOMIC,
ZĂINEA LAURENȚIU**



NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la entitatea raportoare

- SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. - București, str.Scarlatescu, nr. 15, Sector 1;
- Înființată în ROMÂNIA prin H.G. nr. 786/1997, prin reorganizarea Regiei Autonome a Apelor Minerale din România ;
- Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. are în componență cinci sucursale, ale căror denumiri și 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, Județul Suceava;
 - Sucursala de exploatare „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Piata Libertatii, nr. 8, Județul Harghita;
 - Sucursala de exploatare „Vest” Deva - Sediul social: Deva, Str. Titu Maiorescu, nr. 2, Județul Hunedoara;
 - Sucursala de îmbuteliere a apei minerale Târgu Secuiesc - Sediul social: Târgu Secuiesc, Str. Fortyogo, nr. 14, Județul Covasna;
 - Sucursala de lichefiere și îmbuteliere dioxid de carbon - Siculeni - Sediul social: Comuna Siculeni, nr. 769, Județul Harghita.

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

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

În cursul exercițiului financiar 2022, S.N.A.M.- S.A. a desfășurat, în principal, activități de:

- prospecțiune, explorare, dezvoltare și exploatare în perimetrele în care au fost obținute licențe de exploatare și licențe de explorare ;

- comerț intern pentru aprovizionare și analize de laborator fizico-chimice realizate pentru activitatea proprie, respectiv pentru terțe persoane ;
- proiectare, expertizare, transport, protecția mediului, activități balneare, calificarea personalului propriu și orice alte activități și servicii necesare realizării obiectului principal de activitate.

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

În cursul exercițiului financiar al anului 2022 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 - 4,9474 lei, 1 USD – 4,6346 lei.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

Așa cum rezultă din Declarația 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2022, rezultatul brut al exercițiului este în sumă de 2.895.692 lei (rezultatul din exploatare în cuantum de 2.561.625 lei și rezultatul financiar în cuantum de 334.067 lei), iar rezultatul fiscal este de 2.378.311 lei, ceea ce a condus la un impozit pe profit datorat în sumă de 579.572 lei din care a fost dedusă suma reprezentând sponsorizare din anul curent în valoare de 56.000 lei și reporate din perioada precedentă în valoare de 6.191 lei, astfel că impozitul pe profit datorat a fost de 517.381 lei. Diferența dintre rezultatul brut și rezultatul fiscal a fost determinată de: elemente similare veniturilor (29.775 lei), amortizare fiscală (931.395 lei) venituri neimpozabile (771.227 lei) și total cheltuieli nedeductibile (2.159.437 lei).

Suma de 669.794 lei reprezintă impozit declarat în cursul anului 2022 prin formularul 100 și achitat către bugetul de stat pentru trimestrele I, II și III, astfel că diferența de 152.413 lei este este suma plătită în plus către bugetul de stat, în urma calculării impozitului pe profit anual conform declarației 101.

e) Cifra de afaceri

În exercițiul financiar al anului 2022, S.N.A.M.-S.A. a realizat o cifră de afaceri netă de 44.723.878 lei, cifră de afaceri care, pe segmente de activități, se prezintă astfel:

- venituri din livrarea de apă minerală naturală la sursă și balneoterapeutică - 44.681.655 lei (99,91%) ;
- venituri din servicii prestate (analize laborator terți) - 10.883 lei (0,02%) ;
- venituri din vanzarea produselor reziduale - 1.385 lei (0,003%) ;
- venituri din activități diverse - 29.956 lei (0,067%).

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

- | | |
|---|------------------------------|
| • Sucursala de exploatare „Centru” | - 25.454.458 lei (56,91 %); |
| • Sucursala de exploatare „Nord” Vatra Dornei | - 14.472.491 lei (32,36 %); |
| • Sucursala de exploatare „Vest” Deva | - 4.754.706 lei (10,63 %); |
| • Sediul central din București – | - 42.223 lei (0,10 %); |

f) Evenimente ulterioare

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

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

La 31.12.2022 sunt înregistrate cheltuieli în avans în sumă de 891.600 lei, reprezentând: taxe de explorare, exploatare și prospecțiune, achitate conform prevederilor legale pentru anul 2023, asigurări auto, abonamente publicații, chirii, impozite pe clădiri și alte abonamente și servicii etc.

h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing

În cursul exercitiului financiar al anului 2022, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. nu a încheiat contracte de leasing și nici nu a avut de achitat rate în cadrul unor contracte de leasing încheiate în anii anteriori.

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

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

În cursul anului 2022 a fost achitată suma de 17.250 lei către CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. - Filiala Pitești, reprezentând contravaloarea serviciilor de auditare statutară a situațiilor financiare aferente anului 2021.

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență

Nu este cazul.

l) Active și pasive bilanțiere

La data de 31.12.2022, totalul activelor, respectiv pasivelor bilanțiere, a fost de 60.404.800 lei.

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

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

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

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

VLADU CORNELIU DORU



DIRECTOR GENERAL,

UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,

ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 11

SITUAȚIA STOCURILOR

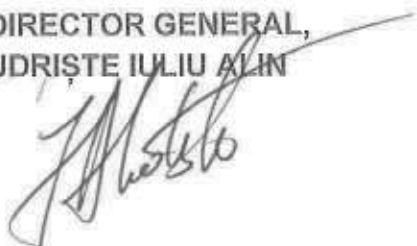
ELEMENTE DE STOCURI	Nr. rd.	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul anului
A	B	1	2
Materiale consumabile	01	234.953	318.680
Materii prime	02	0	0
Materiale de natura obiectelor de inventar	03	215.042	214.247
Materiale aflate la terți	04	0	0
Avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor	05	974	974
TOTAL STOCURI (rd.01 la 05)	06	450.969	533.901

Toate materialele consumabile și cele de natura obiectelor de inventar sunt stocuri curente, destinate desfășurării în condiții normale a activității societății, efectuării lucrărilor de execuție/reabilitare a forajelor hidrogeologice aflate în cele 41 de perimetre pentru care societatea deține licențe de exploatare, efectuării de lucrări de întreținere și reparații la surse, precum și pentru respectarea prevederilor contractului colectiv de muncă.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



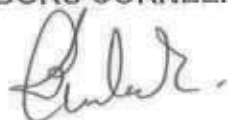
SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREȘTI
RO 1590040

NOTA 12

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI

LEI	Nr. rd.	01.01.2022	31.12.2022
A	B	1	2
Conturi la bănci	01	640.703	4.164.003
Numerar în casierie	02	4.815	7.837
Numerar la sfârșitul perioadei (rd. 01 + rd. 02)	03	645.518	4.171.840
Alte valori	04	0	0
TOTAL (rd. 03 + rd. 04)	05	645.518	4.171.840

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

REPARTIZAREA PROFITULUI NET

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

PROFITUL BRUT CONTABIL:	2.895.692,36 LEI
IMPOZITUL PE PROFIT:	517.381,00 LEI
PROFITUL NET DE REPARTIZAT:	2.378.311,36 LEI

REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN ERORI CONTABILE	- 31.194,82 LEI
---	-----------------

TOTAL PROFIT NET DE REPARTIZAT DUPA CONSTITUIREA PROVIZIONULUI PENTRU PARTICIPAREA SALARIATILOR LA PROFIT	2.347.116,54 LEI
--	------------------

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

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

- 10% din profitul net conform O.G. nr. 64/2001: 2.378.311 lei x 10% = 237.831 lei

Provizionul constituit în suma de 236.000 lei se poate repartiza în anul 2023, după aprobarea Situațiilor Financiare aferente anului 2022, de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Propus : 236.000 lei

236.000 lei

- f) Minimum 90 % pentru dividende, din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit și acoperirea destinațiilor prevăzute la lit. a)-d) , și anume : 2.378.311,36 lei

Rezultatul reportat provenit din erori contabile din anii precedenți cu sold debitor în sumă de 31.194,82 lei va fi scăzut din profitul net contabil realizat rezultând un profit net contabil de repartizat ca dividend acționarului în sumă de 2.347.116,54 lei.

Propus : 2.347.116,54 lei

2.347.116,54 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

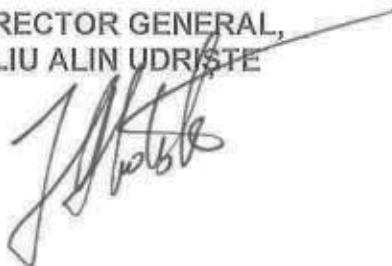
**TOTAL PROFIT NET ÎNAINTE
DE CONSTITUIREA
PROVIZIONULUI**

2.614.311,36 lei

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU**



**DIRECTOR GENERAL,
IULIU ALIN UDRISTE**



**DIRECTOR ECONOMIC,
LAURENȚIU ZAINEA**



S.N.A.M. S.A.		
Intrare	2877	
Regizra	21 APR. 2023	
Zona	Labos	Ampl



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

CUPRINS :

<u>PREZENTARE GENERALĂ</u>	2
<u>CAPITOLUL I</u> Analiza îndeplinirii livrărilor de apă minerală naturală la sursă.....	6
<u>CAPITOLUL II</u> Execuția bugetară la data de 31.12.2022.....	7
<u>CAPITOLUL III</u> Analiza situație patrimoniale.....	13
<u>CAPITOLUL IV</u> Analiza activității de investiții.....	15
<u>CAPITOLUL V</u> Inventarierea patrimoniului.....	17
<u>CAPITOLUL VI</u> Informații privind conducerea societății.....	18
Informații privind personalul societății.....	19
<u>CAPITOLUL VII</u> Situația implementării prevederilor O.U.G 109/2011 la Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.....	23
VII.1. Structura remunerației Directorului General, Directorului Economic și Consiliului de Administrație conform contractelor de mandate.....	25
VII.2. Considerente ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești pentru Directorul General și Directorul Economic și Consiliului de Administrație	26
VII.3 Situația veniturilor brute al Membrilor Consiliului de Administrație, a Directorului General și Directorului Economic pentru anul 2022.....	27
<u>CAPITOLUL VIII</u> Controlul intern managerial.....	28
VIII.1. Stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2022.....	29
VIII.2. Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2022.....	30
<u>CAPITOLUL IX</u> Dezvoltarea previzibilă a entității.....	31
<u>CAPITOLUL X</u> X.1. Activitatea Consiliului de Administrație în anul 2022.....	33
X.2. Situația acțiunii judiciare cu privire la contestarea dispozițiilor Deciziei S/504/2/2015 emisă de Curtea de Conturi a României, Departamentul IV, Direcția 2 de către de SNAM S.A.....	38
X.3. Aspecte externe care pot influența situația financiară a societății.....	39
X.4. Situația implementării prevederilor Legii 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului în cadrul SNAM S.A.....	40



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2022

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT
EXERCIȚIUL FINANCIAR 2022

PREZENTARE GENERALĂ

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

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

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

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. are în componență cinci sucursale, ale căror denumiri și sedii, cuprinse în Anexa nr. 2 la H.G. nr. 786/1997, sunt:

1. Sucursala de exploatare „Nord” Vatra Dornei - Sediul social: Vatra Dornei, Str. Parcului, nr. 15, Județul Suceava;
2. Sucursala de exploatare „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Piata Libertatii, nr. 8, Județul Harghita ;
3. Sucursala de exploatare „Vest” Deva - Sediul social: Deva, Str. Titu Maiorescu, nr. 2, Județul Hunedoara ;
4. Sucursala de Îmbuteliere a Apei Minerale Târgu Secuiesc - Sediul social: Târgu Secuiesc, Str. Fortyogo, nr. 14, Județul Covasna;
5. Sucursala de Lichefiere și Îmbuteliere Dioxid de Carbon - Siculeni - Sediul social: Comuna Siculeni, nr. 769, Județul Harghita.

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

În cursul exercițiului financiar al anului 2022, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerul Economiei în baza Hotărârii de Guvern nr. 1326/30.12.2021 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, cu modificările și completările ulterioare, figurând la anexa II , art. IV, alin.1.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI** **FINANCIAR 2022**

Referitor la starea de război din Ucraina și a măsurilor restrictive impuse Rusiei și Belarusului de Uniunea Europeană, conducerea SNAM va urmări impactul posibil asupra activității companiei. Până la acest moment, având în vedere specificul activității, conducerea executivă nu consideră a fi un risc pentru societate, datorită faptului că Societatea nu a avut niciodată relații comerciale cu entități din cadrul Ucrainei, Republicii Federale Ruse și Belarus. Totuși, SNAM nu se află în posesia informațiilor privind piețele de desfacere ale îmbutelietorilor către care vinde substanța minerală utilă, drept pentru care nu poate previziona evoluția vânzărilor către aceștia, în afara cantităților minime stabilite prin contractele de livrare încheiate. Referitor la riscul sporit de atacuri cibernetice, persoanele responsabile vor face o evaluare în acest sens, pentru a actualiza infrastructura logistică necesară protecției.

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a exploatat în anul 2022, cu un număr de 130 de salariați, pe baza licențelor de concesiune, 42 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale la sursă (pentru consum alimentar și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneafie. Astfel societatea deține 41 licențe de concesiune pentru exploatare, respectiv 1 (una) licență de concesiune pentru explorare.

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

Legislația aplicată la întocmirea situațiilor financiare ale anului 2022 a fost următoarea:

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

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

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

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

O.M.F.P. nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și reglementarea unor aspecte contabile ;

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

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

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

Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ;

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

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

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

Potrivit cerințelor prevăzute de Cap.1, Secțiunea 1.3 ,alin.(4) din Anexa 1, parte integrantă a O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a 34 a C.E.E., cu modificările și completările ulterioare și de Anexa nr.1, Secțiunea II, Lit. A., pct.2.3. din O.M.F.P. nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și reglementarea unor aspecte contabile, societatea a întocmit situații financiare anuale, cu următoarele componente: bilanț (cod 10) în structura prevăzută la pct.598 din reglementările contabile, cont de profit și pierdere (cod 20) în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie și note explicative la situațiile financiare anuale. Acestea vor fi însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct.7, respectiv 8 din anexa 4 la ordin.

