

☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București		51002 A1.0.0 / 05.03.2024		Tip situație financiară : BL							
☐ Sucursala		☒ An ☐ Semestru		Anul 2023							
☐ GIE - grupuri de interes economic											
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris											
Suma de control		4.352.910									
Entitatea SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE SA											
Adresa	Județ	Sector	Localitate								
	București	Sector 6	București								
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap. Telefon						
	CALEA PLEVNEI	137C									
Număr din registrul comerțului J40/182/1998		Cod unic de înregistrare		1 5 9 0 0 4 0							
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)									
14--Companii și societăți naționale											
Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)											
0899 Alte activități extractive n.c.a.											
Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)											
0899 Alte activități extractive n.c.a.											
☒ Situații financiare anuale		☐ Raportări 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 ?									
1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European											
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile 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 :<table><tr><td>Capitaluri - total</td><td>22.805.995</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td>4.352.910</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td>2.736.230</td></tr></table>						Capitaluri - total	22.805.995	Capital subscris	4.352.910	Profit/ pierdere	2.736.230
Capitaluri - total	22.805.995										
Capital subscris	4.352.910										
Profit/ pierdere	2.736.230										
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,								
Numele și prenumele			Numele și prenumele								
IULIU ALIN UDRISTE			ZĂINEA LAURENTIU								
Semnătura			Calitatea								
			11-DIRECTOR ECONOMIC								
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?			☒ DA ☐ NU								
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?			☐ DA ☒ NU								
AUDITOR											
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit											
SOCIETATEA CASA DE AUDIT CORVINIA SRL-FILIALA PITESTI											
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI									
AF 407		3 3 4 0 9 5 4 1									
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 VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ											
Formular VALIDAT											

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd, din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	221.424	153.145
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	221.424	153.145
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.815.277	7.142.553
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.273.011	2.951.696
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	156.778	109.808
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.560.626	2.260.693
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		230.821
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		130.000
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	11.805.692	12.825.571
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	126.865	275.352
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	126.865	275.352
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	12.153.981	13.254.068
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	532.927	412.143
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	974	22.988
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	533.901	435.131
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	5.072.421	6.307.534
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.270.648	733.023
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	6.343.069	7.040.557
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	6.108.009	5.205.875
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	6.108.009	5.205.875
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.171.840	4.808.327
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	17.156.819	17.489.890
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	891.600	3.069.134
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	891.600	1.425.622
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		1.643.512
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		143.880
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	214.369	359.835
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.054.724	8.962.873
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	7.269.093	9.466.588
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	10.779.326	9.448.924
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	22.933.307	24.346.504
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.514.617	1.376.848
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.514.617	1.376.848
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	163.661	163.661
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	163.661	163.661
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	163.661	163.661
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.091.418	4.352.910

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.091.418	4.352.910
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		603.195
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	4.623.921	4.623.921
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	818.283	969.047
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.374.291	9.698.255
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	10.192.574	10.667.302
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	31.195	177.563
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.378.311	2.736.230
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	21.255.029	22.805.995
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	21.255.029	22.805.995

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

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

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	931.395	1.447.279
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	931.395	1.447.279
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	5.840	-27.480
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	682.833	671.329
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	676.993	698.809
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	26.179.922	27.820.670
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.709.133	4.196.647
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	22.392.829	
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		49.950
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		23.461.957
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	77.960	112.116
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	615.693	-252.952
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.114.524	1.052.049
- Venituri (ct.7812)	53	41	498.831	1.305.001
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -- TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	42.475.429	43.888.533
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.561.625	2.632.170
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

F20 - pag. 3				
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	332.824	465.818
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	16.549	21.953
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	349.373	487.771
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	15.306	35.487
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	15.306	35.487
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	334.067	452.284
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	45.386.427	47.008.474
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	42.490.735	43.924.020
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.895.692	3.084.454
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	517.381	348.224
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.378.311	2.736.230
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

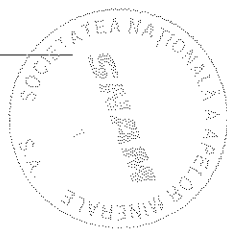
Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Semnătura

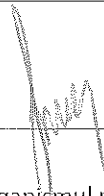


Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		2.736.230
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, salariatii 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, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariați	20	19	124		123
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	130		125
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	20.843.660		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.695.786	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	12.101	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.683.685	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	503.820	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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	0	130.000
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	126.864	275.352
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	126.864	275.352
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	126.864	275.352
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	7.183.909	7.742.227
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.545.146	562.410
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.142.541	169.627
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	168.274	158.452
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	234.331	234.331
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.065.798	3.239.746
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.065.798	3.239.746
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la 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	7.837	8.479
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.837	8.479
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.164.003	4.799.848
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.156.927	4.791.175
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	7.076	8.673
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.269.093	9.489.987
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	680.132	836.708
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	214.369	503.715
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	631.692	887.814
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	5.466.242	6.986.688
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	448.696	613.395
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	5.007.550	6.363.789
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	9.996	9.504
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	276.658	275.062
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	19.179	19.179
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	257.479	255.883
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri 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	4.352.910
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.091.418	4.352.910
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		20.144
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		1.767.373
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			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
				4.352.910
				X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	4.091.418	100,00	4.352.910	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143	4.091.418	100,00	4.352.910	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153	2.378.311	2.736.230		
- către instituţii publice centrale;	173	154	2.378.311	2.736.230		
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participăţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157	1.396.967	2.347.117		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	1.396.967	2.347.117		
- către instituţii publice centrale	178	159	1.396.967	2.347.117		
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participăţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participăţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)		186 165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		187 166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		188 167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		189 168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		190 169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		191 170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații		192 170a (322)		
- secetă		193 170b (323)		
- alunecări de teren		194 170c (324)		
		195 170d (325)		

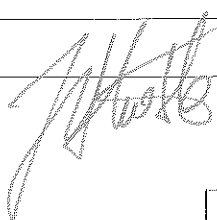
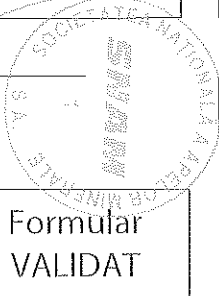
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnatura

 Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de 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.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

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 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	538.091		94.000	X	444.091
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	538.091		94.000	X	444.091
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	22.286	16.287		X	38.573
2.Constructii	09	6.792.992	1.231.726	6.713		8.018.005
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.203.873	2.575.179	1.601.334		9.177.718
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	401.246	9.355	37.558		373.043
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	2.581.728	546.573	846.506		2.281.795
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	349.662	0		349.662
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		130.000			130.000
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	18.002.125	4.858.782	2.492.111		20.368.796
III.Imobilizari financiare	19	126.865	148.487		X	275.352
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	18.667.081	5.007.269	2.586.111		21.088.239

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiei de constituire	21				
2.Cheptuiei de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	316.667	68.279	94.000	290.946
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	316.667	68.279	94.000	290.946
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	0	914.725	700	914.025
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.930.863	1.882.394	1.587.235	6.226.022
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	244.468	42.991	24.224	263.235
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	118.841	0	118.841
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.175.331	2.958.951	1.612.159	7.522.123
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.491.998	3.027.230	1.706.159	7.813.069

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnătura

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea 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

Oricâte 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1	1011 SC(+)F10L.R81	Alege cont		-
				+

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru :

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

Județul: 40 - MUN. BUCUREȘTI

Adresa: localitatea BUCUREȘTI, Sectorul 6, Calea Plevnei, nr. 137C, tel. 021/3168073

