



RAPORTUL
ADMINISTRATORILOR
AFERENT EXERCITIULUI
FINANCIAR
2023



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

CUPRINS :

PREZENTARE GENERALĂ	2
CAPITOLUL I Analiza înndeplinirii livrărilor de apă minerală naturală la sursă.....	5
CAPITOLUL II Execuția bugetară la data de 31.12.2023.....	6
CAPITOLUL III Analiza situație patrimoniale.....	14
CAPITOLUL IV Analiza activității de investiții.....	16
CAPITOLUL V Inventarierea patrimoniului.....	18
CAPITOLUL VI Informații privind conducerea societății.....	19
Informații privind personalul societății.....	20
CAPITOLUL VII Situată implementării prevederilor O.U.G 109/2011 la Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.....	24
VII.1. Structura remunerației Directorului General, Directorului Economic și Consiliului de Administrație conform contractelor de mandat.....	25
VII.2. Considerente ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești pentru Directorul General și Directorul Economic și Consiliului de Administrație	27
VII.3 Situația veniturilor brute ai Membrilor Consiliului de Administrație, a Directorului General și Directorului Economic pentru anul 2023.....	28
CAPITOLUL VIII Controlul intern managerial.....	28
VIII.1. Stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2023.....	29
VIII.2. Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2023.....	30
VIII.3. Activitatea Comisiei de monitorizare pentru anul 2023.....	31
CAPITOLUL IX Dezvoltarea previzibilă a entității.....	33
CAPITOLUL X	
X.1. Activitatea Consiliului de Administrație în anul 2023.....	35
X.2. Aspecte externe care pot influența situația financiară a societății.....	41
X.3. Situația implementării prevederilor Legii 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului în cadrul SNAM S.A.....	43



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MIMERALE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2023

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2023

PREZENTARE GENERALĂ

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

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

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

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. are în componență patru (4) patru servicii teritoriale, ale căror denumiri și sedii, sunt:

1. Serviciul Teritorial „Nord” Vatra Dornei - Sediul social: Vatra Dornei, Str. Parcului, nr. 15, Județul Suceava;
2. Serviciul Teritorial „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Piata Libertatii, nr. 8, Județul Harghita ;
3. Serviciul Teritorial „Vest” Deva - Sediul social: Deva, Str. Titu Maiorescu, nr. 2, Județul Hunedoara ;
4. Serviciul Teritorial ” Sud” – fără sediu social la data întocmirii prezentului raport.

Serviciile teritoriale nu au personalitate juridică, au conturi deschise la bănci, operează exclusiv cu documente justificative și finanțare - contabile primare, iar serviciul teritorial sud, la data prezentului Raport, este nefuncțional.

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).

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

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

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

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

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

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

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

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

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

Referitor la starea de război din Ucraina și a măsurilor restrictive impuse Rusiei și Belarusului de Uniunea Europeană, conducerea SNAM va urmări impactul posibil asupra activității companiei. Până la acest moment, având în vedere specificul activității, conducerea executivă nu consideră a fi un risc pentru societate, datorită faptului că Societatea nu a avut niciodată relații comerciale cu entități din cadrul Ucrainei, Republicii Federale Ruse și Belarus. Totuși, SNAM nu se află în posesia informațiilor privind piețele de desfacere ale îmbuțelatorilor către care vinde substanța minerală utilă, drept pentru care nu poate previziona evoluția



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

vânzărilor către acestia, în afara cantităților minime stabilite prin contractele de livrare încheiate. Referitor la riscul sporit de atacuri cibernetice, persoanele responsabile vor face o evaluare în acest sens, pentru a actualiza infrastructura logistică necesară protecției.

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a exploatat în anul 2023, cu un număr de 125 de salariați, pe baza licențelor de concesiune, 43 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale la sursă (pentru consum alimentar și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balnează. Astfel societatea deține 43 licențe de concesiune pentru exploatare.

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 prezentului raport 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.