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare anuale este cel prevăzut în O.M.F.P. nr.4268/2022.

Calculul impozitului pe profit s-a făcut potrivit reglementărilor aplicabile în exercițiul financiar al anului 2022, respectiv prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, în vigoare, cu modificările și completările ulterioare.

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

În cursul exercițiului financiar al anului 2022, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari conținuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022, buget întocmit în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative: O.U.G 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 317/2021 a bugetului de stat pe anul 2022, Legea nr.318/2021 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2022.

Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2022 al Societății Naționale a Apelor Minerale SA, aflată sub autoritatea Ministerului Economiei la data aprobării bugetului, a fost aprobat prin H.G.nr.407/25.03.2022.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2022

CAPITOLUL I

ANALIZA ÎNDEPLINIRII LIVRĂRILOR DE APĂ MINERALĂ NATURALĂ LA SURSĂ

În funcție de tipul substanței minerale, apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și dioxidul de carbon pentru balneafie livrată în anul 2022, se prezintă astfel :

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	LIVRARE APĂ MINERALĂ NATURALĂ LA SURSĂ		DIFERENȚE +,-	%
		PREVEDERI B.V.C.	REALIZĂRI		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală pentru îmbuteliere	mii litri	1.160.000	1.067.662	-92.338	92,04
Apă minerală naturală pentru balneafie	mii litri	60.000	47.284	- 12.716	78,81
Dioxid de carbon pentru balneafie	mii litri	-	1.244	+1.244	-

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

În perioada 01.01.2022 - 31.12.2022 valoarea facturată pentru livrarea de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și pentru balneafie, a fost de 44.681.655 lei , în raport cu nivelul sumei prevăzute și aprobate în B.V.C pentru anul 2022, în cuantum de 44.398.000 lei.

Pe sucursale, livrarea substanței minerale utile în unități valorice se prezintă astfel :

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	SUC.CENTRU		SUC.VEST		SUC.NORD		TOTAL	
	lei	%	Lei	%	Lei	%	lei	%
0	1	2=1/7*100	3	4=3/7*100	5	6=5/7*100	7	8
Apă minerală naturală pentru consum alimentar	25.152.993	56,83	4.685.277	10,64	14.412.832	32,56	44.251.102	100,00
Apă minerală naturală pentru balneafie	301.466	71,68	59.429	14,13	59.659	14,19	420.553	100,00
Dioxid de carbon pentru balneafie	1.244	100,00	-	-	-	-	1.244	100,00
TOTAL	25.455.702	56,97	4.754.706	10,64	14.472.491	32,39	44.682.899	100,00



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2022

CAPITOLUL II
EXECUȚIA BUGETARĂ LA DATA DE 31.12.2022

Comparativ cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2022 prin H.G.407/25.03.2022 realizările societății, conform datelor înscrise în bilanța sintetică la data de 31.12.2022, se prezintă după cum urmează:

- mii lei -

INDICATORI	U.M.	APROBAT B.V.C. AN 2022 Prin H.G.407	REALIZAT AN 2022	DIFERENȚE +,-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
I. VENITURI TOTALE (I.1+I.2)	mii lei	45.004	45.388	+384	100,85
I.1. Venituri din exploatare	mii lei	44.893	45.037	+144	100,32
I.2. Venituri financiare	mii lei	111	349	+238	314,41
II. CHELTUIELI TOTALE	mii lei	43.351	42.941	-860	98,02
II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	43.293	42.476	-817	98,11
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	mii lei	4.851	5.203	+352	107,26
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	mii lei	24.172	22.393	-1.779	92,64
C. Cheltuieli cu personalul, din care:	mii lei	13.805	13.305	-500	92,64
C1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	10.287	9.898	-389	96,22
C2. Bonusuri	mii lei	1.163	1.548	+385	133,10
C3. Alte cheltuieli cu personalul	mii lei	452	28	-424	6,19
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	mii lei	1.628	1.588	-70	95,70
- pentru directori	mii lei	920	865	-55	94,02
- pentru consiliul de administrație	mii lei	708	693	-15	97,88
- pentru AGA	mii lei				
- pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	mii lei				
C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	mii lei	275	273	-2	99,27
D. Alte cheltuieli de exploatare	mii lei	465	1.575	+1.110	338,71
II.2. Cheltuieli financiare	mii lei	58	15	- 43	70,00
III. Rezultatul brut	mii lei	1.653	2.895	+1.242	175,14
IV. Impozit pe profit	mii lei	228	517	+289	226,75
V. Rezultatul net	mii lei	1.425	2.378	+953	166,88
VI. Nr. mediu de salariați	pers	132	124	-8	93,94
VII. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale(II/I)	lei/‰	963,27	936,21	-27,06	97,19
VIII. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu(mii lei/persoană) [I .1 / VI]		340	363	+23	106,79
IX. Plăți restante	lei	0	0	-	100 %
X. Creanțe restante	lei	2.880	2.433	-447	84,48



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2022

Din analiza indicatorilor economico-financiari realizați de societate în perioada ianuarie-decembrie 2022 în raport cu indicatorii economico-financiari aprobați prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. pentru aceeași perioadă - Anexa nr.2 - Execuția bugetară aferentă perioadei ianuarie-decembrie 2022 (An 2022) - rezultă faptul că :

- au fost respectate prevederile Ordonanței nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, conform art.10, alin.1, lit. b) :

„ În cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate se pot efectua cheltuieli total proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați ” ;

- au fost respectate prevederile Ordonanței nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, conform art.10, alin.1, lit. a) :

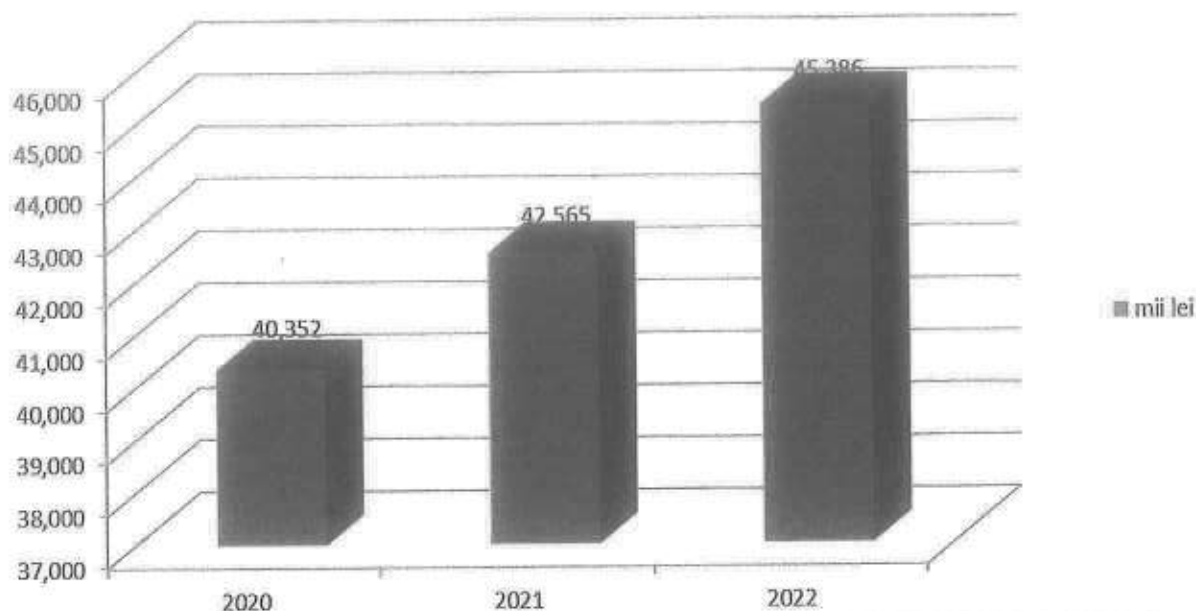
„ Cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite ”;

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

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

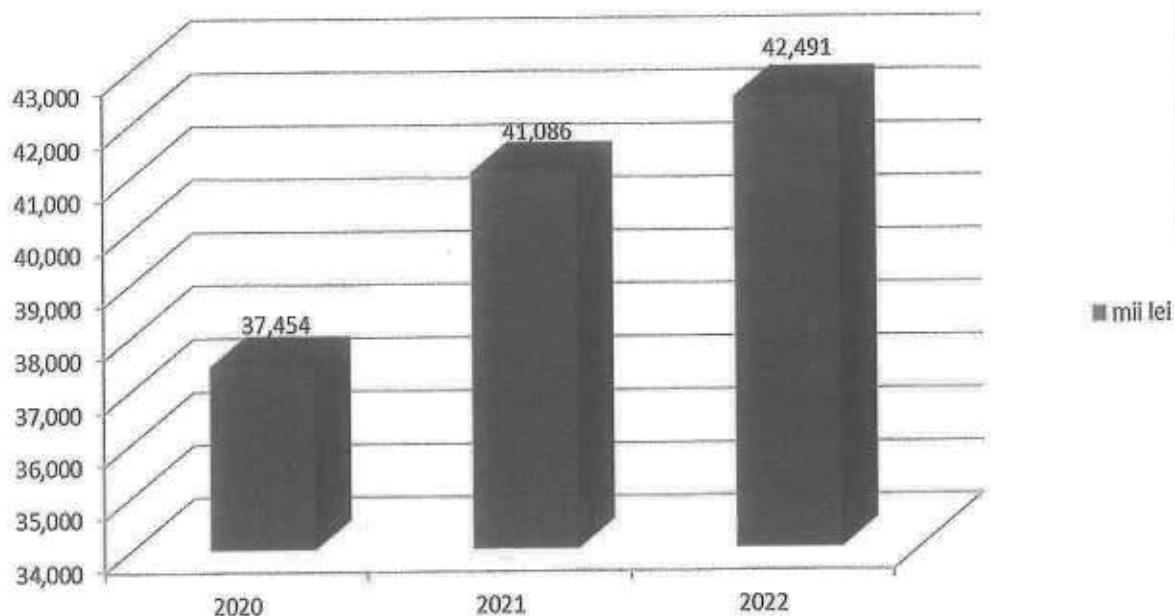
1. **Veniturile totale (rd.1)** realizate de societate în perioada ianuarie-decembrie 2022 sunt în cuantum de **45.386 mii lei**, fiind în creștere în raport cu veniturile totale aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli (denumit în continuare B.V.C.) în perioada ianuarie-decembrie 2021, cu suma de 382 mii lei (0,85%).

Venituri Totale Realizate - mii lei



2. **Veniturile financiare (rd.22)** realizate de societate **în perioada ianuarie-decembrie 2022** sunt în cuantum de **349 mii lei**, fiind în creștere în raport cu veniturile financiare aprobate prin B.V.C. în perioada ianuarie-decembrie 2021 cu suma de 238 mii lei (314,41 %).
3. **Cheltuielile totale (rd.28)** realizate de societate **în perioada ianuarie-decembrie 2022** sunt în cuantum de **42.491 mii lei**, fiind în scădere în raport cu, cheltuielile totale aprobate prin B.V.C. pentru aceeași perioadă, cu suma de 410 mii lei (1,98 %), astfel :

Cheltuieli Totale Realizate - mii lei





SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

3.1. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd.30) realizate de societate în perioada ianuarie-decembrie 2022 sunt în cuantum de 5.203 mii lei, fiind în creștere în raport cu, cheltuielile cu bunuri și servicii aprobate prin B.V.C pentru aceeași perioadă, cu sumă de 352 mii lei (7,26%);

3.2. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.78) realizate de societate în perioada ianuarie-decembrie 2022 sunt în cuantum de 22.393 mii lei, în scădere cu suma de 1.779 mii lei (7,36%), în raport cu cele aprobate prin B.V.C. pentru aceeași perioadă;

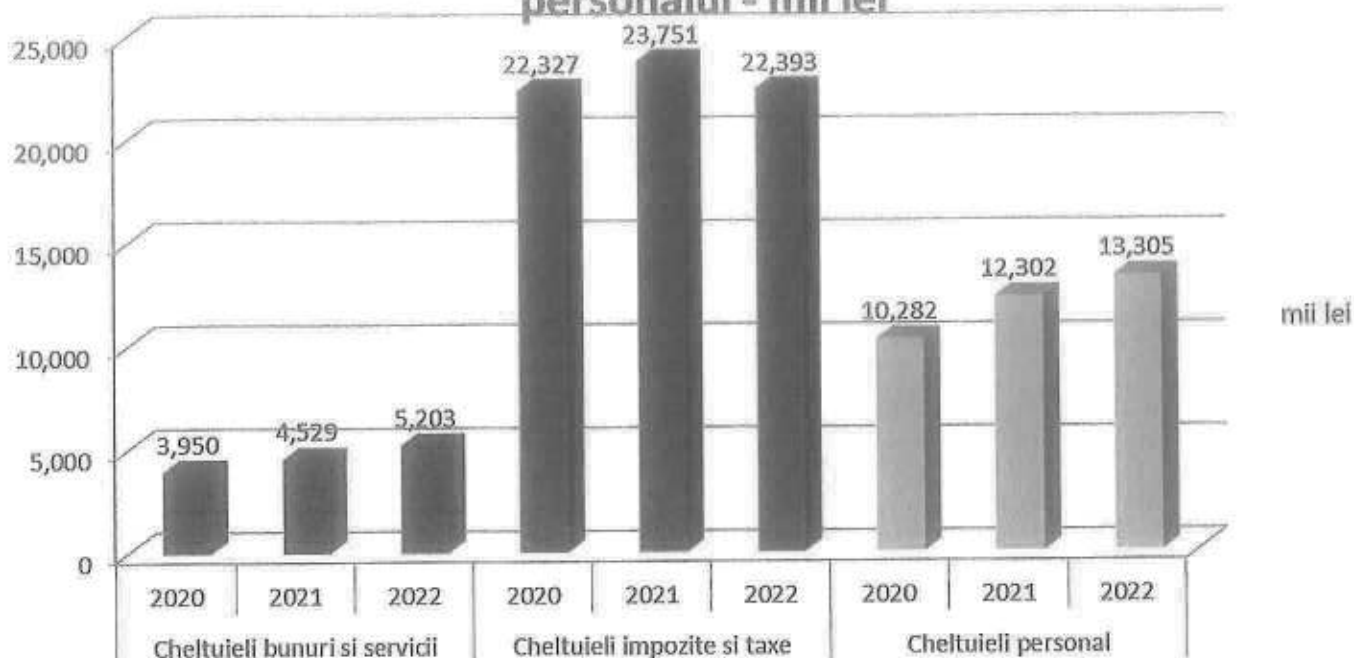
3.3. *Cheltuielile cu personalul, cheltuielile de natură salarială, cheltuielile cu salariile* la finalul anului 2022 respectă prevederile art.10, alin.1, lit.a) din Ordonanța de Guvern 26/2013 și anume, cheltuielile nu vor depăși valorile aprobate prin B.V.C. pentru anul 2022. În urma celor prezentate cheltuielile cu personalul, de natură salarială și cu salariile realizate în perioada ianuarie-decembrie 2022, se încadrează în limitele aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli.

Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control (rd.103) realizate de societate în perioada ianuarie-decembrie 2022 sunt în cuantum de 1.558 mii lei, în scădere cu suma de 70 mii lei, în raport cu cele aprobate prin B.V.C.pentru aceeași perioadă.

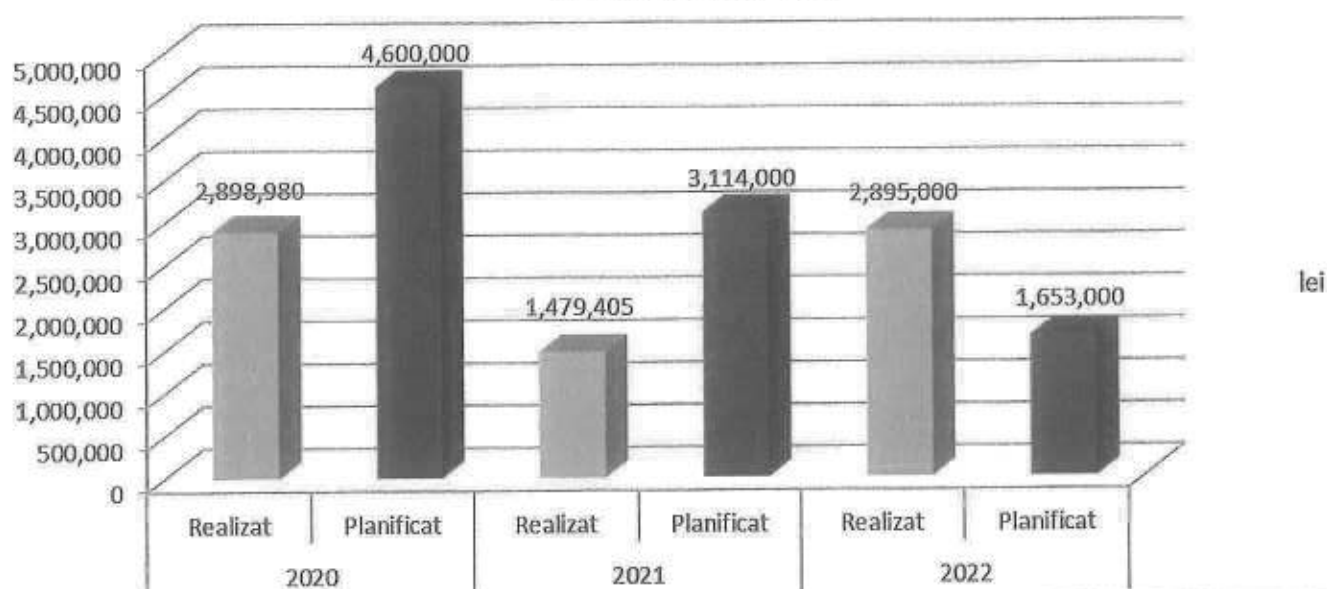
3.4. *Alte cheltuieli de exploatare (rd.113)* realizate de societate în perioada ianuarie-decembrie 2022 sunt în cuantum de 1.575 mii lei, în creștere cu suma de 1.110 mii lei, în raport cu cele aprobate prin B.V.C. pentru aceeași perioadă și se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu provizioanele, respectiv creșterii cheltuielilor cu pierderile din creanțe în baza hotărârilor judecătorești definitive (nu au putut fi fundamentate în cadrul bugetului de venituri și cheltuieli fiind litigii pe rolul instanțelor la data întocmirii B.V.C. 2022).

4. **Rezultatul brut (rd.138)** realizat în perioada ianuarie-decembrie 2022 este în cuantum de 2.895 mii lei și înregistrează o creștere în sumă de 1.242 mii lei (175,14), în raport cu rezultatul brut fixat ca obiectiv și aprobat prin B.V.C. aferent anului 2022.

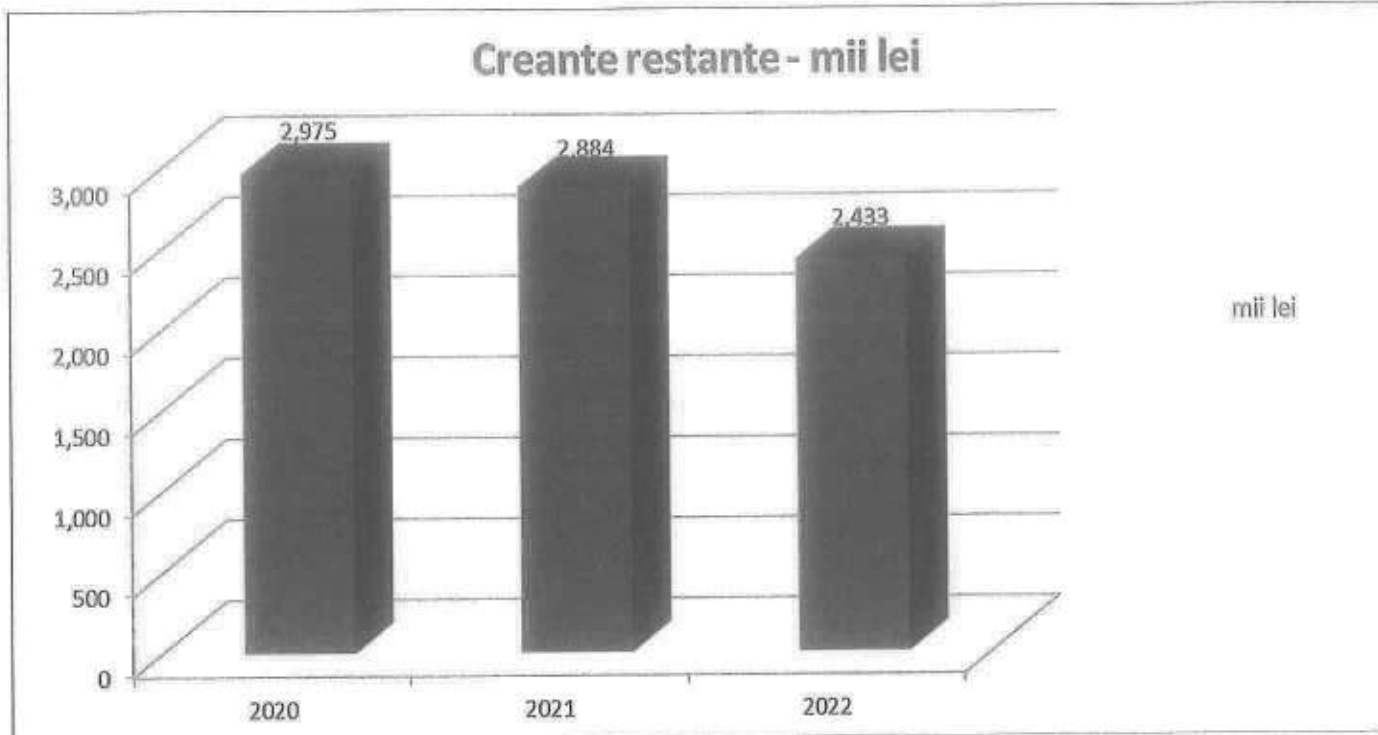
Cheltuieli cu bunuri și servicii, impozite și taxe, cu personalul - mii lei



Profit Brut - lei



5. Creanțe restante (rd.162) realizate în perioada ianuarie-decembrie 2022 este în cuantum de 2.433 mii lei și înregistrează o scădere în raport cu creanțele restante aprobate prin B.V.C. aferent perioadei analizate, în sumă de 447 mii lei (15,52%).



6. **Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu** realizată în perioada ianuarie-decembrie 2022 este în cuantum de 363 mii lei/persoană, fiind în creștere cu 23 mii lei/ persoană (6,79%) în raport cu productivitatea muncii aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă și se datorează în principal realizării veniturilor din exploatare.

În urma analizei indicatorilor economico-financiari realizați în anul 2022, conducerea executivă a societății a gestionat resursele financiare ale societății cu prudență, respectând legislația în vigoare în vederea atingerii obiectivelor asumate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății aferent perioadei ianuarie-decembrie 2022, respectiv atingerea obiectivelor de performanță ale membrilor consiliului de administrație, directorului general și directorului economic trasate de acționarul majoritar prin indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2022

CAPITOLUL III

ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE

Din analiza comparativă a datelor înscrise în raportarea contabilă Bilanț (Formular 10), situația patrimoniului S.N.A.M. - S.A. la data de 31.12.2022, se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -					
INDICATORI	01.01.2022	%	31.12.2022	%	Diferențe +, -
0	1	2	3	4	5 = 3-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	8.936.160	34,51	12.153.981	40,24	+3.217.821
a) - imobilizări necorporale	3.542	0,01	221.424	0,73	+217.882
b) - imobilizări corporale	8.848.518	34,18	11.805.692	39,09	+2.957.174
c) - imobilizări financiare	84.100	0,32	126.865	0,42	+42.765
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	16.186.435	62,51	17.156.819	56,81	+970.384
a) - stocuri	450.969	1,74	533.901	1,78	+82.932
b) - creanțe	4.885.607	18,87	6.343.069	21,00	+1.457.462
c) - investiții pe termen scurt	10.204.341	39,41	6.108.009	20,22	-4.096.332
c) - casa și conturi la bănci	645.518	2,49	4.171.840	13,81	+3.526.322
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	770.623	2,98	891.600	2,95	+120.977
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	25.893.218	100,00	30.202.400	100,00	+4.309.182

Activele societății prezintă față de începutul anului o creștere în cuantum de 4.309.182 lei determinată în principal de creșterea valorii imobilizărilor corporale, având în vedere faptul că la data de 31.12.2022 imobilizările corporale au fost reevaluate rezultând surplus din reevaluare (reprezintă plusul de valori economice rezultate din reevaluarea activelor), respectiv de creșterea creanțelor de încasat.

Valoarea totală a disponibilității bănești aflate în conturile curente ale societății (investiții pe termen scurt și casa și conturi la bănci), au scăzut față de începutul anului 2022 cu suma de 570.010 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans au înregistrat o creștere de 120.977 lei față de începutul anului 2022.

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2022

PASIV

CAPITALURILE PROPRII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o creștere în cunatum de 3.210.614 lei, de la 18.044.415 lei (01.01.2022) la 21.255.029 lei (31.12.2022). Această creștere a fost determinată în principal de creșterea profitului net obținut de societate în exercițiul financiar al anului 2022 față de profitul net realizat în anul 2021, cu suma de 1.045.559 lei, respectiv de creșterea rezervelor din reevaluarea imobilizărilor corporale cu suma de 2.260.465 lei, în urma reevaluării imobilizărilor corporale de la data de 31.12.2022.

DATORIILE

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o creștere în cuantum de 483.876 lei, de la 6.785.217 lei (01.01.2022) la 7.269.093 lei (31.12.2022).

În structură, datoriile sunt următoarele:

-lei-

DATORII	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
DATORII, TOTAL, din care:	7.269.093	7.269.093	-	-
Datorii comerciale	214.369	214.369	-	-
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	477.275	477.275	-	-
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	9.996	9.996	-	-
Obligații față de alți creditori	257.479	257.479	-	-
Garanții de bună execuție de participare la licitații	680.132	680.132	-	-
Decontări din oper. în participații POSDRU ID132077	19.179	19.179	-	-
Taxa pe valoarea adăugată	203.524	203.524	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	81.442	81.442	-	-
Redevențe miniere, taxe explorare, exploatare	4.694.005	4.694.005	-	-
Sume în curs de clarificare	0	0		
Pesonal salarii datorate	631.692	631.692		

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2022 sunt datorii curente.

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

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 31.12.2022 sunt aferente lunii decembrie 2021 și au fost achitate la termenele legale.

Ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă redevența miniera. Conform prevederilor art. 45 (1) și (2) din Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, "Redevența miniera cuvenita bugetului de stat se stabilește la încheierea licenței ori la eliberarea permisului de exploatare". Valoarea redevențelor miniere



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

cvenite și virate bugetului de stat este stabilită la livrarea conform contor, în echivalentul în lei a 4 euro/1.000 litri, la cursul Bancii Naționale a României de la data plății, pe baza cantităților trimestriale de apă minerală livrate societăților de îmbuteliere cu care Societatea Națională a Apelor Minerale SA are încheiate contracte de vânzare-cumpărare.

CAPITOLUL IV
ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Societatea Națională a Apelor Minerale SA și-a propus pentru anul 2022 un program de investiții în valoare totală de 33.219 mii lei (exclusiv TVA).