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 31.12.2023 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	538.091		94.000	444.091
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	-	-	-	-
TOTAL (rd.01 la 03)	04	538.091		94.000	444.091
Imobilizări corporale					
Terenuri	05	22.286	16.287	-	38.573
Construcții	06	6.792.992	1.231.726	6.713	8.018.005
Instalații tehnice și mașini	07	8.203.873	2.575.179	-	9.177.718
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	401.246	9.355	37.558	373.043
Investitii imobilizări corporale în curs de execuție	09	2.581.728	546.573	846.506	2.281.795
Active corporale de exploatare si Evaluare a resurselor minerale	10	-	349.662	-	349.662
Avansuri acordate pentru Imobilizari corporale	11	-	130.000		130.000
TOTAL (rd.05 la 11)	12	18.002.125	4.858.782	2.492.111	20.368.796
Imobilizări financiare	13	126.865	148.487	-	275.352
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+12+13)	14	18.667.081	5.007.269	2.586.111	21.088.239

Denumirea elementului	Nr. rd.	Ajustări (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A	B	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de cercetare și dezvoltare	15	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și ale imobilizării necorporale	16	316.667	68.279	94.000	290.946
TOTAL (rd.15 + 16)	17	316.667	68.279	94.000	290.946
Imobilizări corporale					
Amenajări de terenuri	18			-	-
Construcții	19	0	914.725	700	914.025
Instalații tehnice și mașini	20	5.930.863	1.882.394	1.587.235	6.226.022
Alte instalații, utilaje și mobilier	21	244.468	42.991	24.224	263.235
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	22	-	118.841	0	118.841
TOTAL (rd.18 la 22)	23	6.175.331	2.958.951	1.612.159	7.522.123
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd.15 + 23)	24	6.491.998	3.027.230	1.706.159	7.813.069

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

Pe parcursul anului 2023, amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare sau reevaluată, a imobilizărilor necorporale și corporale. Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică, regimul de amortizare utilizat de societate pe parcursul întregului an, la fel ca și în cursul exercițiului financiar precedent, fiind cel liniar.

În cursul anului 2023, toate intrările de imobilizări, necorporale și corporale, s-au efectuat pe baza documentelor justificative (fuziune, facturi, procese verbale de recepție sau punere în funcțiune).

Imobilizările necorporale reprezintă programe informatice și licențele de utilizare aferente și sunt prezentate în bilanț la cost, mai puțin amortizarea, valoarea netă a acestora la data de 31.12.2023 fiind de 444.091 lei.

Imobilizările corporale sunt prezentate astfel:

- **terenurile** sunt evidențiate la valoarea de intrare; societatea deține în patrimoniu imobilizări corporale de natura terenurilor (3.068 m²), si teren în suprafața de 4912mp, preluat prin fuziunea cu Germisara, rezultând un sold de de 38.573 lei, pentru care societatea deține titlu de proprietate.

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

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

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

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

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

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

Valoarea imobilizărilor în curs aflate în sold la 31.12.2023 a fost de 2.281.795 lei, reprezentând lucrări efectuate la următoarele foraje hidrogeologice: F1 SNAM Bis Borsec (126.320 lei), F1 SNAM Bixad (131.828 lei), F1 SNAM Jigodin (74.806 lei), F1 SNAM Biborțeni (31.139 lei), F1 SNAM Bățanii Mici (71.380 lei), F2 SNAM Bățanii Mici (60.953 lei), F3 SNAM Bățanii (170.542 lei), F7 Poiana Negrii (274.246 lei), F1 SNAM Talomir (99.566 lei), F1 SNAM Valea Secu (144.707 lei), F1 BIS SNAM Valea Secu (125.232 lei), F2 SNAM Talomir-Bodoc (107.495 lei), F3 SNAM Moara Dracului (21.590 lei), F4 SNAM Moara Dracului (21.590 lei), F4 SNAM Rosu (102.686 lei), lucrări de execuție a unei cabine de protecție la foraj F8 Poiana Vinului (5.800 lei), cabină de

protecție perimetrul Valea Vinșorului (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 31.12.2023 sunt prezentate la cost minus ajustările de valoare, adică la nivelul de 2.260.693 lei.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE JULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 2

PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1. Provizioane pentru participarea salariaților la profit	236.000	274.000	236.000	274.000
2. Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate	208.796	32.525	208.796	32.525
3. Provizioane pentru refacerea terenurilor afectate și pentru redarea acestora în circuitul economic, silvic sau agricol afectate	324.297	0	0	324.297
4. Provizioane în legătură cu contractul de mandat	745.524	745.524	745.524	745.524
5. Provizioane pentru dezafectare imobilizări		502		502
TOTAL PROVIZIOANE	1.514.617	1.052.551	1.190.320	1.376.848

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

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

Determinarea cuantumului provizionului de constituit se realizează pe baza estimărilor 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 profitul

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

• Prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023, în temeiul art. 15 alin. (1) din O.U.G. nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, aprobată cu modificări prin Legea nr. 275/2008, cu modificările și completările ulterioare, s-a propus repartizarea profitului net pentru participarea salariaților la profit în cuantum de 9,027 % din profitul net realizat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2022 (denumit în continuare BVC 2022).

Profitul net realizat de societate în exercițiul financiar 2023 a fost de 3.010.230 lei (2.736.230 + 274.000- provizion participarea salariaților la profit). În aceste condiții, suma care ar fi putut fi repartizată pentru participarea salariaților la profit ar fi putut fi:

- 10 % din profitul net conform O.G. nr. 64/2001: $3.010.230 \text{ lei} \times 10\% = 301.023 \text{ lei}$
- 9,103 % din profitul net realizat în anul 2023, conform balanță de verificare încheiată la 31.12.2023 : $3.010.230 \times 9,103 \% = 274.021$;

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit s-a repartizat pentru participarea salariaților la profit în cuantumul prevăzut de O.G. nr. 64/2001, adică „nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar brut realizat de S.N.A.M.-S.A. în exercițiul financiar 2023” – $5.490,38 \text{ lei/lună} \times 125 \text{ persoane} = 686.297,50 \text{ lei}$, provizionul constituit de societate pentru participarea salariaților la profit fiind de 274.000 lei.

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

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

În conformitate cu prevederile Art. 26. alin.(2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare „Contribuabilii autorizați să desfășoare activitate în domeniul exploatarea 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 exploatarea aferent segmentului de exploatare și producție de resurse naturale, cu excepția rezultatului din exploatarea 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 exploatarea zăcămintelor naturale. În sens hidrogeologic, „teren afectat” înseamnă arealul pe care se desfășoară lucrări de foraj, în sensul execuției acestora. Nu au mai fost executate foraje din anul 2012 societatea constituind provizioane în cuantum de 324.297 lei. Afectarea terenului pe care se află șantierul

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 cursul anului 2023, prin fuziune cu Societatea Germisara SA, s-a preluat un provizion pentru risc dezafectare foraje (1% din profitul din exploatare) în valoare de 502 lei.

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

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

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

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 2

PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1. Provizioane pentru participarea salariaților la profit	236.000	274.000	236.000	274.000
2. Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate	208.796	32.525	208.796	32.525
3. Provizioane pentru refacerea terenurilor afectate și pentru redarea acestora în circuitul economic, silvic sau agricol afectate	324.297	0	0	324.297
4. Provizioane în legătură cu contractul de mandat	745.524	745.524	745.524	745.524
5. Provizioane pentru dezafectare imobilizări		502		502
TOTAL PROVIZIOANE	1.514.617	1.052.551	1.190.320	1.376.848

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

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

Determinarea cuantumului provizionului de constituit se realizează pe baza estimărilor 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 profitul

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

• Prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023, în temeiul art. 15 alin. (1) din O.U.G. nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, aprobată cu modificări prin Legea nr. 275/2008, cu modificările și completările ulterioare, s-a propus repartizarea profitului net pentru participarea salariaților la profit în cuantum de 9,027 % din profitul net realizat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2022 (denumit în continuare BVC 2022).

