



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România
Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158
Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040
Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998
Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei
Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea
Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru
www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



DIN EN ISO 9001:2015



CĂTRE: CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

AVIZAT,
DIRECTOR GENERAL
IULIU ALIN UDRISTE

NOTĂ APROBARE EXECUȚIEI BUGETARĂ PENTRU TRIMESTRUL I 2022

Bugetul de Venituri si Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. (denumită în continuare SNAM S.A.) aferent anului 2022 a fost **aprobat prin Hotărârea de Guvern nr.407/25.03.2020, publicată în Monitorul Oficial nr. 296 /28.03.2022** .

Execuția bugetară aferentă Trimestrului I 2022 este anexată prezentei note.

Din analiza indicatorilor economico-financiar **realizați de societate în trimestrul I 2022** în raport cu indicatorii economico-financiar **aprobați** prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. pentru aceeași perioadă - **Anexa nr.2 - Execuția bugetară aferentă Trimestrului I 2022 - rezultă faptul că :**

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

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

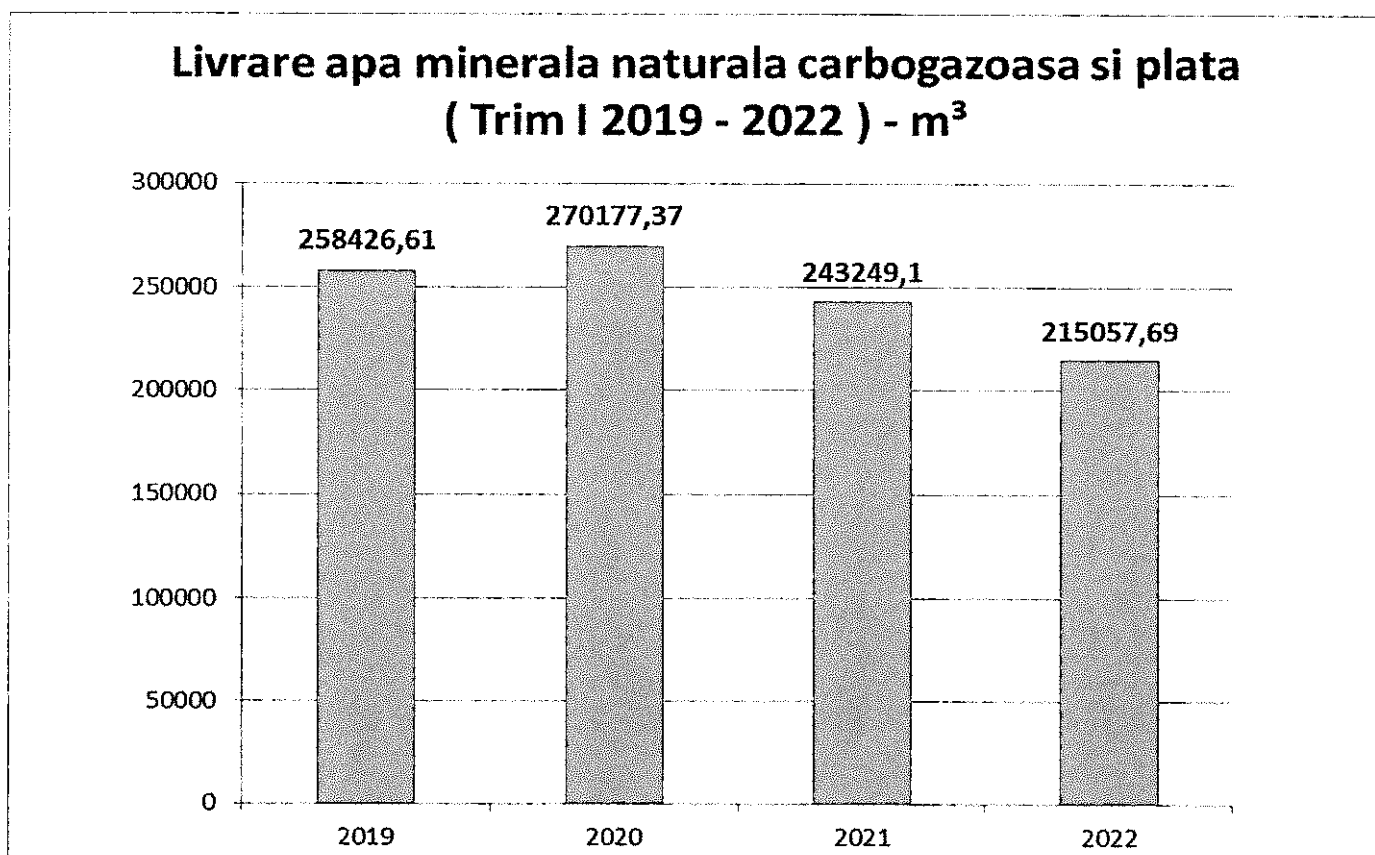
În urma celor menționate mai sus, vă facem cunoscut următoarele :

1. Veniturile totale (rd.1) realizate de societate în trimestrul I 2022, sunt în scădere în raport cu veniturile totale aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli (denumit în continuare B.V.C.) în trimestrul I 2022 cu suma de 984 mii lei (11,02%).