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

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

Toate achizițiile realizate pentru investiții s-au făcut în conformitate cu prevederile Legii nr. 98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare. Toate cheltuielile pentru investiții s-au efectuat exclusiv din surse proprii de finanțare. Pe parcursul anului 2022 a fost elaborată o propunere de modificare în structură a programului de investiții. Această propunere de modificare în structură a fost aprobată prin Deciziile Consiliului de Administrație: nr.20/16.12.2021; nr.5/07.04.2022; nr.12/25.07.2022; nr.14/19.08.2022; nr.17/28.09.2022 ; nr.18/20.10.2022 și nr.02/31.01.2023.

Cheltuielile pentru investiții în anul 2022 s-au realizat după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire	Aprobat 2022 conform Plan Investiții-Actualizare VII de Consiliul de Administrație	Realizat AN 2022	%
0	1	2	3	4=3/2*100
1.	Autoclav de laborator	145.000	0	
2.	Hotă microbiologică	44.700	42.990	
3.	Baie de apă termostată cu recirculare	15.000	0	
4.	Plită de laborator	5.300	5.260	
5.	Modul de determinare sulfat prin analiza de flux continuu	75.000	75.000	
6.	Biurete	15.000	13.353	



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

7.	Set pipete	4.000	3.512	
8.	Lampă nichel	5.000	4.293	
9.	Multipipete	12.000	10.176	
10.	Dispenser de filtrare	9.000	8.737	
11.	Electropompă submersibilă	6.653	6.653	
12.	Convertizoare de frecvență	42.447	42.284	
13.	Cabine de protecție	324.107	152.875	
14.	Redimensionare perimetre	34.000	14.367	
15.	Racordare la sistemul electric	40.000	38.070	
16.	PH metre portabile	8.000	7.840	
17.	Conductivimetre	8.000	7.998	
18.	Electronivelmetre (Nivelmetre)	3.500	2.721	
19.	Truse portabile pentru determinare oxigen dizolvat	14.000	0	
20.	Computere tip Notebook	36.000	35.693	
21.	Soft ERP	250.000	249.000	
22.	Lucrări de punere în siguranță Foraj F3 Poiana Vinului	500.000	149.963	
23.	Sisteme de deversare F1 SNAM, F2 SNAM perimetrul Biborțeni	110.000	3.384	
24.	Ridicare coloana de exploatare Toșorog	45.893	45.893	
25.	Lucrări pentru impermeabilizarea bazinelor de preluare a apei din captare, izolarea fundațiilor continue din jurul cabinei de protecție și refacerea acoperișului acestora și a treptelor de acces către captare-proiectare în cadrul perimetrului Stâna de Vale	154.000	153.719	
26.	Lucrări de execuție instalații de explorare/exploatare perimetrul Schela Cladova	500.000	149.970	
27.	Execuție foraje de mică adâncime în perimetrul Moara Dracului – Suc Vatra Dornei	347.900	347.900	
28.	Lucrări de decolmatare și denisipare aferente forajului F 3502 , zăcămintul Iași-Nicolina	165.000	150.000	
29.	Lucrări de execuție 15 foraje de mică adâncime în perimetrul Iași Copou	199.618	94.176	
30.	Capete de exploatare	100.000	90.586	
31.	Fabrică îmbuteliere apă minerală naturală	30.000.000	0	
	TOTAL	33.219.118	1.906.413	5,74



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

După cum se poate constata, din punct de vedere valoric, programul de investiții a fost realizat în proporție de 5,74 %. În cursul anului 2022 s-au realizat investiții în valoare de 1.906.413 lei din surse proprii de finanțare.

CAPITOLUL V INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

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

Pentru efectuarea inventarierii anuale a patrimoniului, în conformitate cu prevederile legale, s-a emis Decizia nr. 120/21.11.2022, prin care a fost nominalizată Comisia centrală de inventariere la nivelul S.N.A.M. - S.A., comisiile de inventariere la cele 3 sucursale teritoriale, inclusiv la perimetrele de exploatare și explorare, comisia de inventariere a patrimoniului de la sediul social, comisia de inventariere pentru laboratorul analize ape și comisia de inventariere a conturilor financiar-contabile, fiind stabilit graficul de desfășurare a inventarierii și normele de lucru pentru efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv.

Normele interne de inventariere aprobate de conducerea societății și procedura operațională P.O.16.01 privind organizarea și efectuarea inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii în cadrul S.N.A.M.-S.A. au fost transmise comisiilor de inventariere, fiind anexate la Decizia nr. 120/21.11.2022.

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

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

În urma valorificării proceselor-verbale întocmite de comisiile de inventariere desemnate în baza Deciziei nr.120/21.11.2022, nu s-au constatat diferențe între soldurile faptice și cele scriptice ale conturilor de stocuri de materii prime, materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar în depozit și nici stocuri degradate.

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

Comisia de inventariere a conturilor financiar-contabile (cu sold la data de 31 octombrie 2022, numită prin Decizia S.N.A.M.-S.A. nr. 120/21.11.2022), procedând la inventarierea acestor conturi, a constatat faptul că nu există diferențe între soldurile faptice și cele scriptice ale conturilor financiare-contabile.

Concluziile rezultate în urma inventarierii au fost cuprinse în Procesul - verbal al Comisiei Centrale de inventariere privind rezultatele inventarierii patrimoniale pe anul 2022 la S.N.A.M. - S.A., înregistrat sub nr. 9001/30.12.2022, rezultatele inventarierii fiind aprobate prin Decizia Consiliului de Administrație nr.04/15.03.2023.

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

În urma propunerilor comisiilor de inventariere, Consiliul de Administrație a aprobat prin Decizia nr.04/15.03.2023 scoaterea din folosință/casare a obiectelor de inventar și mijloacelor fixe propuse de comisii, cu respectarea legislației în vigoare.

CAPITOLUL VI
INFORMAȚII PRIVIND CONDUCEREA SOCIETĂȚII

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

În cursul exercițiului financiar al anului 2022, Consiliul de Administrație al S.N.A.M.-S.A.(denumit în continuare CA), a funcționat în următoarea structură:

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

CONDUCEREA EXECUTIVĂ

În cursul anului 2022, funcția de director general al S.N.A.M.-S.A. a fost deținută de domnul **UDRIȘTE IULIU ALIN** fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4(patru ani) conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016, în baza Decizie Consiliului de Administrație nr.03/04.03.2021. Valabilitatea contractului de mandat este din data de 04.03.2021.

În cursul anului 2022, funcția de director economic al S.N.A.M. S.A. a fost deținută de domnul **ZAINEA LAURENȚIU** fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4(patru) ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016, în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr.11/24.06.2021.Valabilitatea contractului de mandat din data de 01.07.2021.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2022

Membrii ai conducerii executive în cursul anului 2022

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	PREGĂTIREA PROFESIONALĂ
DIMITRIU VICTOR ANDREI	Director General Adjunct	Licentiat în drept
GASPAREL DIANA MIHAELA	Șef Departament Operațiuni	Ecolog
IFRIM MONICA GABRIELA	Șef Departament Resurse Umane și Administrativ	Planificator teritorial
NICOLICEA TIBERIU ALIN	Șef Departament Planificare, Proiecte și Investiții	Inginer
BOGUS ALINA FLORENTINA	Șef Serviciu Achiziții Publice	Licențiat în științe juridice
BULGARU LUCIANA	Șef Serviciu Cercetare Dezvoltare	Inginer
TEODORESCU VALENTIN ION	Șef Serviciu Management Integrat	Inginer
RADU NARCIS CAMELIA	Șef Laborator Analize Apă	Biolog
JELEA BOGDAN ION	Șef Serviciu Marketing și PR	Licențiat în științe administrative
VLAICU DORIN FLORIAN	Șef Serviciu Administrativ	Inginer
STROE ȘTEFAN	Șef Sucursală CENTRU	Inginer
MOLDOVAN CRISTIAN FLORIN	Șef Sucursală VEST	Inginer
SCRIPCARU CORNELIU	Șef Sucursală Nord	Inginer

INFORMAȚII PRIVIND EVOLUȚIA PERSONALULUI ÎN CADRUL SOCIETĂȚII
NAȚIONALE A APELOR MINERALE

Evoluția personalului pe categorii TESA și MUNCITORI

	TOTAL			TESA			MUNCITORI		
	2021	2022	%	2021	2022	%	2021	2022	%
vest	13	13	85,99	4	4	100,00	14	12	85,70
centru	30	30	100,00	5	5	100,00	25	25	100,00
nord	25	24	96,00	6	4	66,70	19	20	105,30
sediu	54	50	92,60	50	47	94,00	4	3	75,00
laborator	7	7	100,00	7	7	100,00	0	0	0,0
Total An	134	127	94,78	72	67	93,06	62	60	96,77



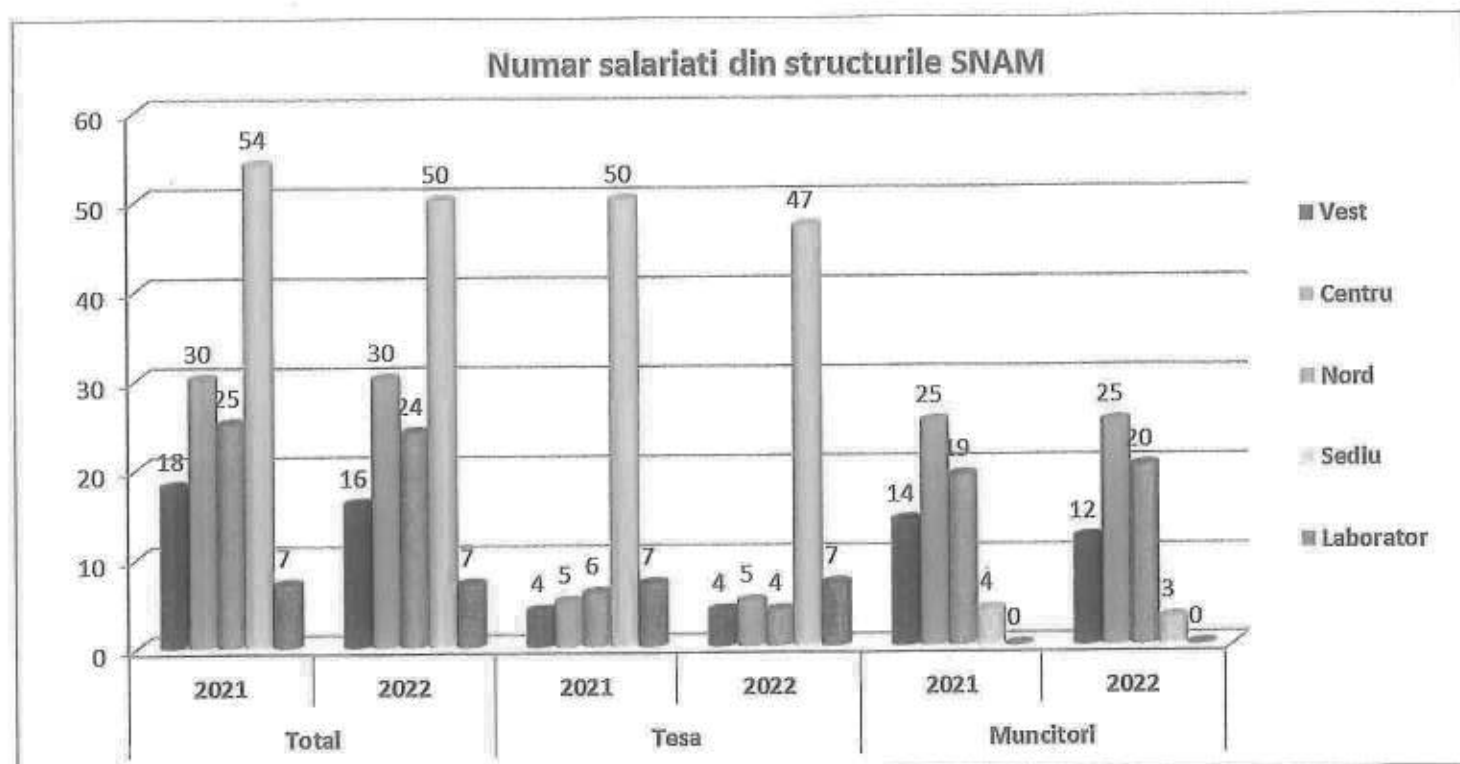
SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2022

La data de 31.12.2022 în cadrul Societății Naționale a Apelor Minerale S.A sunt aprobate conform organigramei un număr de 152 de posturi, din care ocupate 127 și vacante un număr de 25 posturi (din care 6 posturi vacante temporar, titularii de posturi sunt în concediu îngrijire copil), care sunt repartizate pe structuri organizatorice astfel:

- Central/Sediu + Laborator - 57 posturi, ocupate din care un număr de 54 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 3 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Sucursala Nord Vatra Dornei - 24 posturi ocupate din care un număr de 4 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 20 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Sucursala Centru - Miercurea Ciuc - 30 posturi ocupate din care un număr de 5 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 25 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Sucursala Vest - Deva - 16 posturi ocupate din care un număr de 4 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 12 salariați fac parte din categoria "muncitori";

La data de 31.12.2021 în cadrul Societății Naționale a Apelor Minerale - S.A. avea un număr de 152 de posturi normate din care ocupate 134, iar vacante sunt în număr de 18 posturi, care sunt repartizate pe structuri organizatorice astfel:

- Central/Sediu + Laborator - 61 posturi ocupate din care un număr de 57 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 4 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Sucursala Nord Vatra Dornei - 25 posturi ocupate din care un număr de 6 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 19 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Sucursala Centru - Miercurea Ciuc - 30 posturi ocupate din care un număr de 5 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 25 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Sucursala Vest - Deva - 18 posturi ocupate din care un număr de 4 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 14 salariați fac parte din categoria "muncitori";