Profitul net realizat de societate în exercițiul financiar 2023 a fost de 3.010.230 lei (2.736.230 + 274.000- provizion participarea salariaților la profit). În aceste condiții, suma care ar fi putut fi repartizată pentru participarea salariaților la profit ar fi putut fi:

- 10 % din profitul net conform O.G. nr. 64/2001: $3.010.230 \text{ lei} \times 10\% = 301.023 \text{ lei}$
- 9,103 % din profitul net realizat în anul 2023, conform balanță de verificare încheiată la 31.12.2023 : $3.010.230 \times 9,103 \% = 274.021$;

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit s-a repartizat pentru participarea salariaților la profit în cuantumul prevăzut de O.G. nr. 64/2001, adică „nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar brut realizat de S.N.A.M.-S.A. în exercițiul financiar 2023” – $5.490,38 \text{ lei/lună} \times 125 \text{ persoane} = 686.297,50 \text{ lei}$, provizionul constituit de societate pentru participarea salariaților la profit fiind de 274.000 lei.

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

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

În conformitate cu prevederile Art. 26. alin.(2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare „Contribuabilii autorizați să desfășoare activitate în domeniul exploatarea 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 exploatarea aferent segmentului de exploatare și producție de resurse naturale, cu excepția rezultatului din exploatarea 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 exploatarea zăcămintelor naturale. În sens hidrogeologic, „teren afectat” înseamnă arealul pe care se desfășoară lucrări de foraj, în sensul execuției acestora. Nu au mai fost executate foraje din anul 2012 societatea constituind provizioane în cuantum de 324.297 lei. Afectarea terenului pe care se află șantierul

pentru efectuarea lucrărilor de foraj pentru apa minerală este temporară, 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 cursul anului 2023, prin fuziune cu Societatea Germisara SA, s-a preluat un provizion pentru riscul dezafectare foraje (1% din profitul din exploatare) în valoare de 502 lei.

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

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

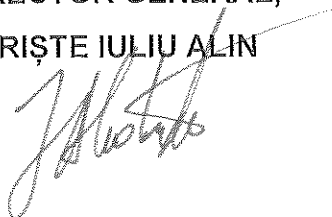
În baza prevederilor Hotărârii Consiliului de Administrație nr.9/22.04.2015, nu s-au mai constituit provizioane pentru refacerea terenurilor afectate, deoarece suma constituită ca provizion până la această dată satisfac nevoile societății pentru eventualele refaceri ale terenurilor în urma forajelor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

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

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

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

Înainte de constituirea și înregistrarea în evidența contabilă a provizionului pentru participarea salariaților la profit în sumă de 274.000 lei, profitul net rămas de repartizat a fost în sumă de 3.010.230 lei.

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

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

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

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

În urma reținerii impozitului pe dividende de 8% în sumă de 204.693,36 lei (impozitul pe dividende va fi plătit la bugetul de stat de către societate), dividendele pe care acționarul majoritar le va încasa sunt în cuantum de 2.353.973,64 lei.

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

La data de 31.12.2023 capitalul social al S.N.A.M.-S.A. este de 4.352.910 lei, iar soldul contului 1061 "Rezerve legale" este de 969.047 lei.

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

Propunerea societății privind repartizarea este următoarea :

- Dividende de plată către acționar - 2.353.973, 64 lei ;
- Participarea salariaților la profit - 274.000,00 lei.

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

Reflectarea în contabilitate a profitului repartizat pe destinații se va efectua cu respectarea prevederilor legale. Suma de 2.353.973,64 lei reprezentând dividende pe care acționarul la va încasa, vor fi achitate către acționar în termen de 60 zile de la data depunerii situațiilor financiare în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU CORNELIU DORU



DIRECTOR GENERAL ,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE AFERENT ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

- lei -

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

Conform datelor înscrise în bilanța de verificare pentru exercițiul financiar al anului 2023, rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete este de 3.071.850 lei, iar rezultatul din exploatare aferent activității de bază se ridică la nivelul sumei de 3.206.401 lei.

Rezultatul din exploatare este cel obținut de societate după constituirea provizionului pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților pentru participarea la profit în valoare de 274.000 lei

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

Cifra de afaceri netă realizată în anul 2023 este în cuantum de 46.352.749 lei, în creștere cu 1.628.871 lei față de anul precedent (cifra de afaceri netă realizată în anul 2022 este în cuantum de 44.723.878 lei).

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU CORNELIU DORU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 5

SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR

1. SITUAȚIA CREAMTELOR

- lei -

CREANȚE	Sold la 31 decembrie (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. CREAMȚE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE (contul 2678)	275.352	148.487	126.865
II. CREAMȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	10.262.679	10.261.705	974
a) Creanțe comerciale, total, din care:	6.460.522	6.459.548	974
- în contul 4093 – Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	130.000	130.000	-
- în contul 4091 – Furnizori debitori bunuri de nat. stocurilor	22.988	22.014	974
- în contul 4111 - Clienți	6.307.534	6.307.534	-
- în contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu	1.411.705	0	1.411.705
- în contul 413 - Efecte de primit de la clienți	0	0	0
- în contul 418 - Clienți-Facturi de întocmit	0	0	0
- în contul 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-1.411.705	0	-1.411.705
b) Alte creanțe	3.802.157	3.802.157	-

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

- Garanții pentru refacerea mediului (ANRM) - 191.060 lei;
- Garanții pentru ocupare temporară teren foraj
F10 SNAM Stanceni - 2.404 lei
- Garanții pentru ocupare temporară teren
Moara Dracului - 31.360 lei
- Garanții pentru ameliorarea fondului funciar - 32.655 lei.
- Garanții furnizori prestări servicii - 17.873 lei

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

În perioada 2000-2023 S.N.A.M. S.A. a constituit garanții financiare pentru refacerea mediului în sumă de 227.930 lei. Garanțiile financiare pentru refacerea mediului constituite în perioada 2000-2005, în sumă de 36.870 lei, sunt evidențiate în contul în afara bilanțului 8011 - Giruri și garanții acordate, iar cele constituite în perioada 2006-2023, în sumă de 191.060 lei, sunt evidențiate în contul 2678.

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

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

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

La data de 31.12.2023 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate „**Alte creanțe**” în sumă de **3.802.157 lei**, din care:

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

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

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

- lei -

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

Creanțele existente în soldul contului 4118 - Clienți incerți sau în litigiu la data de 31.12.2023, în sumă de 1.411.705 lei, sunt grupate astfel:

- lei -

Nr. Crt.	DENUMIRE CLIENT	31.12.2023
1.	S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.	35.075
2.	S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	380.053
3.	S.C. BRĂDET S.R.L.	39.997
4.	S.C. EUROAVIPO S.A. – CREANTE CEDATE CATRE GLOBAL AQ.INVEST	52.236
5.	S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A.	592.812
6.	S.C. MINERALE RESURSE S.A.	5.478
7.	S.C. PERLA COVASNEI S.A.	32.434
9.	S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203
10.	S.C. ORVELL SRL	3.417
	TOTAL	1.411.705

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

La aceeași dată, societatea are înregistrate în contul 491, ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în valoare de 1.411.705 lei, astfel:

- 1. 35.075 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.11.2017-21.06.2019 și neachitate de **S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.**- societate în insolvență. Facturile mai sus menționate fac obiectul Dosarului de insolvență nr. 580/119/2019 aflat pe rolul Tribunalului Covasna. Se întocmește planul de distribuire a sumelor obținute din valorificarea bunurilor.