Scăderea veniturilor totale se datorează nerealizării cifrei de afaceri. Nerealizarea cifrei de afaceri conform prevederilor din Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat prin HG 407/25.03.2022 se datorează nerealizării veniturilor din livrarea de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar în sumă de 948 mii lei. Livrările de apă minerală naturală la sursă au înregistrat o scădere semnificativă pentru trimestrul I 2022 în raport cu livrările de apă minerală naturală din ultimii 3 (trei) ani, pentru aceeași perioadă analizată.

Situația descrisă mai sus își are cauzele în următoarele aspecte:

- SNAM deține, conform contractelor de livrare încheiate, doar capacitatea de a monitoriza și factura cantitățile minime asumate de către îmbuteliatori, așa cum au fost ele stabilite în urma încheierii anuale a actelor adiționale (cantitățile sunt previzionate în baza cererii de pe piață a apei minerale îmbuteliate)
- Vânzările efective ale clienților SNAM, și deci cantitățile de ape minerale îmbuteliate peste procentul minim asumat din debit, intră exclusiv în activitatea comercial-operațională a îmbuteliatorilor, unde Societatea nu poate interveni ;
- Indirect, SNAM s-a manifestat proactiv, prin mijloacele proprii de comunicare și informare (articole în presă, pagini pe rețele sociale) pentru a conștientiza publicul larg asupra importanței și beneficiilor consumului de ape minerale;
- Singurele măsuri ce pot fi luate de către SNAM, pentru a asigura neafectarea exercițiului economico-bugetar, țin de reducerea cheltuielilor, care a fost deja realizată în concordanță cu scăderea livrărilor.



2. Cheltuielile totale(rd.28) realizate de societate în trimestrul I 2022, sunt în scădere în raport cu, cheltuielile totale aprobate prin B.V.C. aferente trimestrului I 2022, cu suma de 1.222 mii lei (12,69 %).

Cheltuielile cu bunuri și servicii (rd.30), respectiv cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate(rd.78), s-au încadrat în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru Trimestrul I 2022.

În cadrul acestor capitoare au fost creșteri peste nivelul aprobat la următoarele tipuri de cheltuieli :

Cheltuieli cu piesele de schimb(rd.34) : o creștere a acestui indicator cu 1(una) mie lei (10%). Creșterea cheltuielilor cu piesele de schimb se datorează achiziției unor piese de schimb pentru laboratorul de analize din cadrul societății.

Cheltuieli cu combustibilul (rd.35) : o creștere a acestor cheltuieli cu 2(două) mii lei (3,17%). Creșterea acestor cheltuieli se datorează în principal creșterii prețului la pompă a combustibilului.

Cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul (rd.70) : o creștere a acestor cheltuieli cu 8 mii lei (38,10 %).

Cheltuieli cu taxa pentru activitatea de exploatare (rd.79) : o creștere a acestor cheltuieli cu 7(șapte) mii lei (4,83%). Creșterea se datorează majorării taxei de exploatare pentru licențele aferente perimetrelor de exploatare Certeze Negrești, Siculeni și Dealu Bogat, în urma modificărilor legislative din 23.02.2022 (Ordinul ANRM nr.36/23.02.2022). Aceste majorări nu au fost luate în calcul la data întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli, și anume 08.02.2022.

Cheltuielile cu personalul(rd.85), cheltuielile de natură salarială(rd.86), cheltuielile cu salariile(rd.87), cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control(rd.103), cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator(rd.112), în trimestrul I 2022, respectă prevederile art.10, alin.1, lit.a) din Ordonanța de Guvern 26/2013, și anume cheltuielile nu vor depăși valorile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli.

Alte cheltuieli de exploatare (rd.113) realizate în trimestrul I înregistrează o creștere, în raport cu cele aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă analizată, în sumă de 74 mii lei (154,17%), și se datorează nerealizării veniturilor din anularea provizioanelor.

Rezultatul brut - pierdere (rd.138) realizat în trimestrul I 2022 este în cuantum de -462 mii lei, și înregistrează o diminuare a pierderii în raport cu rezultatul brut aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli aferent trimestrului I 2022 în sumă de 238 mii lei (51,52 %). Diminuarea rezultatului brut (pierdere) realizat, aferent trimestrului I 2022, în raport cu rezultatul brut(pierdere) aprobat pentru aceeași perioadă, se datorează unei bune gestionări a resurselor financiare ale societății, de către conducerea executivă a SNAM S.A..

Creanțe restante(rd.162), realizate în trimestrul I 2022, înregistrează o scădere în raport cu creanțele restante aprobate prin B.V.C. aferent trimestrului I 2022 în sumă de 380 mii lei (11,52%), iar plățile restante(rd.161), au fost menținute la valoarea aprobată (valoarea 0) .

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale înregistrează o valoare supraunitară .O scădere a cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale în cuantum de 20 lei, de la 1078 lei (valoarea aprobată) la 1058 lei (valoare realizată).

Având în vedere cele expuse mai sus, va rugăm să aprobați execuția bugetară aferentă Trimestrului I 2022.

Atasăm prezentei :

1. Balanța de verificare sintetică pentru Trimestrul I 2022;
2. Execuția Bugetară a indicatorilor economico-financiari pentru Trimestrul I 2022.

Cu deosebită considerație,

**DIRECTOR ECONOMIC
LAURENTIU ZAINEA**