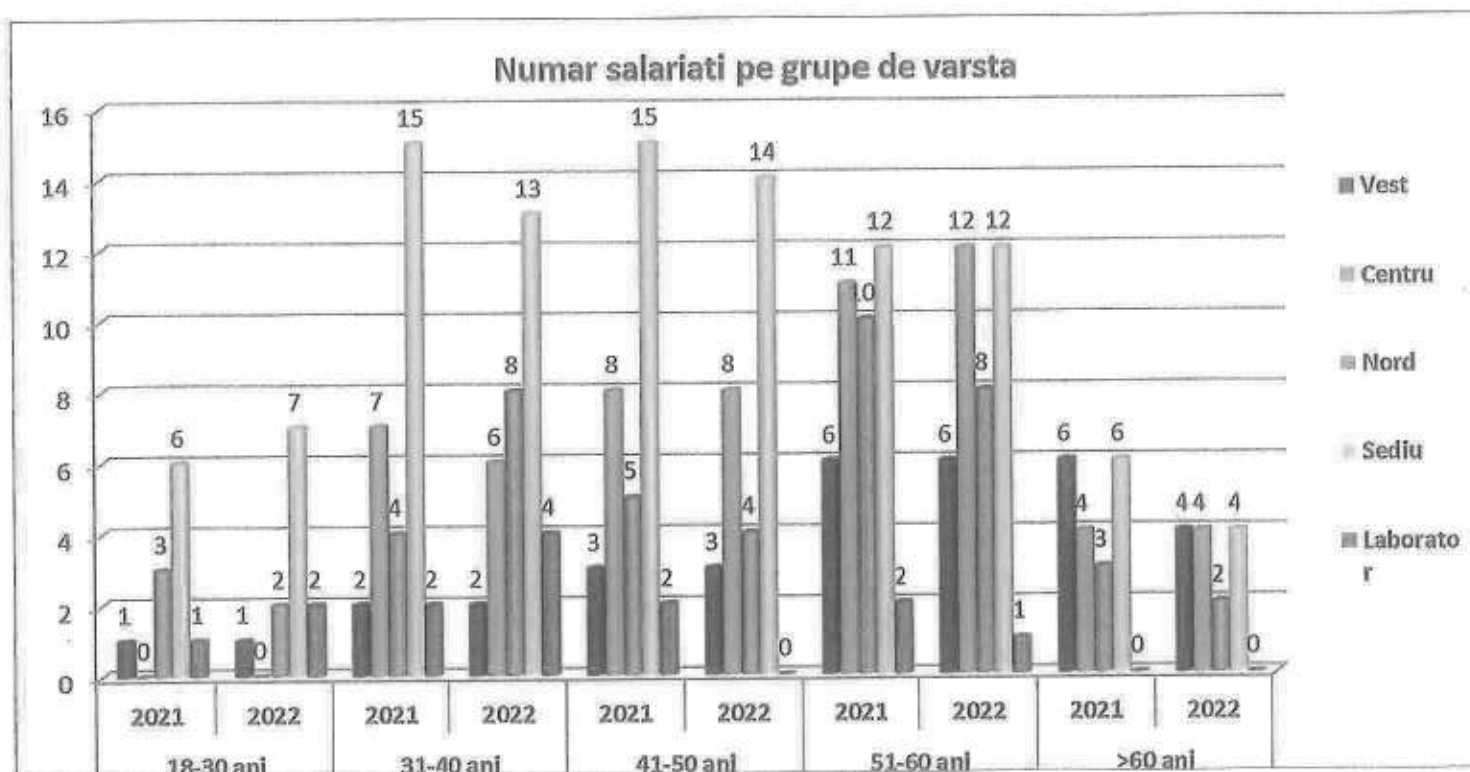
SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2022

În anul 2022 numărul de personal TESA înregistrează o scădere de 6,94% (5 salariați) în raport cu anul 2021, de la 72 de salariați în anul 2021 la 67 salariați în anul 2022.

În anul 2022 numărul de personal din categoria MUNCITORI înregistrează o scădere de 3,23% (2 salariați) în raport cu anul 2021, de la 62 salariați în anul 2021 la 60 salariați în anul 2022.

Evoluția personalului pe categorii de vârstă

	18-30 ani			31-40 ani			41-50 ani			51-60 ani			>60 ani		
	2021	2022	%	2021	2022	%	2021	2022	%	2021	2022	%	2021	2022	%
TESA	1	1	100,00	2	2	100,00	3	3	100,00	5	4	100,00	2	1	50,00
Centru	0	0	100,00	7	8	114,29	8	8	100,00	11	12	109,09	4	4	100,00
nord	3	2	66,67	4	8	200,00	5	4	80,00	10	8	80,00	3	2	66,67
sediu	6	7	116,67	15	13	86,67	15	14	93,33	12	12	100,00	6	4	66,67
laborator	1	2	200,00	2	4	200,00	2	0	0	2	1	50,00	0	0	0
Total TESA	71	72	101,41	30	32	106,67	28	28	100,00	41	39	95,12	15	11	73,33



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

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârsta cuprinsă între 18 și 30 de ani a înregistrat un nivel mai ridicat în anul 2022 comparativ cu anul 2021.

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârsta cuprinsă între 31 și 40 de ani a înregistrat un nivel mai ridicat în anul 2022 comparativ cu anul 2021.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârsta cuprinsă între 41 și 50 de ani a înregistrat un nivel mai ridicat în anul 2022 comparativ cu anul 2021.

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârsta cuprinsă între 51 și 60 de ani a înregistrat un nivel mai scăzut în anul 2022 comparativ cu anul 2021.

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârsta peste 60 de ani a înregistrat o scădere în anul 2022 comparativ cu anul 2021.

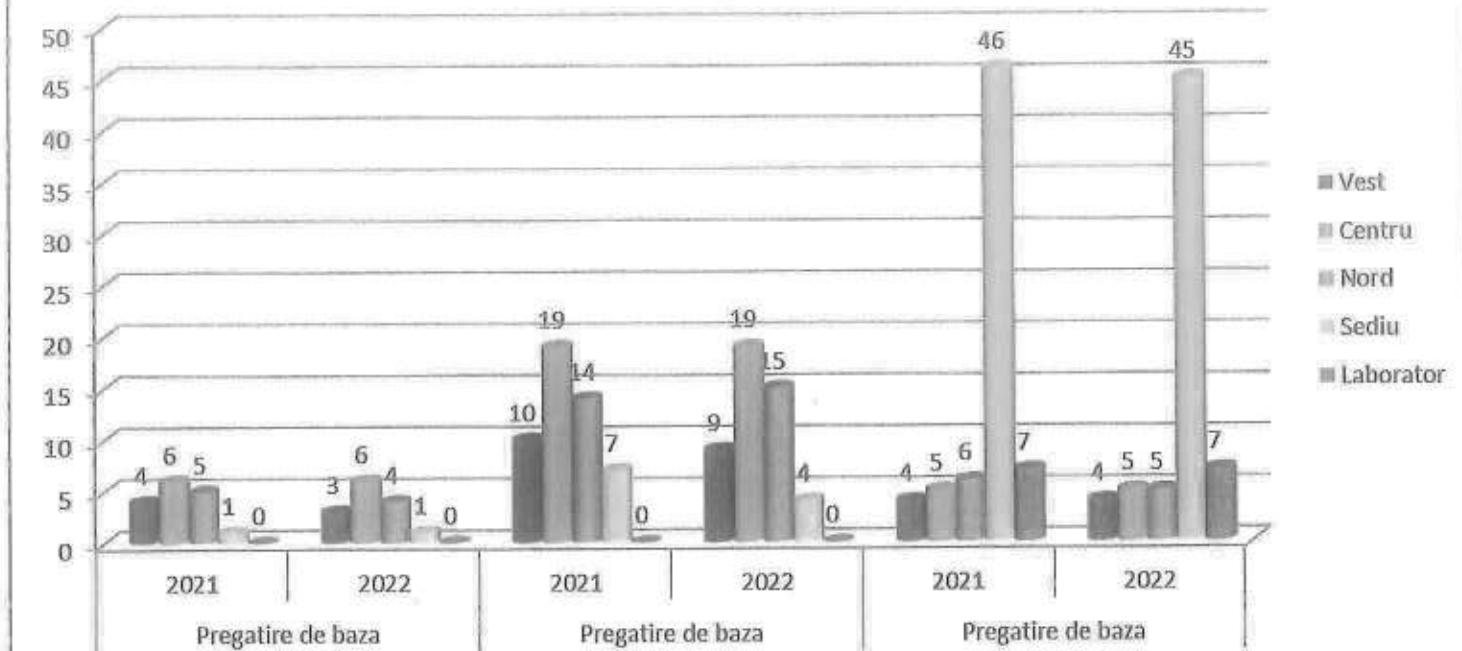
În anul 2022, evoluția personalului pe categorii de vârstă se prezintă astfel:

- 18-30 ani - 9,45 % din total personal ;
- 31-40 ani - 25,99 % din total personal;
- 41-50 ani - 22,83 % din total personal;
- 51-60 ani - 30,71 % din total personal;
- >60 ani - 11,02 % din total personal.

Evoluția personalului în funcție de nivelul de pregătire

	Pregătire de bază			Pregătire medie			Pregătire superioară		
	2021	2022	%	2021	2022	%	2021	2022	%
veșel	4	3	75,00	10	9	90,00	4	4	100,00
centru	6	6	100,00	19	19	100,00	5	5	100,00
nord	5	4	80,00	14	15	107,14	6	5	83,33
sediu	1	1	100,00	7	4	57,14	46	45	97,83
laborator	0	0	0,0	0	0	0,0	7	7	100,00
Total An	16	14	87,50	50	47	94,00	68	66	97,06

Numar salariați pe grupe de studii



În anul 2022, evoluția personalului în funcție de nivelul de pregătire se prezintă astfel :

- personalul cu pregătire de bază reprezintă 11,02 % din total personal ;
- personalul cu pregătire medie reprezintă 37,01 % din total personal ;
- personalul cu pregătire superioară reprezintă 51,97 % din total personal.

CAPITOLUL VII

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

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

1. Prin Hotărârea nr.6/12.06.2020, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat declanșarea procedurii de selecție pentru 5 (cinci) membri ai Consiliului de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale SA, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
2. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.16/ 23.12.2020 au fost numiți un număr de 4 membrii ai Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 ani ;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

3. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.04/ 20.08.2021 a fost numit cel de al 5-lea membru al Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 ani, respectiv până la data de 23.12.2024;
4. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.01/ 17.02.2021 au fost aprobați Indicatorii Cheie de Performanță financiari și nefinanciari pentru membrii Consiliului de Administrație în baza Componentei de Administrare a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.;
5. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.19/30.12.2020 a fost aprobată declanșarea procedurii de selecție a directorului general în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare ;
6. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.02/26.02.2021, a fost numit directorul general în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016 cu modificările și completările ulterioare, fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4 ani.
7. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.14/19.08.2021 a fost aprobată Componenta de Management a Directorului General pentru o perioadă de 4 ani, parte integrantă a Planului de Administrare respectiv aprobarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiari și Nefinanciari pentru Directorul General;
8. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.02/26.02.2021 a fost aprobată declanșarea procedurii de selecție a directorului economic în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
9. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.11/24.06.2021, a fost numit directorul economic în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă, aprobată prin Legea 111/2016 cu modificările și completările ulterioare, fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4 ani;
10. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.14/19.08.2021 a fost aprobată Componenta de Management a Directorului Economic pentru o perioadă de 4 ani, parte integrantă a Planului de Administrare, respectiv aprobarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiari și Nefinanciari pentru Directorul Economic ;
11. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.14/19.08.2021 a fost aprobat Planul de Administrare în integralitatea sa (componenta de administrare și componenta de management) potrivit prevederilor O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare.
12. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.07/26.11.2021 a fost aprobați final Indicatorii Cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru Consiliul de Administrație al S.N.A.M. S.A., corelați cu cei ai directorilor societății.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI** **FINANCIAR 2022**

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

Pentru Directorul General

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

Mandatarul beneficiază de o remunerație totală care are următoarele componente:

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

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

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

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

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

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

Pentru Directorul Economic

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

Mandatarul beneficiază de o remunerație totală care are următoarele componente:

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

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI** **FINANCIAR 2022**

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

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

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

Pentru membrii Consiliului de Administrație

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

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

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

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

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

Pentru Directorul General și Directorul Economic

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

- Dreptul de a-i fi rambursate toate cheltuielile rezonabile aferente îndeplinirii mandatului, în baza documentelor justificative, și în condițiile legii (inclusiv dar fără a se limita la hotel, transport, telefon, diurnă). În sensul prezentei clauze, „Cheltuieli rezonabile” înseamnă orice cheltuieli în legătură cu și necesare pentru ca Directorul General și Directorul Economic să-și poată îndeplini în mod corespunzător atribuțiile și obligațiile prevăzute în contractele de mandat indiferent dacă au fost ocazionate cu deplasarea în țară sau străinătate, în aceleași condiții cu cele practicate în poziții similare din societăți din România și din alte state europene din același domeniu de activitate. Cuantumul diurnei pentru Directorul General aferente deplasărilor în străinătate este de 50 % din remunerația zilnică netă individuală calculată la numărul de zile lucrătoare a lunii respective și pentru deplasările în țară cuantumul diurnei va fi egal cu



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

cuantumul diurnei interne acordate salariaților societății conform prevederilor contractului colectiv de muncă aplicabil la nivel de societate. Pentru Directorul Economic cuantumul diurnei aferente deplasărilor în țară este de 20% din remunerația zilnică netă individuală calculată la numărul de zile lucrătoare a lunii respective. Pentru deplasările în străinătate cuantumul diurnei va fi egal cu remunerația zilnică individuală calculată în același mod;

- Societatea va suporta și plata cursurilor de perfecționare și instruire efectuate de mandatar în condițiile stabilite de lege;
- Să i se deconteze contravaloarea serviciilor de asistență juridică necesare pentru acțiunile intentate împotriva sa pentru prejudicii cauzate terților atât pe perioada contractelor, cât și pentru o perioadă de 10 ani după terminarea mandatului pentru actele și deciziile din perioada contractului, în condițiile în care acestea nu sunt asigurate de polița de asigurare;
- Să fie asigurat pentru răspundere profesională, pe cheltuiala societății, la o valoare de 500.000 euro pentru directorul economic și la o valoare de 1.000.000 euro pentru directorul general;
- Dreptul de a folosi obiectele de inventar/mijloace fixe necesare desfășurării activității; dreptul de a beneficia de telefon mobil, laptop, autoturism cu șofer etc., în limitele stabilite pentru angajații societății;
- Dreptul de a beneficia de un pachet de compensații și beneficii, inclusiv servicii medicale și/sau asigurare medicală, contractate de societate.