2. **380,053 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.- S.A. în perioada 30.09.2016–31.12.2016, 30.06.2017 datorate de **S.C. AZUGA WATERS S.R.L.** La data de 07.12.2017, Tribunalul Buftea emite Hotărârea nr. 3329 prin care se admite cererea creditorilor în contradictoriu cu debitoarea SC Azuga Waters SRL privind dosarul nr.2438/93/2016 ce are ca obiect **Cererea de Admitere a Procedurii de Insolvență**;
3. **39.997 lei** - reprezintă facturi emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.09.2009 - 31.12.2010 și neachitate de **S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L.** Împotriva debitoarei S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L. s-a formulat cerere de executare silită înregistrată cu nr. 10159/25.11.2015 conform Sentinței civile 5557/2012 Judecătoria sectorului 1 înregistrată la birou executor judecătoresc- Dosar executare nr. 530/2015 din 21.11.2015 și dosar executare 151/2013.
4. **52.236 lei** – reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. - S.A. în perioada 01.10 - 31.10.2012 datorate de **S.C. EUROAVIPO S.A. (GLOBAL AQUA INVEST S.A.)** - Dosar nr.1910/114/2012 aflat pe rolul Tribunalului Buzău.
5. **592.813 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.07.2015 - 31.01.2016; 20.07.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. GLOBAL AQUA INVEST SA** – societate în insolvență.
6. **5.477 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.12.2015; 24.06.2016 și neachitate de **S.C. MINERALE RESURSE S.R.L.** . În data de 09.03.2016 S.N.A.M. S.A. a transmis către societatea debitoare o notificare prin care li s-au adus la cunoștință, în concordanță cu Art. X2, alin.1, pct.3 din contractul nr.4776/2011, că începând cu data de 15.03.2016 acest contract va fi reziliat de drept. Pe data de 27.02.2018 a fost formulată somație de plată. În conformitate cu noile prevederi din Codul civil se va formula cerere de emitere a ordonanței de plată, în vederea recuperării creanței.
7. **32.434 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2015 - 31.12.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. PERLA COVASNEI SA**. La data de 23.11.2017 Tribunalul Ilfov, a dispus prin Hotărâre intermediară deschiderea procedurii insolvenței. SNAM SA a formulat **CERERE DE ADMITERE A CREAȚEI LA MASA CREDALĂ** la data de 22.12.2017.
8. **270.203 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. – S.A. în perioada 30.06.2014; 30.09.2014; 31.12.2016, 30.06.2017, 31.12.2017 datorate de **S.C. PIETROSCOM S.A.** - acționat în judecată prin dosar nr. 6956/299/2017 aflat pe rolul Judecătoriei sector 1.

9. 3.417 lei - reprezintă contravaloarea facturii emise de S.N.A.M.-S.A. în data 30.06.2020 și neachitata de S.C. ORVELL SRL-.

Din total creanțelor existente în soldul contului 4111- Clienți și conturi asimilate, la data de 31.12.2023 în cunatum de 7.719.239 lei, creanțele restante înregistrează un nivel de 1.695.786 lei.

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

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

Consecințele acestui fapt sunt:

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

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

Clienții cu ponderea cea mai mare în volumul creanțelor (17,85 %) și al creanțelor restante (80,31%), sunt:

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

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

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

Principalii furnizori ai societății aflați în soldul creditor al conturilor de furnizori la sfârșitul exercițiului financiar al anului 2023 (359.835 lei), sunt următorii:

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

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

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2023 sunt datorii curente.

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

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 31.12.2023 sunt aferente lunii decembrie 2023 și au fost achitate la termenele legale.

3. ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

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

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

Având în vedere cele de mai sus, menționăm că la data încheierii exercițiului financiar al anului 2023 nu există active contingente.

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

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

Sau,

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

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

sau,

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

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

Potrivit art.359- alin (3) din O.M.F.P nr.1802/2014 , 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;

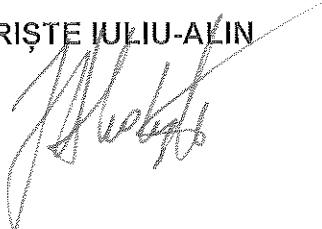
sau,

- 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 IULIU-ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

1. PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuității activității

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

Principiul permanenței metodelor

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

Principiul prudenței

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

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

Principiul independenței exercițiului

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

Principiul intangibilității

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

Principiul necompensării

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

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

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

Principiul pragului de semnificație

Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile 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 economicului asupra juridicului

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

2. POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Informații generale

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

Bazele contabilității

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

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

Utilizarea estimărilor

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

Prudența estimărilor

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

Continuarea activității

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

Conversia tranzacțiilor în moneda străină

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

Imobilizări necorporale

Cheltuiala cu programele software achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, în general de 3-5 ani. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Imobilizările corporale

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

Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale sau a valorii reevaluate. Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat pe

baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică, regimul de amortizare utilizat de societate pe parcursul întregului an, la fel ca și în cursul exercițiului financiar precedent fiind cel de amortizare liniară.

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

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

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

Stocuri

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

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

Creanțe

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

Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești sunt constituite din conturile curente și disponibilul din casierie. Acestea sunt înregistrate în bilanț la valoarea nominală. La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar (1 EURO - 4,9746 lei și 1 USD - 4,4958 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

La sfârșitul exercitiului financiar al anului 2023, societatea avea constituite depozite la vedere - overnight și depozite la 1 an, în sumă de 9.999.202 lei.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală, care este valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea datoriilor comerciale în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar (1 EURO - 4,9746 lei și 1 USD - 4,4958 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz. Obligațiile de plată la bugetul de stat sau la bugetele asigurărilor sociale și fondurilor speciale sunt înregistrate la valoarea nominală.

Contul de profit și pierdere

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

Provizioane

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

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU



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

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capital social subscris vărsat	lei	4.352.910
Numărul de acțiuni	buc.	1.741.164
Valoarea nominală	lei/buc.	2,50
Acțiuni răscumpărate		-
Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar		-
Obligațiuni emise		-

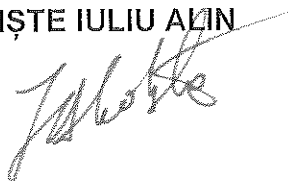
Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. face parte din categoria persoanelor juridice cu capital integral de stat.

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU



NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

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

Veniturile totale brute obținute în anul 2023 de conducerea executivă au fost de 1.032.486 lei

Numărul mediu de salariați în exercițiul financiar 2023 a fost de 123 persoane, din care nouă (9) personal de conducere

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

STRUCTURA DE CHELTUIELI CU PERSONALUL	Lei
a) cheltuieli cu salariile personalului	11.465.302
b) Indemnizațiile conducerii executive și neexecutive (contracte mandat)	1.767.373
c) cheltuieli cu tichetele de masă	503.820
d) cheltuieli cu voucherele de vacanță	171.000
e) cheltuieli cu participarea salariaților la profit din anul precedent	236.000
f) cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă 2,25%	293.000
g) cheltuieli cu drepturi salariale cuvenite în baza unor hot. judecatoresti	93.000
h) alte cheltuieli cu personalul conform codului fiscal (5% cheltuieli sociale)	274.000
i) alte cheltuieli conform Contract Colectiv de Muncă aplicabil 2022	467.067
TOTAL CHELTUIELI CU PERSONALUL	15.270.562

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

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU



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

NOTA 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

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

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

** - indicatorii sunt determinați după constituirea, conform prevederilor legale, a provizionului pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților pentru participarea la profit (274.000 lei);

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

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

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

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

III.2. Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile) - calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale; exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către

entitate. Menționăm faptul că încasarea creanțelor se face în termen de 30 zile conform clauzelor contractuale. Când valoarea indicatorului este mare, rezultă că în unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință creanțele sunt mai greu de încasat. Având în vedere faptul că valoarea indicatorului în anul 2023 a scăzut în raport cu valoarea indicatorului aferent anului 2022, rezultă faptul că, creanțele sunt mai ușor de încasat, respectiv controlul creditului acordat clienților de remediază.