Pentru membrii Consiliului de Administrație

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

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

VII.3 Situația veniturilor brute al Membrilor Consiliului de Administrație, a Directorului General și a Directorului Economic încasate în anul 2021

Indemnizația totală fixă brută a directorilor societății selectați conform prevederilor O.U.G 109/2011 aferentă anului 2022 este în cuantum de 585.823 lei, astfel : directorul general are o indemnizație brută fixă lunară în cuantum de 24.444 lei, respectiv directorul economic o indemnizație brută fixă lunară în cuantum de 23.144 lei.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

Indemnizația totală fixă brută a membrilor Consiliului de Administrație selectați conform prevederilor O.U.G. 109/2011 aferentă anului 2021 este în cuantum de 487.800 lei, astfel : indemnizația brută fixă lunară pentru un membru al Consiliului de Administrație este de 8.130 lei.

Componenta variabilă brută aferentă membrilor Consiliului de Administrație SNAM S.A. va fi plătită în anul 2023, după aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2022 de către Adunarea generală a Acționarilor. Cuantumul componentei variabile va fi stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor după analizarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară aferenți membrilor Consiliului de Administrație (cuantumul total al componentei variabile brute ce poate fi acordată membrilor Consiliului de Administrație este de aproximativ 240 mii lei).

Componenta variabilă brută aferentă directorilor societății selectați conform prevederilor OUG 109/2011, va fi plătită în anul 2022 după aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2021 de către Adunarea generală a Acționarilor. Cuantumul componentei variabile va fi stabilită de Consiliul de Administrație, după analizarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară aferenți directorilor (cuantumul total al componentei variabile brute ce poate fi acordată directorilor este de aproximativ 501.624 lei).

CAPITOLUL VIII **CONTROLUL INTERN/MANAGERIAL**

Cadrul legislativ și normativ aplicabil în vederea exercitării controlului intern managerial în cadrul S.N.A.M. - S.A în anul 2022, a cuprins următoarele acte normative: O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, O.G. nr. 119/31.08.1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv - republicată, OMFP 923/11.07.2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu - republicată, OSGG 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, O.M.F.P. nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern, cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. nr. 94/2011 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare și H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

În cadrul S.N.A.M. – S.A., una dintre formele activității de control realizate pe parcursul anului 2022 a fost exercitat controlul financiar de gestiune de către Serviciul Control Financiar de Gestiune, structură internă distinctă, subordonată Directorului General și constituită în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 1151/2012 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Acțiunile de control s-au desfășurat în baza Ordinilor de control și a Programului de activitate, emise de către Serviciul Control Financiar de Gestiune și aprobate de Directorul General și s-au exercitat asupra activităților din cadrul sediului central, precum și asupra activităților sucursalelor existente în teritoriu. Modul de organizare și derulare al acțiunilor de control în anul 2022 a fost în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

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

Pentru perfecționarea și pregătirea în domeniul controlului intern, s-a creat de către conducerea societății, posibilitatea participării la cursul "Sistemul de Control Intern Managerial", în perioada 15-17 noiembrie 2022, cursul privind implementarea sistemului de control intern managerial, conform prevederilor Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

VIII.1. Stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2022

Informații generale

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Din care, aferent:			Observații
		Total (număr)	Aparatului propriu	Entităților publice subordonate/ în coordonare/ sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate/în coordonare/ sub autoritate	1	1	0	
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare	1	1	0	
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat programul de dezvoltare	1	1	0	
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice	1	1	0	
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	8	8	0	
6.	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	48	48	0	
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale	1	1	0	
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct. 7	39	39	0	
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate	1	1	0	
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct. 9	57	57	0	
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați Obiectivelor specifice	1	1	0	
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice de către entitățile publice de la pct. 11	154	154	0	
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri	1	1	0	
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct. 13	302	302	0	



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

VIII.2. Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2022

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice care raportează			din care:						Observații
				Aparat propriu			Entități publice subordonate/ în coordonare/ sub autoritate			
	I	PI	NI	I	PI	NI	I	PI	NI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Mediul de control										
Standardul 1 - Etica și integritatea	1			14						
Standardul 2 -Atribuții, funcții, sarcini	1			14						
Standardul 3 - Competența, performanța	1			14						
Standardul 4 - Structura organizatorică	1			14						
II. Performanțe și managementul riscului										
Standardul 5 - Obiective	1			14						
Standardul 6 - Planificarea	1			14						
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	1			14						
Standardul 8 - Managementul riscului	1			14						
III. Activități de control										
Standardul 9 - Proceduri	1			14						
Standardul 10 - Supravegherea	1			14						
Standardul 11 -Continuitatea activității	1			14						
IV. Informarea și comunicarea										
Standardul 12 - informarea și comunicarea	1			14						
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1			14						
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1			1						Aplicabil la Departament Financiar Contabilitate
V. Evaluare și audit										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1			14						
Standardul 16 -Auditul intern	1			1						Aplicabil la Compartiment Audit Public Intern
Gradul de conformitate a S.C.I.M. cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel: Standardele de control intern managerial, în număr de 16, sunt implementate, conform Anexei nr.4 ² la O.S.G.G. nr. 600/20.04.2018.										



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

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

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

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

În acest caz, se menționează următoarele:

- ✓ Comisia de monitorizare **este funcțională**;
- ✓ Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial **este parțial** implementat;
- ✓ Procesul de management al riscurilor **este parțial** organizat și monitorizat;
- ✓ Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de **100%** din totalul activităților procedurale inventariate;
- ✓ Sistemul de monitorizare a performanțelor **este stabil** și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, se apreciază că la data de 31 decembrie 2022, sistemul de control intern managerial al S.N.A.M. S.A. este **parțial conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial. (OSGG 600/2018).

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

Ca urmare a modificărilor survenite în structura organizatorică a S.N.A.M. S.A., prin Decizia nr.70/24.06.2022, de modificare a Deciziei prin care a fost constituită Comisia de monitorizare, a fost actualizată componența **Comisiei de monitorizare** și desemnate persoanele responsabile cu elaborarea procedurilor operaționale și gestionarea riscurilor în cadrul structurilor funcționale ale S.N.A.M. S.A. .

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

CAPITOLUL IX DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A ENTITĂȚII

În exercitiul financiar al anului 2023, S.N.A.M.-S.A. își va desfășura activitatea pe baza indicatorilor economico-financiar stabiliți prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023 prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, buget elaborat cu respectarea prevederilor următoarelor acte normative :

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023;
- Legea nr. 369/2022 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2023;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2022

- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P nr. 1802/2014 privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- Scrisoarea cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2026 ;
- Strategia Fiscal Bugetară pentru perioada 2023-2025.

Principalii indicatori economico-financiar, care conturează activitățile societății, sunt reflectați în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023 , sunt prezentați în tabelul de mai jos:

- mii lei -

NR. CRT.	INDICATORI	U.M.	PREVEDERI PROIECT B.V.C. 2023
1.	Venituri totale	mii lei	48.854
2.	Cheltuieli totale	mii lei	45.618
3.	Rezultatul brut al exercițiului	mii lei	3.236
4.	Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit	mii lei	2.650
5.	Cheltuieli pentru investiții	mii lei	32.121
6.	Număr mediu de salariați	pers.	126
7.	Cheltuieli de natură salarială, din care: a. cheltuieli cu salariile b. bonusuri Alte cheltuieli cu personalul Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	mii lei mii lei mii lei mii lei mii lei mii lei	13.168 11.872 1.296 567 1.816 303
8.	Câștigul mediu lunar brut pe salariat, determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	lei/pers.	8.222
9.	Câștigul mediu lunar brut pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat	lei/pers.	7.664
10.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii lei/pers.	385
11.	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 2./ rd. 1. x 1000)	lei‰	924
12.	Arierate (plăți restante)	mii lei	0
13.	Creanțe restante	mii lei	2.650



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

CAPITOLUL X ALTE INFORMAȚII

X.1. Activitatea Consiliului de Administrație în anul 2022

În cursul activității desfășurate în perioada 01.01.2022-31.12.2022, s-au adoptat 20 Decizii ale Consiliului de Administrație în cadrul celor 22 ședințe desfășurate.

Sinteza principalelor decizii ale Consiliului de Administrație

Decizia nr.1 /28.01.2022

✓ În cadrul ședinței s-a luat act de prevederile Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.01 din data de 20.01.2022 și a documentelor transmise;

Decizia nr.2/08.02.2022

- ✓ Aprobarea privind încheierea unui contract de comodat cu UAT Orașul Borsec, Jud. Borsec pentru predarea construcțiilor (chioșcurilor) cu destinația de cabine de protecție aferente izvoarelor nr.3,5,6,10 și 11 în scopul realizării lucrărilor de reabilitare/construcție ;
- ✓ Aprobă rezultatele inventarierii patrimoniale aferentă anului 2021;
- ✓ Avizarea Proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 și a estimărilor pentru anul 2023-2024 în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare;
- ✓ Aprobarea Raportului de Activitate al Administratorilor aferent perioadei ianuarie-decembrie 2021, în vederea înaintării spre informare AGA ;
- ✓ S-a luat act de Raportul de activitate al directorului general și al directorul economic pentru perioada ianuarie-decembrie 2021;
- ✓ Împuternicirea Președintelui Consiliului de Administrație pentru convocarea AGA;

Decizia nr.3/16.02.2022

- ✓ Reavizarea Proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 și a estimărilor pentru anul 2023-2024, datorită modificărilor legislative, în vederea transmiterii către AGA ;

Decizia nr.4/17.03.2022

- ✓ Aprobarea Execuției Bugetare aferentă perioadei ianuarie-decembrie 2021;
- ✓ S-a luat act de Situația Litigiilor din cadrul SNAM S.A. întocmită la data de 09.03.2022 ;
- ✓ S-a luat act de nota de informare privind desemnarea perimetrelor hidrominerale, surselor de apă minerală naturală și de izvor, precum și a echipamentelor și instalațiilor de exploatare aferentă, administrate de SNAM S.A., ca infrastructură critică națională ;
- ✓ S-a luat act de Adresa transmisă de către Corpul de Control al Minsiterului Economiei în atenția Consiliului de Administrație al SNAM S.A. ;
- ✓ S-a luat act de prevederile Hotărârii AGA nr. 02 și nr.03 ;
- ✓ S-a luat act de stadiul implementării măsurilor dispuse de Curtea de Conturi a Romaniei prin Decizia S/504/2014 ;
- ✓ Aprobarea a 6(șase) zile de concediu de odihnă pentru directorul general ;
- ✓ Aprobarea persoanei desemnate pentru înlocuirea Directorului Economic pe perioada de incapacitate temporară de muncă și deplasări/delegații;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

- ✓ Solicitarea Președintelui Comitetului de Nominalizare și Remunerare către Directorul Economic pentru punerea la dispoziție a unor documente necesare întocmirii Raportului Anual al CNR conform prevederilor OUG 109/2011;
- ✓ S-a luat act de corespondența purtată de SNAM S.A. cu UAT Borsec cu privire la modalitatea și condițiile de predare pe bază de contract de comodat a construcțiilor cu destinație de cabine de protecție a izvoarelor nr.3,5,6,10 și 11;
- ✓ Aprobarea a 3 zile de concediu de odihnă pentru directorul economic ;
- ✓ Dispunerea de către Consiliul de Administrație , conducerii executive de a întocmi un caiet de sarcini pentru închiriere spațiu sediu social și/sau Caiet de sarcini în vederea achiziționării unui sediu propriu, în contextul în care în 2023 expiră contractul de închiriere pentru actualul sediu al SNAM S.A. ;

Decizia nr.5/07.04.2022

- ✓ Avizarea notei privind stabilirea indicatorilor economico-financiar cuprinși în Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2022, în vederea convocării AGA ;
- ✓ Aprobarea planului de investiții aferent anului 2022;
- ✓ Avizarea numărului de proiecte de investiții care se vor realiza în anul 2022, reprezentând valoarea țintă pentru realizarea Indicatorului Cheie de performanță nr.4, în vederea convocării AGA pentru aprobare;

Decizia nr.6/19.04.2022

- ✓ Avizarea Situațiilor Financiare aferente exercițiului financiar 2021, în vederea convocării AGA pentru aprobarea acestora;
- ✓ Avizarea distribuirii profitului aferent exercițiului financiar 2021 conform OUG 64/2001 în vederea convocării AGA pentru aprobarea repartizării acestuia;
- ✓ Avizarea descărcării de gestiune a administratorilor pentru exercițiul financiar 2021, în vederea convocării AGA;
- ✓ Aprobarea Raportului Administratorilor aferent exercițiului financiar 2021;
- ✓ Aprobarea Raportului anual al CNR în vederea prezentării Adunării Generale a Acționarilor;
- ✓ Avizarea neconstituirii de dividende din contul 1068- Alte rezerve;

Decizia nr.07/09.05.2022

- ✓ Aprobarea Raportului de activitate al Administratorilor pentru trimestrul I al anului 2022;
- ✓ S-a luat act de Rapoartele de Activitate ale directorului economic și directorului general, precum și de analiza Indicatorilor Cheie de Performanță financiar și nefinanciar pentru trimestrul I 2022;
- ✓ Aprobarea Execuției Bugetare pentru Trimestrul I 2022;

Decizia nr.08/25.05.2022

- ✓ Aprobarea Raportului anual de evaluare a activității directorului general și directorului economic pe anul 2021 întocmit de Consiliul de Administrație în vederea prezentării în Adunarea Generală a Acționarilor;
- ✓ Aprobarea Raportului anual de evaluare a activității SNAM S.A. în anul 2021, întocmit de Consiliul de Administrație, în vederea prezentării în AGA;
- ✓ S-a luat act de calculul amortizării pe durata de valabilitate a licențelor de exploatare conform celor prevăzute în Raportul de Audit asupra situațiilor financiare anuale aferente anului 2021;
- ✓ Avizarea respectării procedurii pentru fuziunea prin absorbție dintre SNAM S.A. ca societate absorbantă și Societatea Germisara ca societate absorbită, în vederea înaintării pentru aprobare în AGA;
- ✓ Avizarea privind continuarea demersurilor de negociere cu SC DORALEX COM S.A. în vederea realizării unei investiții noi de tip greenfield, în vederea aprobării AGA;
- ✓ Avizarea reluării demersurilor de achiziție a unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală existente, respectiv SC Ape Minerale Băcaia, în vederea înaintării spre aprobarea AGA ;
- ✓ Avizarea modificării ICP nr.4. aferent Consiliului de Administrație numai în cazul în care AGA va vota împotriva sau va amana reluarea demersurilor pentru achiziția unei fabrici de îmbuteliere;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

- ✓ Aprobarea Actului Adițional nr.3 la ROF al SNAM S.A., de completarea cu atribuții specifice referitor la coordonatorii de compartimente;
- ✓ Aprobarea modificării prețurilor analizelor fizico-chimice și microbiologice efectuate în cadrul Laboratorului de Analize Ape SNAM S.A.;
- ✓ Mandatarea directorului general, în calitate de reprezentant al administrației, să demareze negocierea Contractului Colectiv de Muncă 2022-2024 la nivel de unitate și informarea CA cu privire la rezultatele negocierii, în vederea mandatării directorului general pentru încheierea și semnarea CCM 2022-2024;
- ✓ S-a luat act de Avizul de ajustare a prețului de livrare a apei minerale naturale la sursă pentru consum alimentar emis de Ministerul Finanțelor;

Decizia nr.09/16.06.2022

- ✓ S-a luat act de Caietul de Sarcini privind închirierea/achiziția unui spațiu într-o clădire de birouri necesar desfășurării activității personalului SNAM SA București, stabilindu-se reluarea discuțiilor asupra subiectului într-o ședință viitoare;
- ✓ S-a luat act de punctul de vedere formulat de conducerea executivă a SNAM S.A. cu privire la adresa emisă de Corpul de Control al Ministrului Economiei, referitor la o sesizare transmisă către aceștia de către domnul Alin Tiberiu Nicolicea;
- ✓ S-a decis transmiterea unei note de fundamentare către AGA cu privire la calculul amortizării conform recomandării auditorului extern cu privire la modalitatea de calcul a amortizării pe durata de valabilitate a licențelor de exploatare-conform celor stipulate în Raportul de Audit asupra Situațiilor Financiare aferente anului 2021;
- ✓ Aprobarea cunatumului și plata componentei variabile pentru directorul general și directorul Economic aferentă anului 2021;
- ✓ Aprobarea Indicatorului Cheie de Performanță financiar nr.5 aferent directorului general și anume : " Numărul total al investițiilor finalizate în cursul anului"- respectiv 25 proiecte, în corelație cu cel al Consiliului de Administrație ;
- ✓ S-a luat act de prevederile Hotărârilor AGA nr.05/24.05.2022 și nr.06/27.05.2022;
- ✓ Amanarea proiectului de CCM 2022-2024, în vederea continuării negocierilor clauzelor nou-introduse, Anexelor și a formei noului CCM;
- ✓ Aprobarea efectuării concediilor de odihnă pentru directorul general și directorul economic aferent anului 2022;
- ✓ Au fost de acord cu propunerea de modificarea a Indicatorului Cheie de Performanță nr.24 al Consiliului de Administrație aferent anului 2021, conform celor propuse de AGA ;

Decizia nr.10/24.06.2022

- ✓ Aprobarea demarării procedurii pentru încheierea unui contract de prestări servicii cu privire la auditul statutar necesar auditării situațiilor financiare anuale aferent anilor 2022, 2023, 2024.

Decizia nr.11/11.07.2022

- ✓ Avizarea numirii Societății Comerciale Casa de Audit Corvinia SRL-Filiala Pitești în calitate de auditor financiar statutar extern pentru o perioadă de 3(trei) ani ;
- ✓ Imputernicirea președintelui Consiliului de Administrație să convoace Adunarea Generală a Acționarilor în vederea aprobării numirii auditorului financiar statutar extern, respectiv Casa de Audit Corvinia – Filiala Pitești.

Decizia nr.12/25.07.2022

- ✓ Aprobarea planului de Investiții aferent anului 2022- Actualizare II;
- ✓ S-a luat act de prevederile Hotărârii nr.09/18.07.2022 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor ;

Decizia nr.13/03.08.2022

- ✓ Aprobarea Raportărilor Contabile la data de 30.06.2022;
- ✓ Aprobarea Raportului Administratorilor cu privire la Raportarea Contabilă la data de 30.06.2022;
- ✓ Aprobarea Execuției Bugetare pentru Trimestrul II 2022;
- ✓ Aprobarea Raportului Consiliului de Administrație întocmit conform prevederilor art 55, alin.1) din OUG 109/2011 și a prevederilor Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.07/26.11.2021;
- ✓ S-a luat act de Raportul de Activitate al directorului General, respectiv de Raportul de Activitate al



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

directorului economic întocmit conform prevederilor OUG 109/2011;

- ✓ Avizarea notei de fundamentare cu privire la remedierea problemelor asupra cărora Auditorul Independent atrage atenția în cadrul Raportului Auditorului Independent asupra situațiilor financiare la 31.12.2022 în vederea informării AGA ;

Decizia nr.14/19.08.2022

- ✓ S-a luat act de Situația litigiilor/cauzelor aflate pe rolul instanțelor judecătorești/ anchete penale în derulare în care SNAM are calitatea de parte, la data de 27.07.2022;
- ✓ S-a luat act de prevederile Hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor nr.07/15.06.2022, nr.08/06.07.2022, nr.10/29.07.2022 și nr.11/05.08.2022;
- ✓ S-a luat act de cele prevăzute în adresa emisă de către Direcția Corp Control Ministru în atenția Consiliului de Administrație al SNAM S.A., fiind discutate și analizate punctual cele prezentate în adresa și au stabilit demersurile viitoare pentru a duce la îndeplinire cele prezentate în adresă;
- ✓ Aprobarea efectuării a 5 zile de concediu de odihnă pentru directorul economic;
- ✓ Avizarea asocierii SNAM SA în calitate de persoană juridică atestată pentru desfășurarea de lucrări miniere cu autorități publice locale în calitate de deținători ai licențelor de dare în administrare a activităților miniere ;
- ✓ Aprobarea planului de investiții aferent anului 2022- Actualizare III;

Decizia nr.15/31.08.2022

- ✓ S-a luat act de întocmirea proiectului de fuziune prin absorbție a societăților, și anume SNAM SA ca Societate absorbantă și SC Germisara SA ca societate absorbită, conform prevederilor Hotărârii AGA nr.09/18.07.2022 ;
- ✓ Împuternicirea Președintelui Consiliului de Administrație al SNAM SA de a reprezenta societatea în relația cu biroul notarial și alte instituții implicate în finalizarea procedurii de fuziune prin absorbție;

Decizia nr.16/09.09.2022

- ✓ Aprobarea propunerii/draftului de Contract Colectiv de muncă cu valabilitate 2022-2024, rezultat în urma negocierilor dintre Administrație și reprezentanții Sindicatului Apelor Minerale " Dacia";

Decizia nr.17/28.09.2022

- ✓ S-a votat pentru înlocuirea Indicatorului Cheie de Performanță financiar 4 " Achiziționarea unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală" indicator aferent Consiliului de Administrație, cu alt indicator prevăzut în HG 722/28.09.2016-Anexa 2, respectiv ICP financiar " EBITDA"- creștere cu 5 % pentru fiecare an de mandat, în vederea înaintării spre a fi aprobat de AGA ;
- ✓ Aprobarea modificării formulei de calcul pentru ICP financiar nr.20 – " Creșterea numărului de surse noi (licențe) " aferent directorului general, în sensul compăterii acestuia cu sintagma "Transformare licențe de explorare în licențe noi de exploatare"
- ✓ Aprobarea Planului de Investiții pentru anul 2022- Actualizare IV ;
- ✓ S-a luat act de adresa înaintată de SC Gematex Trading SRL, prin care este propusă o continuare a colaborării cu această societate pentru prelungirea contractului de închiriere spațiu aferent sediului social al societății și s-a stabilit o întâlnire cu proprietarul spațiului ;
- ✓ S-a luat act de prevederile Hotărârii AGA nr.12/12.09.2022;
- ✓ Aprobarea participării la cursuri de formare profesională pentru conducerea executivă dintr-un domeniu care să aibă legătură cu activitatea companiei, program la care aceștia vor participa împreună cu membrii Consiliului de Administrație (obligație conform contractului de mandat);

Decizia nr.18/20.10.2022

- ✓ Aprobarea actualizării planului de investiții pentru anul 2022- actualizare V;
- ✓ Aprobarea a 4 zile de concediu de odihnă pentru directorul general ;

Decizia nr.19/21.10.2022

- ✓ Avizarea Proiectului de Fuziune prin absorbție dintre Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., în calitate de societate absorbantă, și Societatea Germisara S.A., în calitate de societate absorbită în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2022

- ✓ Avizarea fuziunii prin absorbție dintre Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., în calitate de societate absorbantă, și Societatea Germisara S.A., în calitate de societate absorbită, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare;
- ✓ Avizarea majorării capitalului social al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. cu suma de 261.492,5 lei prin emiterea unui număr de 104.597 acțiuni noi, a câte 2,5 lei fiecare ca efect al fuziunii prin absorbție dintre Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., în calitate de societate absorbantă, și Societatea Germisara S.A., în calitate de societate absorbită. Acțiunile vor fi distribuite acționarului unic al societății absorbite, Ministerul Economiei.
- ✓ Avizarea, în urma majorării capitalului social ca urmare a fuziunii, noul capital social al SNAM S.A., integral subscris și vărsat, în valoare de 4.352.910 lei, împărțit în 1.741.164 acțiuni având o valoare nominală de 2,5 lei, deținut de acționari după cum urmează – Ministerul Economiei – deține un număr de 1.741.164 acțiuni, cu o valoare de 2,5 lei/acțiune și în valoare totală de 4.352.910 lei, reprezentând 100 % din capitalul social subscris și vărsat, și cu aceeași cotă de participare la beneficii și pierderi, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare;
- ✓ A avizat data efectivă a fuziunii ca fiind data de întâi a lunii următoare celei în care a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului ultima hotărâre AGEA a societăților implicate în fuziune și care au aprobat fuziunea, în conformitate cu prevederile articolului 249, lit.b) din Legea 31/1990 privind societățile, republicată, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare;
- ✓ Avizarea în conformitate cu dispozițiile art.250, alin.1), lit.(a) din Legea 31/1990 a societăților, republicată și cu regulile de repartizare stabilite în Proiectul de fuziune, toate efectele operațiunii de fuziune, inclusiv dar fără a se limita la preluarea de către Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a tuturor elementelor de activ și de pasiv aparținând societății absorbite Germisara S.A., astfel cum au fost evidențiate în proiectul de fuziune, societatea Germisara urmând să-și înceteze existența la data efectivă a fuziunii, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare.
- ✓ Avizarea în conformitate cu prevederile art.170 din Regulament din 2014 de avizare, recepție și înscriere în evidențele de cadastru și carte funciară aprobat prin Ordinul Agenției Naționale de Cadastru și Publicitate Imobiliară nr.700/2014, lista imobilelor care se vor transfera de la societatea absorbită Germisara către societatea absorbantă Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.;
- ✓ Avizarea completării obiectului de activitate al societății, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare, cu următoarele activități : activități de servicii anexe pentru extracția mineralelor, comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzarea predominantă de produse nealimentare; restaurante, alte activități de alimentație nca, activități ale agențiilor turistice, activități ale tur-operatorilor, alte servicii de rezervare și asistență turistică;
- ✓ Avizarea Actului Constitutiv al SNAM S.A. actualizat cu toate modificările survenite, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare;
- ✓ A avizat împuternicirea directorului general pentru : semnarea protocoalelor de predare-primire, precum orice alte procese verbale și/sau alte documente ori acte în legătură cu activele și pasivele, drepturile, autorizațiile, avizele, acordurile, certificările, permisele, licențele etc., ce vor fi transferate din patrimoniul Germisara S.A. în patrimoniul Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. ca efect al fuziunii, respectiv îndeplinirea tuturor formalităților pentru publicitate precum și reprezentarea SNAM S.A. în relația cu terții în legătură cu toate aspectele referitoare la operațiunea de fuziune, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare;

Decizia nr.20/03.11.2022

- ✓ Aprobarea execuției bugetare pentru Trimestrul III 2022 ;
- ✓ S-a luat act de Raportul de activitate al directorului general și directorului economic aferent perioadei ianuarie-septembrie 2022 ;
- ✓ Aprobarea efectuării a 2 zile concediu de odihnă pentru directorul economic ;
- ✓ Aprobarea Raportului Administratorilor asupra activității de administrare a performanțelor financiare ale societății, respectiv evaluarea ICP stabiliți pentru conducerea executivă corelați cu



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2022

cei stabiliți pentru membrii CA aferent perioadei ianuarie-septembrie 2022, întocmit conform prevederilor OUG 109/2011 și împuternicirea președintelui CA pentru convocarea AGA în vederea informării/prezentării Raportului de activitate al administratorilor ;

- ✓ S-a votat pentru completarea propunerii de înlocuire a ICP financiar nr.4 " Achiziționarea unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală" cu încă trei propuneri de ICP financiare aferenți Consiliului de Administrație, prevăzuți în HG nr.722/28.09.2016 – Anexa 2 ;
- ✓ Împuternicirea președintelui CA să semneze Declarația privind beneficiarul real conform prevederilor O.U.G. nr. 123/2022;
- ✓ Aprobarea planului de investiții pentru anul 2022 – actualizare VI ;

Decizia nr.21/24.11.2022

- ✓ Avizarea Programului de Activitate al SNAM SA pentru anul 2023, în vederea convocării AGA pentru aprobare;
- ✓ Avizarea Proiectului Planului de Investiții pentru anul 2023 și propunerea unui număr de 8(opt) proiecte de investiții care se vor realiza în anul 2023 necesar renegocierii indicatorului nr.3 " Investiții realizate" al Consiliului de Administrație al SNAM SA în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobarea numărului de proiecte de investiții ce urmează a se realiza în anul 2023;
- ✓ S-a luat act de informarea cu privire la prevederile Hotărârii AGA nr.13/15.11.2022 și cu privire la Ordinul nr.1488/17.11.2022 emis de Minsiterul Economiei cu privire la aprobarea fuziunii prin absorbție dintre SNAM SA și Germisara SA
- ✓ S-a votat pentru înlocuirea ICP nr.4 " Achiziționarea unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală" pentru anii 2023, 2024 cu alt ICP prevăzut în HG 722/28.09.2016 aferent Consiliului de Administrație ;
- ✓ S-a analizat și dezbătut conținutul adresei înregistrate sub nr.A/AUR/340/31.10.2022 retransmise Ministerului Economiei sub nr.de ieșire 10551/MM/14.11.2022 și înregistrată la SNAM S.A. sub nr.7533/14.11.2022, respectiv punctele de vedere întocmite de directorul general, directorul economic și șeful de departament resurse umane și s-a pus în vedere conducerii executive transmiterea către Minsiterul Economiei a unui punct de vedere al conducerii societății.