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

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

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

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

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU**



**DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN**



**DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU**



ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la entitatea raportoare

- SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. - București, Calea Plevnei, nr. 137 C, Sector 6;
- Înființată în ROMÂNIA prin H.G. nr. 786/1997, prin reorganizarea Regiei Autonome a Apelor Minerale din România ;
- Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. are în componență 4 servicii teritoriale, ale căror denumiri și sedii sunt :
 - Serviciul Teritorial „Nord” Vatra Dornei - Sediul social: Vatra Dornei, Str. Parcului, nr. 15, Județul Suceava;
 - Serviciul Teritorial „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Piata Libertatii, nr. 8, Județul Harghita;
 - Serviciul Teritorial „Vest” Deva - Sediul social: Deva, Str. Titu Maiorescu, nr. 2, Județul Hunedoara;
 - Serviciul Teritorial ” Sud” - nefuncțional

Menționăm că serviciile teritoriale nu au personalitate juridică, au conturi deschise la bănci, operează exclusiv cu documente justificative și financiar - contabile primare.

Număr de înregistrare la R.C.: J 40/2182/1998

- Cod de înregistrare fiscală: RO 1590040
- Valoarea nominală a unei acțiuni : 2,50 lei
- Societatea Națională a Apelor Minerale – S.A. face parte din categoria persoanelor juridice care în anul 2023 a avut ca acționar unic, statul român prin Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului (vezi Nota 7- Acțiuni și obligațiuni).

În cursul exercițiului financiar 2023, S.N.A.M.- S.A. a desfășurat, în principal, activități de:

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

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

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

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

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină sunt cursurile de schimb comunicate de B.N.R., valabile la data încheierii exercițiului financiar, și anume : 1 EURO - 4,9746 lei, 1 USD – 4,4958 lei.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

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

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

e) Cifra de afaceri

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

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

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

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

f) Evenimente ulterioare

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

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

La 31.12.2023 sunt înregistrate cheltuieli în avans în sumă de 3.069.134 lei, reprezentând: taxe de explorare, exploatare și prospecțiuni achitate conform prevederilor legale pentru anul 2024, cheltuieli cu chiria aferentă sediului social al societății, asigurări auto, abonamente publicații, chirii, impozite pe clădiri și alte abonamente și servicii etc. .

h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing

În cursul exercitiului financiar al anului 2023, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. are încheiat un (1) contract de leasing operațional și a achitat rate în cadrul acestui contract de leasing operațional în cuantum de 43.404,56 lei.

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

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

În cursul anului 2023 a fost achitată suma de 30.000 lei (exclusiv TVA), către CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. - Filiala Pitești, reprezentând contravaloarea serviciilor de auditare statutară a situațiilor financiare aferente anului 2022.

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență

Nu este cazul.

l) Active și pasive bilanțiere

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

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

- Proiectul de fuziune dintre Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., în calitate de societate absorbantă, și Societatea Germisara S.A., în calitate de societate absorbită, întocmit de reprezentanții societăților participante autentificat sub nr. 794/06.09.2022 de BIN Dragnea Ana-Maria a fost publicat în M. Of. partea a IV-a nr. 3952/19.09.2022 pentru dezbateră 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 constatăată legalitatea fuziunii,
- Prin Certificatul de înregistrare mențiuni nr. 711647 emis de care Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București au fost înregistrate modificările Actului constitutiv al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. cuprinse în sentința civilă nr. 3267 din 21.12.2022, respectiv prin prevederile Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. nr. 14/24.11.2022;

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

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

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

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

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

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

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU CORNELIU DORU**



**DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN**



**DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU**



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

NOTA 11

SITUAȚIA STOCURILOR

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

Toate materialele consumabile și cele de natura obiectelor de inventar sunt stocuri curente, destinate desfășurării în condiții normale a activității societății, efectuării lucrărilor de execuție/reabilitare a forajelor hidrogeologice aflate în cele 43 de perimetre pentru care societatea deține licențe de exploatare, efectuării de lucrări de întreținere și reparații la surse, precum și pentru respectarea prevederilor contractului colectiv de muncă.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU



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

NOTA 12

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU



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

REPARTIZAREA PROFITULUI NET

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

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

REPARTIZAREA PROFITULUI

„ lei „

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

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

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

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

Propus : 274.000 lei

274.000,00

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

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

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

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

Propus : 2.353.973,20 lei

2.353.973,20 lei

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

Propus: 0

0 lei

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

PREȘEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL
IULIU ALIN UDRIȘTE



DIRECTOR ECONOMIC
LAURENȚIU ZAINEA



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023

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

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

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

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

Societatea Națională a Apelor Minerale raportează fluxurile de numerar din activitățile de exploatare *folosind metoda indirectă* prin care profitul net sau pierderea este ajustată cu efectele tranzacțiilor ce nu au natură monetară, 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

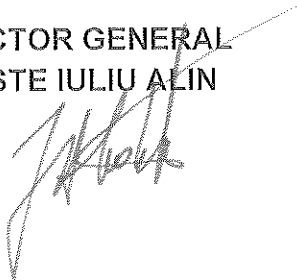
DENUMIREA ELEMENTULUI	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Rezultatul net al exercițiului	2.378.311	2.736.230
Amortizări și provizioane incluse în costuri	2.045.919	2.499.328
Variația stocurilor	82.932	-98.770
Variația creanțelor	1.364.499	1.235.113
Variația furnizorilor și clienților creditori	-68.431	289.346
Variația altor elemente de activ	(120.977)	(2.177.534)
Variația altor datorii	(552.307)	(1.908.149)
Numerar net din activitatea de exploatare (A)	5.129.946	2.575.564
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Variația activelor imobilizate	3.217.821	1.100.087

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL
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



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2023

-lei-

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		4.091.418	261.492	261.492	-	-	4.352.910
Prime de capital		0	603.195				603.195
Rezerve din reevaluare		4.623.922		-		-	4.623.922
Rezerve legale		818.283	150.764	150.764	-	-	969.047
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		9.374.291	323.964	323.964	-	-	9.698.255
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-31.196	-146.367	-146.367		-	-177.563
	Sold D	-		-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	2.378.311	49.020.460	-	48.662.541	-	2.736.230
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		21.255.029	50.213.508	589.853	48.662.541	-	22.805.996

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU



DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU





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.L.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii entității

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale la 31.12.2023

Opinie

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

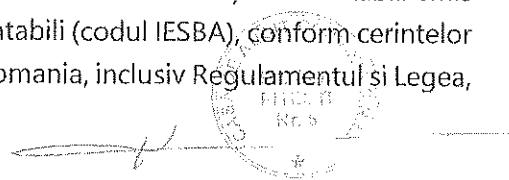
2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2023 se identifică astfel:

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

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

Baza pentru opinie

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





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

și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm 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.

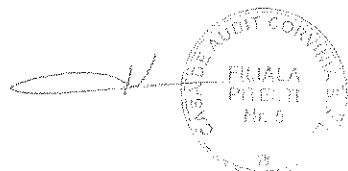
Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele cheie de audit

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

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

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:





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

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

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

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

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

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

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

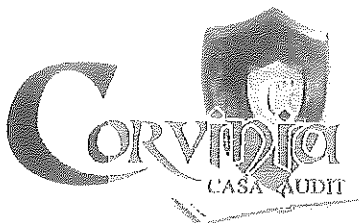
În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul 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 exercițiul financiar încheiat la data de 31





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

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

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

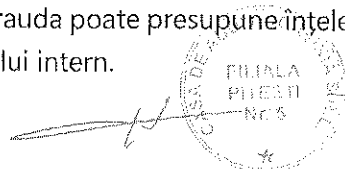
11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății, inclusiv pentru respectarea prevederilor Legii nr. 129/2019 și Ordinul nr. 37/02.03.2021, Ordinul 191 / 2023 și Ordinul 215 / 2023 emise de Președintele ONPCSB.