Decizia nr.22/20.12.2022

- ✓ S-a luat act de Raportul privind Gestionarea Riscurilor la data de 15.12.2022, elaborat de Comisia de Monitorizare a Riscurilor constituită la nivelul SNAM S.A. ;
- ✓ Aprobarea plății anticipate a chiriei pentru spațiul unde se află sediul central al SNAM S.A. ;
- ✓ Aprobarea efectuării a 7 zile de concediu de odihnă pentru directorul general ;
- ✓ Aprobarea efectuării a 2 zile de concediu de odihnă pentru directorul economic ;
- ✓ Consiliul de Administrație a fost de acord cu implementarea unei politici de toleranță zero față de hărțuirea sexuală la locul de muncă, respectiv implementarea ghidului standardizat privind hărțuirea pe criteriul de sex și hărțuirea morală la locul de muncă.

X.2. Situația acțiunii judiciare cu privire la contestarea dispozițiilor Deciziei S/504/2/2015 emisă de Curtea de Conturi a României, Departamentul IV, Direcția 2 de către de SNAM S.A.

În perioada 08.09.2014-07.11.2014 Curtea de Conturi a României, Departamentul IV, Direcția 2 a efectuat controlul "Control privind situația, evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor" la Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.

În urma controlului efectuat a fost emisă Decizia S/504/10.12.2014.

În baza deciziei S 504/10.12.2014, Curtea de Conturi a României, Departamentul IV, Direcția 2 a stabilit următoarele măsuri :



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2022

a. **Nerespectarea prevederilor legale privind inventarierea, înregistrarea în contabilitate și reevaluarea forajelor hidrogeologice realizate în cadrul perimetrelor concesionate de la Agenția Națională pentru Resurse Minerale.** În cadrul acestei măsuri Curtea de Conturi a României a identificat 404 foraje hidrogeologice (prezentate în anexe la licențele acordate de Agenția Națională pentru Resurse Minerale), și anume : **193 foraje hidrogeologice pentru extracția** apei minerale naturale/apelor termale/dioxidului de carbon și **211 foraje hidrogeologice cimentate/abandonate**, care nu au fost evidențiate și reevaluate la valoarea justă la data bilanțului și nici nu a procedat la inventarierea acestora la 31.12.2013.

În urma constatării și obligativității implementării măsurii mai sus menționate, Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a contestat în instanță dispozițiile deciziei, **constituindu-se dosarul nr.1075/2/2015.**

La data de 23.02.2022, Înalta Curte de Casație și Justiție a emis Decizia 1070/2022 prin care a soluționat definitiv recursul promovat în prezenta cauză de către Curtea de Conturi prin respingerea acestuia.

b. **Nerealizarea de venituri, prin nefacturarea întregii cantități de apă minerală naturală livrată S.C Perla Harghitei , măsurată de contoarele proprietatea societății, și pentru care, a avut loc transmiterea dreptului de proprietate și a riscurilor.** În cadrul acestei măsuri Curtea de Conturi a României a identificat cantitatea de 1.093.134 mii litri nefacturată de către Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. Societății Comerciale Perla Harghitei.

În acest context a fost identificată suma de **32.593.137 lei** (1.044.596 mii litri * 30,77 lei/mie litri și 48.538 mii litri * 9,29 lei/mie litri) ca fiind nefacturată și implicit constând în diminuarea veniturilor societății cu suma de 32.593.137 lei.

În urma constatării și obligativității implementării măsurii mai sus menționate, Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a contestat în instanță dispozițiile deciziei, **constituindu-se dosarul nr.1075/2/2015.**

La data de 23.02.2022, Înalta Curte de Casație și Justiție a emis Decizia 1070/2022 prin care a soluționat definitiv recursul promovat în prezenta cauză de către Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. prin admiterea acestuia.

c. **Nerespectarea prevederilor legale privind calcularea și evidențierea redevenței miniere datorate bugetului de stat, pentru apa minerală extrasă la sursă.** În cadrul acestei măsuri Curtea de Conturi a României identificat diminuarea veniturilor cuvenite bugetului de stat cu suma de **24.327.324 lei**, la care se adugă accesorii calculate în condițiile legii. Suma de 24.327.324 lei reprezintă redevența minieră datorată de către Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. către bugetul de stat ca urmare a necalculării acesteia în condițiile legii, respectiv în funcție de cantitatea de apă minerală naturală extrasă și înregistrată pe contoare montate la sursă din perimetrele Sâncrăieni, Borsec, Stânceni, Fața Bâtcii și Boholt.

În urma constatării și obligativității implementării măsurii mai sus menționate, Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a contestat în instanță dispozițiile deciziei, **constituindu-se dosarul nr.1075/2/2015.**

La data de 23.02.2022, Înalta Curte de Casație și Justiție a emis Decizia 1070/2022 prin care a soluționat definitiv recursul promovat în prezenta cauză de către Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. prin admiterea acestuia.

X.3. ASPECTE EXTERNE CARE POT INFLUENȚA SITUAȚIA FINANCIARĂ A SOCIETĂȚII

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

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE

Pârât

ROMAQUA GROUP SA

Reclamant

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

Obiect: pretenții (sumă solicitată 23.679.267 lei).



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR 2022

Izvor pretenție:

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

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

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

Stadiul procesual:

Fond, termen viitor 16.05.2023.

În prezent, Instanța a încuviințat administrarea probei cu expertiză contabilă cu scopul determinării sumelor ce compun pretenția afirmată și solicitată de reclamantă.

SNAM a înțeles să desemneze expert consilier care să verifice/să asiste și eventual să formeze opinii separate în cadrul expertizei.

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

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

X.4. Situația implementării prevederilor Legii 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului în cadrul SNAM S.A.

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

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU



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



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii entității

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale la 31.12.2022

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale entității SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. („Societatea”) cu sediul social în municipiul București, sectorul 1, str. Scărlătescu nr.15, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1590040, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2022 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii : 21.255.029 lei
- Cifra de afaceri 44.723.878 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar-profit: 2.378.311 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare (OMFP 1802/2014), precum și a Ordinului ministrului finanțelor nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinie

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





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

Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Societatea își desfășoară activitatea în baza licențelor de concesiune pentru exploatare încheiate cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale, având încheiate contracte de închiriere cu diverse persoane fizice și juridice pentru terenurile aferente perimetrelor de exploatare. Potrivit OMFP 1802/2014 investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv. Societatea stabilește duratele de amortizare potrivit Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe. Raționamentele și estimările aplicate de conducere în determinarea duratelor de viață au un efect semnificativ asupra valorii contabile nete a imobilizărilor corporale, necorporale și dreptului de utilizare a activelor, precum și a amortizării recunoscute în contul de profit și pierdere.
6. În desfășurarea activității sale Societatea este implicată într-o serie de litigii. Potrivit informațiilor primite de la avocații Societății valoarea semnificativă este înregistrată în disputa cu Romaqua Group S.A.. La întocmirea situațiilor financiare, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă. Prudența înseamnă găsirea acelor estimări contabile, asociate condițiilor de incertitudine date, care să nu supraevalueze activele și veniturile, iar datoriile și cheltuielile să nu fie subevaluate. Este necesar să intervină raționamentul profesional pentru a se decide, dacă este necesar sau nu, să se constituie un provizion în cazul în care există vreun risc cu consecințe financiare semnificative ca urmare a pierderii vreunui litigiu.
7. În nota 10 la situațiile financiare, respectiv în raportul administratorilor se precizează faptul că potrivit Ordinului nr.1488/17.11.2022 emis de Minsiterul Economiei a fost aprobată fuziunea dintre Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., în calitate de societate absorbantă, și Societatea Germisara S.A., în calitate de societate absorbită. Protocolul de predare-primire a activelor și pasivelor societății Germisara S.A. a fost întocmit și semnat în luna ianuarie 2023 potrivit hotărârilor AGEA. A fost avizată majorarea capitalului social al entității Societatea Națională a Apelor Minerale S.A cu suma de 261.492,50 lei prin emiterea unui număr de 104.597 de acțiuni noi, a câte 2,5 lei fiecare, ca efect al fuziunii prin absorbție, acțiunile fiind distribuite acționarului unic al societății absorbite, Ministerul Economiei. Menționăm faptul că valoarea capitalului a fost stabilită în proiectul de fuziune având în vedere valoarea capitalului net contabil. Din analiza documentelor prezentate reiese faptul că valoarea activului net contabil nu prezintă valoarea justă a activului, deoarece activele entității absorbite nu au





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

fost reevaluate. Valoarea capitalului social înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului al entității absorbite este în sumă de 864 687,50 lei, reprezentând 345 875 de acțiuni la valoarea de 2,5 lei/acțiune, ceea ce denotă faptul că societății absorbite i-a fost diminuat capitalul social fără a avea o valoare justă a activului la data de referință de întocmire a proiectului de fuziune.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele cheie de audit

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

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

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- 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

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile





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

Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm 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.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

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

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





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

Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.





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

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

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

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

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

Confirmăm 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 27.04.2023. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

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

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

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1232/2014

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

AUDITOR FINANCIAR

SENDRONI AUREL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 407/2001

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a

Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: Casa de Audit Corvinia

Filiala: Pitești

Registrul Public Electronic: FA 1232

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a

Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: Sendroni Aurel

Registrul Public Electronic: AF 407

Pitești, 27.04.2023



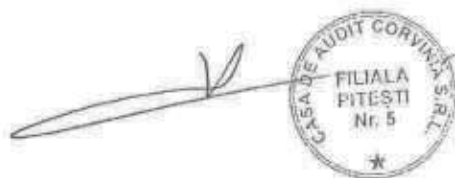
CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI

Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541

e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro

tel. 0742018488 / 0735000729

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



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

REPARTIZAREA PROFITULUI NET

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

PROFITUL BRUT CONTABIL:	2.895.692,36 LEI
IMPOZITUL PE PROFIT:	517.381,00 LEI
PROFITUL NET DE REPARTIZAT:	2.378.311,36 LEI
REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN ERORI CONTABILE	- 31.194,82 LEI
TOTAL PROFIT NET DE REPARTIZAT DUPA CONSTITUIREA PROVIZIONULUI PENTRU PARTICIPAREA SALARIATILOR LA PROFIT	2.347.116,54 LEI

REPARTIZAREA PROFITULUI - lei -

- | | |
|--|---|
| a) Rezerve legale | - |
| b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale
prevăzute de lege | - |
| c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți | - |
| d) Alte repartizări prevăzute de lege | - |
| e) Participarea salariaților la profit | - |
- S.N.A.M.-S.A. poate acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință, din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate la lit. a)-d)*
- 10% din profitul net conform O.G. nr. 64/2001: 2.378.311 lei x 10% = 237.831 lei

Provizionul constituit în suma de 236.000 lei se poate repartiza în anul 2023, după aprobarea Situațiilor Financiare aferente anului 2022, de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Propus : 236.000 lei

236.000 lei

- f) Minimum 90 % pentru dividende, din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit și acoperirea destinațiilor prevăzute la lit. a)-d) , și anume : 2.378.311,36 lei

Rezultatul reportat provenit din erori contabile din anii precedenți cu sold debitor în sumă de 31.194,82 lei va fi scăzut din profitul net contabil realizat rezultând un profit net contabil de repartizat ca dividend acționarului în sumă de 2.347.116,54 lei.

Propus : 2.347.116,54 lei

2.347.116,54 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

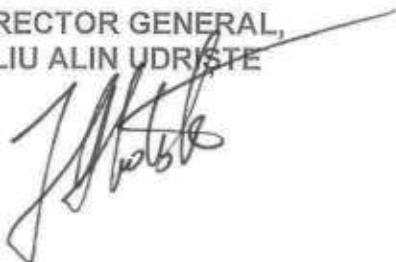
**TOTAL PROFIT NET ÎNAINTE
DE CONSTITUIREA
PROVIZIONULUI**

2.614.311,36 lei

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU**



**DIRECTOR GENERAL,
IULIU ALIN UDRISTE**



**DIRECTOR ECONOMIC,
LAURENȚIU ZAINEA**