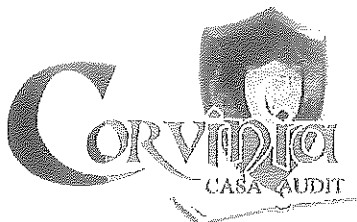
Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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





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

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

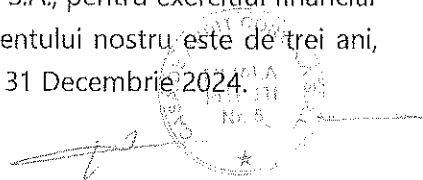
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

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

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

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





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

Confirmam că:

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

În numele

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

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

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

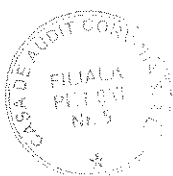
Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA1232 (ASPAAS)

AUDITOR FINANCIAR

ȘENDRONI AUREL

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

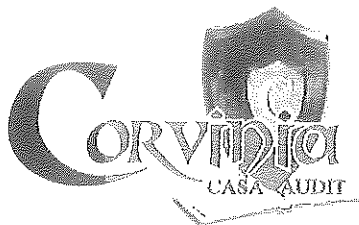
Înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 (ASPAAS)



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

Pitești, 25.04.2024

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



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 cunoscută 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.



Balanta sintetica din luna Decembrie 2023
cu totaluri din analitice



SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A.
CUI: 1590040
Nr. inreg.: J40/2182/1998
Adresa: Calea Plevnei, Nr. 137 C, Sector 6

28/03/2024 12:02

Clase												
Cont	Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total			38.879.860,54	38.879.860,54	1.036.030.697,91	1.036.030.697,91	87.050.237,34	87.050.237,34	1.161.960.795,79	1.161.960.795,79	43.273.465,61	43.273.465,61
Total clasa 1			31.194,82	23.480.974,02	46.589.087,97	48.644.161,25	7.048.147,94	6.562.845,58	53.668.430,73	78.687.980,85	177.563,08	25.197.113,20
101	Capital	P		4.091.417,50		261.492,50				4.352.910,0		4.352.910,0
1012	Capital subscris varsat	P		4.091.417,50		261.492,50				4.352.910,0		4.352.910,0
104	Prime de capital	P				603.195,0				603.195,0		603.195,0
1042	Prime de fuziune/divizare	P				603.195,0				603.195,0		603.195,0
105	Rezerve din reevaluare	B		4.623.921,24						4.623.921,24		4.623.921,24
106	Rezerve	P		10.192.574,23		474.727,13				10.667.301,36		10.667.301,36
1061	Rezerve legale	P		818.283,50		150.763,34				969.046,84		969.046,84
1068	Alte rezerve	P		9.374.290,73		323.963,79				9.698.254,52		9.698.254,52
117	Rezultatul reportat	B	31.194,82		2.532.854,62	2.378.311,36		8.175,0	2.564.049,44	2.386.486,36	177.563,08	
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	B			2.540.413,44	2.378.311,36		8.175,0	2.540.413,44	2.386.486,36	153.927,08	
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	B	31.194,82		-7.558,82				23.636,0		23.636,0	
121	Profit sau pierdere	B		2.378.311,36	41.733.016,15	43.548.299,15	6.929.524,34	5.472.159,58	48.662.540,49	51.398.770,09		2.736.229,60
129	Repartizarea profitului cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumesntelor de capitaluri proprii	A			409,0			409,0	409,0	409,0		
151	Provizioane	P		1.514.617,31	1.190.320,0	33.027,16		1.019.524,0	1.190.320,0	2.567.168,47		1.376.848,47
1513	Provizioane pentru dezafectare imobilizari	P				502,16				502,16		502,16
1518	Alte provizioane	P		1.514.617,31	1.190.320,0	32.525,0		1.019.524,0	1.190.320,0	2.566.666,31		1.376.346,31
167	Alte împrumuturi si datorii asimilate	P		680.132,38	1.132.488,20	1.345.108,95	118.623,60	62.578,0	1.251.111,80	2.087.819,33		836.707,53
Total clasa 2			18.667.081,71	6.513.100,90	5.564.825,53	4.920.345,40	1.018.602,04	692.997,26	25.250.509,28	12.126.443,56	20.958.238,09	7.834.172,37
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	A	27.895,64					7.751,64	27.895,64	7.751,64	20.144,0	
208	Alte imobilizari necorporale	A	510.195,25			1.612,29		84.636,23	510.195,25	86.248,52	423.946,73	
211	Terenuri si amenajari de terenuri	A	22.285,90		16.286,63				38.572,53		38.572,53	
212	Constructii	A	6.792.992,02		1.198.323,18		33.403,28	6.713,0	8.024.718,48	6.713,0	8.018.005,48	
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	A	8.203.873,89		1.963.919,21	1.321.146,13	611.258,49	280.187,68	10.779.051,59	1.601.333,81	9.177.717,78	
214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si mate	A	401.246,24		8.261,82	10.554,49	1.093,32	27.003,49	410.601,38	37.557,98	373.043,40	
216	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	A			349.661,62				349.661,62		349.661,62	
231	Imobilizari corporale în curs de executie	A	2.581.728,26		546.572,88	813.103,0		33.403,28	3.128.301,14	846.506,28	2.281.794,86	
267	Creante imobilizate	A	126.864,51		148.487,18				275.351,69		275.351,69	
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	P		316.666,65	1.612,29	62.107,85	92.387,86	6.171,84	94.000,15	384.946,34		290.946,19
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	P		6.175.332,21	1.331.700,72	2.711.821,64	280.459,09	247.130,10	1.612.159,81	9.134.283,95		7.522.124,14
2812	Amortizarea constructiilor	P				838.222,75	700,44	76.502,77	700,44	914.725,52		914.025,08
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	P		5.930.863,38	1.321.146,23	1.715.792,43	266.088,64	166.600,92	1.587.234,87	7.813.256,73		6.226.021,86
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	P		244.468,83	10.554,49	39.513,30	13.670,01	3.478,14	24.224,50	287.460,27		263.235,77
2816	Amortizarea activelor corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	P				118.293,16		548,27		118.841,43		118.841,43

293	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor in curs de executie	P		21.102,04						21.102,04		21.102,04
Total clasa 3			532.927,30		400.733,07	507.123,98	64.705,15	79.098,17	998.365,52	586.222,15	412.143,37	
302	Materiale consumabile	A	318.679,75		374.504,52	374.610,55	46.438,87	76.278,11	739.623,14	450.888,66	288.734,48	
3021	Materiale auxiliare	A			7.703,46	7.703,46			7.703,46	7.703,46		
3022	Combustibili	A			212,49	212,49			212,49	212,49		
3024	Piese de schimb	A	10.671,49		36.497,44	19.294,36	8.245,0	24.472,0	55.413,93	43.766,36	11.647,57	
3028	Alte materiale consumabile	A	308.008,26		330.091,13	347.400,24	38.193,87	51.806,11	676.293,26	399.206,35	277.086,91	
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	A	214.247,55		26.228,55	132.513,43	18.266,28	2.820,06	258.742,38	135.333,49	123.408,89	
Total clasa 4			9.368.807,41	8.885.785,62	113.197.033,65	111.700.029,22	12.469.925,27	12.980.813,24	135.035.766,33	133.566.628,08	11.711.318,29	10.242.180,04
401	Furnizori	P		66.473,46	8.053.242,63	8.114.149,63	764.809,37	691.392,23	8.818.052,0	8.872.015,32		53.963,32
4011	Furnizori	P		66.473,46	8.053.242,63	8.114.149,63	764.809,37	691.392,23	8.818.052,0	8.872.015,32		53.963,32
404	Furnizori de imobilizari	P		6.879,68	1.107.380,10	1.103.905,30	540.762,79	715.272,13	1.648.142,89	1.826.057,11		177.914,22
408	Furnizori - facturi nesosite	P		141.015,53	49.048,98	-91.893,55	73,0	127.956,88	49.121,98	177.078,86		127.956,88
409	Furnizori - debitori	B	1.590,44		46.845,96	24.521,63	129.073,07		177.509,47	24.521,63	152.987,84	
411	Clienti	B	7.182.318,54		45.798.954,77	45.505.789,22	5.188.220,04	4.944.465,45	58.169.493,35	50.450.254,67	7.719.238,68	
4111	Clienti	B	5.071.804,62		45.798.954,77	45.492.989,22	5.188.220,04	4.258.456,12	56.058.979,43	49.751.445,34	6.307.534,09	
4118	Clienti incerti sau in litigiu	B	2.110.513,92			12.800,0		686.009,33	2.110.513,92	698.809,33	1.411.704,59	
419	Clienti - creditor	P				143.880,08				143.880,08		143.880,08
421	Personal - salarii datorate	P		296.170,0	12.165.640,0	12.151.589,0	2.193.326,0	2.187.644,0	14.358.966,0	14.635.403,0		276.437,0
423	Personal - ajutoare materiale datorate	P		6.773,0	305.507,0	426.415,0	84.993,0	12.094,0	390.500,0	445.282,0		54.782,0
424	Prime reprezentand participarea personalului la profit	P		-1.344,0	138.017,0	138.017,0			138.017,0	136.673,0		-1.344,0
425	Avansuri acordate personalului	B			2.954.472,0	2.954.472,0	237.500,0	237.500,0	3.191.972,0	3.191.972,0		
426	Drepturi de personal neridicate	P		1.217,0						1.217,0		1.217,0
427	Retineri din salarii datorate tertilor	P		1.998,0	22.004,0	22.360,0	2.163,0	741,0	24.167,0	25.099,0		932,0
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	B		326.877,94	262.396,33	598.401,57	73.127,26	-57.366,28	335.523,59	867.913,23		532.389,64
431	Asigurari sociale	P		448.696,0	4.343.989,0	4.229.006,0	333.186,0	612.868,0	4.677.175,0	5.290.570,0		613.395,0
4312	Contributia personalului la asigurarile sociale	P			2.795.749,0	3.032.229,0	238.365,0	438.619,0	3.034.114,0	3.470.848,0		436.734,0
4314	Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	P			1.094.328,0	1.189.180,0	94.821,0	174.249,0	1.189.149,0	1.363.429,0		174.280,0
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	P		320.660,0	325.110,0	5.427,0			325.110,0	326.087,0		977,0
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	P		128.036,0	128.802,0	2.170,0			128.802,0	130.206,0		1.404,0
436	Contributie asiguratorie pentru munca	P		28.579,0	262.413,0	254.375,0	20.534,0	38.434,0	282.947,0	321.388,0		38.441,0
438	Alte datorii si creante sociale	B	693.845,0		165.634,0	695.445,0	5.593,0		865.072,0	695.445,0	169.627,0	
441	Impozitul pe profit/venit	B	153.817,0		351.822,0	505.639,0		-157.415,0	505.639,0	348.224,0	157.415,0	
442	Taxa pe valoarea adaugata	B		189.066,74	9.641.912,57	9.754.789,21	1.182.157,16	1.167.115,98	10.824.069,73	11.110.971,93		286.902,20
4423	TVA de plata	P		203.524,0	3.698.291,60	3.787.985,60	426.341,88	421.063,48	4.124.633,48	4.412.573,08		287.939,60
4424	TVA de recuperat	A			834.500,31	834.500,31	131.493,49	131.493,49	965.993,80	965.993,80		
4426	TVA deductibila	A			1.176.087,27	1.176.087,27	165.556,90	165.556,90	1.341.644,17	1.341.644,17		
4427	TVA colectata	P			3.891.931,20	3.891.931,20	439.375,45	439.375,45	4.331.306,65	4.331.306,65		
4428	TVA neexigibila	B	14.457,26		41.102,19	64.284,83	19.389,44	9.626,66	74.948,89	73.911,49	1.037,40	
4428.3	TVA NEEEXIGIBILA (FACT NESOSITE)	B	14.447,76		-14.447,76	11.147,23	11.147,23		11.147,23	11.147,23		
4428.C	TVA neexigibila Cumparare	B	9,50		55.549,95	53.137,60	8.242,21	9.626,66	63.801,66	62.764,26	1.037,40	
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	P		81.442,0	820.328,0	797.312,0	62.349,0	131.940,0	882.677,0	1.010.694,0		128.017,0
445	Subventii	A	234.331,42						234.331,42		234.331,42	
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	P		4.694.004,67	20.099.873,40	19.192.700,99	53.827,49	2.176.387,05	20.153.700,89	26.063.092,71		5.909.391,82
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	P		9.996,0	99.264,0	98.772,0	9.504,0	9.504,0	108.768,0	118.272,0		9.504,0
456	Decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul	B			864.687,50	864.687,50			864.687,50	864.687,50		
457	Dividende de plata	P			2.347.116,54	2.347.116,54			2.347.116,54	2.347.116,54		
458	Decontari din operatiuni in participatie	B		19.179,40						19.179,40		19.179,40
461	Debitori diversi	B	172.143,81		8.753,04	12.530,61	39,79	50,0	180.936,64	12.580,61	168.356,03	
462	Creditori diversi	P		257.478,90	1.595,46				1.595,46	257.478,90		255.883,44
471	Cheltuieli inregistrate in avans	B	891.600,14		3.255.708,04	1.838.621,99	902.677,97	142.229,80	5.049.986,15	1.980.851,79	3.069.134,36	
473	Decontari din operatiuni in curs de clarificare	B	2.053,94		17.628,33	17.426,50			19.682,27	17.426,50	2.255,77	

475	Subventii pentru investitii	B		163.661,26					163.661,26		163.661,26
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	P		2.110.513,92	12.800,0		686.009,33		698.809,33	2.110.513,92	1.411.704,59
Total clasa 5				10.279.849,30	787.384.188,83	787.364.209,20	54.055.348,02	54.340.974,17	851.719.386,15	841.705.183,37	10.014.202,78
508	Alte investitii pe termen scurt si creante asimilate	A		6.108.009,28	353.235.566,28	354.072.864,42	24.080.497,94	24.145.333,96	383.424.073,50	378.218.198,38	5.205.875,12
5081	Alte titluri de plasament	A		6.108.009,28	353.235.566,28	354.072.864,42	24.080.497,94	24.145.333,96	383.424.073,50	378.218.198,38	5.205.875,12
512	Conturi curente la banci	A		4.164.002,70	416.734.605,12	416.409.810,09	28.949.392,53	28.638.342,04	449.848.000,35	445.048.152,13	4.799.848,22
5121	Conturi la banci in lei	A		4.156.927,15	416.717.437,91	416.394.347,40	28.949.392,20	28.638.235,18	449.823.757,26	445.032.582,58	4.791.174,68
5124	Conturi la banci in valuta	A		7.075,55	17.166,80	15.462,69	0,33	106,86	24.242,68	15.569,55	8.673,13
5125	Sume in curs de decontare	A			0,41				0,41		0,41
531	Casa	A		7.837,32	676.608,74	676.286,0	96.508,63	96.189,25	780.954,69	772.475,25	8.479,44
5311	Casa in lei	A		7.837,32	654.842,29	654.519,55	96.508,63	96.189,25	759.188,24	750.708,80	8.479,44
5314	Casa in valuta	A			21.766,45	21.766,45			21.766,45	21.766,45	
532	Alte valori	A			532.160,0		273.920,0	806.080,0	806.080,0	806.080,0	
5328	Alte valori	A			532.160,0		273.920,0	806.080,0	806.080,0	806.080,0	
542	Avansuri de trezorerie	A			224.359,15	224.359,15	17.234,79	17.234,79	241.593,94	241.593,94	
581	Viramente interne	A			15.980.889,54	15.980.889,54	637.794,13	637.794,13	16.618.683,67	16.618.683,67	
Total clasa 6					39.354.704,79	39.354.704,79	6.921.349,34	6.921.349,34	46.276.054,13	46.276.054,13	
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	A			614.257,13	614.257,13	98.467,27	98.467,27	712.724,40	712.724,40	
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	A			7.703,46	7.703,46			7.703,46	7.703,46	
6022	Cheltuieli privind combustibilii	A			238.556,34	238.556,34	21.164,30	21.164,30	259.720,64	259.720,64	
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	A			17.353,19	17.353,19	24.472,0	24.472,0	41.825,19	41.825,19	
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	A			350.644,14	350.644,14	52.830,97	52.830,97	403.475,11	403.475,11	
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de	A			132.513,43	132.513,43	5.820,06	5.820,06	138.333,49	138.333,49	
605	Cheltuieli privind energia si apa	A			452.708,20	452.708,20	94.911,85	94.911,85	547.620,05	547.620,05	
6051	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA	A			446.982,27	446.982,27	94.606,83	94.606,83	541.589,10	541.589,10	
6052	CHELTUIELI PRIVIND CONSUM APA	A			5.725,93	5.725,93	305,02	305,02	6.030,95	6.030,95	
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	A			88.126,98	88.126,98	13.692,21	13.692,21	101.819,19	101.819,19	
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	A			1.312.990,72	1.312.990,72	110.624,13	110.624,13	1.423.614,85	1.423.614,85	
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	A			90.939,52	90.939,52	7.054,31	7.054,31	97.993,83	97.993,83	
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	A			42.334,0	42.334,0			42.334,0	42.334,0	
621	Cheltuieli cu colaboratorii	A			1.658.583,0	1.658.583,0	108.790,0	108.790,0	1.767.373,0	1.767.373,0	
622	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	A			333.595,0	333.595,0	59.864,95	59.864,95	393.459,95	393.459,95	
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	A			40.207,54	40.207,54	4.770,31	4.770,31	44.977,85	44.977,85	
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	A			31.730,35	31.730,35	1.249,78	1.249,78	32.980,13	32.980,13	
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	A			129.732,25	129.732,25	9.831,62	9.831,62	139.563,87	139.563,87	
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	A			76.859,37	76.859,37	14.599,57	14.599,57	91.458,94	91.458,94	
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	A			19.291,32	19.291,32	1.448,17	1.448,17	20.739,49	20.739,49	
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	A			1.292.861,91	1.292.861,91	171.084,23	171.084,23	1.463.946,14	1.463.946,14	
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	A			19.832.063,73	19.832.063,73	2.256.228,54	2.256.228,54	22.088.292,27	22.088.292,27	
641	Cheltuieli cu salariile personalului	A			10.179.109,0	10.179.109,0	1.970.892,0	1.970.892,0	12.150.001,0	12.150.001,0	
642	Cheltuieli cu avantaje in natura si tichetele acordate salariatilor	A			474.720,0	474.720,0	218.467,0	218.467,0	693.187,0	693.187,0	
6421	Cheltuieli cu avantaje in natura acordate salariatilor	A					18.367,0	18.367,0	18.367,0	18.367,0	
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	A			474.720,0	474.720,0	29.100,0	29.100,0	503.820,0	503.820,0	
6423	Vouchere de vacanta acordate salariatilor	A					171.000,0	171.000,0	171.000,0	171.000,0	
645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	A			310.258,68	310.258,68	56.500,0	56.500,0	366.758,68	366.758,68	
6451	Cheltuieli privind contributia unitatii la asigurarile sociale	A			217.500,0	217.500,0	-217.500,0	-217.500,0			
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	A			92.758,68	92.758,68	274.000,0	274.000,0	366.758,68	366.758,68	
646	Cheltuieli contributie asiguratorie pentru munca	A			253.958,0	253.958,0	38.434,0	38.434,0	292.392,0	292.392,0	
654	Pierderi din creante si debitori diversi	A					671.329,33	671.329,33	671.329,33	671.329,33	
658	Alte cheltuieli de exploatare	A			111.030,34	111.030,34	1.085,39	1.085,39	112.115,73	112.115,73	
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	A			10.893,39	10.893,39			10.893,39	10.893,39	
6584.SPONSORIZARI	Cheltuieli cu sumele sau bunurile acordate ca sponsorizari	A			100.000,0	100.000,0			100.000,0	100.000,0	

6588	Alte cheltuieli de exploatare	A			136,95	136,95	1.085,39	1.085,39	1.222,34	1.222,34		
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	A			35.420,11	35.420,11	66,90	66,90	35.487,01	35.487,01		
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentr	A			1.335.775,21	1.335.775,21	1.163.552,72	1.163.552,72	2.499.327,93	2.499.327,93		
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	A			1.303.250,21	1.303.250,21	144.028,72	144.028,72	1.447.278,93	1.447.278,93		
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	A			32.525,0	32.525,0	1.019.524,0	1.019.524,0	1.052.049,0	1.052.049,0		
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	A			505.639,0	505.639,0	-157.415,0	-157.415,0	348.224,0	348.224,0		
Total clasa 7					43.540.124,07	43.540.124,07	5.472.159,58	5.472.159,58	49.012.283,65	49.012.283,65		
703	Venituri din vanzarea produselor reziduale	P			390,34	390,34	39,79	39,79	430,13	430,13		
704	Venituri din servicii prestate	P			41.593.401,66	41.593.401,66	4.713.039,23	4.713.039,23	46.306.440,89	46.306.440,89		
706	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	P			21.612,80	21.612,80	1.964,80	1.964,80	23.577,60	23.577,60		
708	Venituri din activitati diverse	P			20.300,0	20.300,0	2.000,0	2.000,0	22.300,0	22.300,0		
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	P			33.403,28	33.403,28			33.403,28	33.403,28		
758	Alte venituri din exploatare	P			102.636,62	102.636,62	31.913,95	31.913,95	134.550,57	134.550,57		
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	P			7.972,39	7.972,39	26.276,56	26.276,56	34.248,95	34.248,95		
7588	Alte venituri din exploatare	P			94.664,23	94.664,23	5.637,39	5.637,39	100.301,62	100.301,62		
765	Venituri din diferente de curs valutar	P			21.952,64	21.952,64	0,33	0,33	21.952,97	21.952,97		
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valuta	P			21.952,64	21.952,64	0,33	0,33	21.952,97	21.952,97		
766	Venituri din dobanzi	P			433.786,73	433.786,73	32.031,15	32.031,15	465.817,88	465.817,88		
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	P			1.312.640,0	1.312.640,0	691.170,33	691.170,33	2.003.810,33	2.003.810,33		
7812	Venituri din provizioane	P			1.299.840,0	1.299.840,0	5.161,0	5.161,0	1.305.001,0	1.305.001,0		
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	P			12.800,0	12.800,0	686.009,33	686.009,33	698.809,33	698.809,33		

Director General
Iuliu- Alin UDRISTE



Director Economic
Laurențiu ZAINEA



Întocmit
Economist în Gestiunea Economică
Alexandrina PREDICA