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

Legislația aplicată la întocmirea situațiilor financiare ale anului 2023 a fost următoarea:

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

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

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

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

O.M.F.P. nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice;

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

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

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

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

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

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

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

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

Potrivit cerințelor prevăzute de Cap.1, Secțiunea 1.3 ,alin.(4) din Anexa 1, parte integrantă a O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a 34 a C.E.E., cu modificările și completările ulterioare și de Anexa nr.1, Secțiunea II, Lit. A., pct.2.3. din O.M.F.P. nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, societatea a întocmit situații financiare anuale, cu următoarele componente: bilanț (cod 10) în structura prevăzută la pct.598 din reglementările contabile, cont de profit și pierdere (cod 20) în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie și note explicative la situațiile financiare anuale. Acestea vor fi însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situată activelor imobilizate" (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct.7, respectiv 8 din anexa 4 la ordin.

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare anuale este cel prevăzut în O.M.F.P. nr.5394/2023.

Calculul impozitului pe profit s-a făcut potrivit reglementărilor aplicabile în exercițiul finanțier al anului 2023, respectiv prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, în vigoare, cu modificările și completările ulterioare.

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

În cursul exercițiului finanțier al anului 2023, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari conținuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023, buget întocmit în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative: O.U.G 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările si completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.47/2014, cu modificările si completările ulterioare, Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023, Legea nr.369/2022 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2023.

Bugetul de venituri și cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale SA pentru anul 2023, a fost aprobat prin H.G.nr.396/04.05.2023.La data aprobării bugetului de venituri și cheltuieli societatea se afla sub autoritatea Ministerului Economiei,Antreprenoriatului și Turismului.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

CAPITOLUL I

ANALIZA ÎNDEPLINIRII LIVRĂRILOR DE APĂ MINERALĂ NATURALĂ LA SURSA

În funcție de tipul substanței minerale, apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și dioxidul de carbon pentru balnează livrată în anul 2023, se prezintă astfel :

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	LIVRARE SUBSTANȚĂ MINERALĂ UTILĂ		DIFERENȚE +,-	% 5=3/2X100
		APROBAT PRIN B.V.C. AN 2023	REALIZĂRI AN 2023		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar(pentru îmbuteliere)	mii litri	1.090.000	1.044.511	-45.489	95,83
Apă minerală naturală pentru balnează	mii litri	138.000	157.759	+19.759	114,32
Dioxid de carbon pentru balnează	mii kg.	0	96	+96	100,00

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

În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 valoarea facturată pentru livrarea de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și pentru balnează, a fost de 46.176.299 lei , în raport cu nivelul sumei aprobată în B.V.C pentru anul 2023, în quantum de 48.150.000 lei.

În cadrul serviciilor teritoriale, livrarea substanței minerale către beneficiari (valoric) la data de 31.12.2023 se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	SERV. TER.CENTRU		SERV.TER.VEST		SERV.TER.NORD		TOTAL	
	lei	%	lei	%	lei	%	Lei	%
0	1	2=1/7*100	3	4=3/7*100	5	6=5/7*100	7	8
Apă minerală naturală pentru consum alimentar	26.810.793	59,35	4.541.894	10,05	13.822.431	30,60	45.175.118	100,0
Apă minerală naturală pentru balnează	376.620	37,66	541.302	54,13	82.005	8,20	999.927	100,0
Dioxid de carbon pentru balnează	1.254	100,00	0	0	0	0	1.254	100,0
TOTAL	27.188.667	58,88	5.083.196	11,01	13.904.436	30,11	46.176.299	100,0



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

CAPITOLUL II
EXECUȚIA BUGETARĂ LA DATA DE 31.12.2023

Comparativ cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2023 prin H.G.396/04.05.2023 realizările societății, conform datelor înscrise în balanță sintetică la data de 31.12.2023, se prezintă după cum urmează:

-mii lei-

INDICATORI	U.M.	APROBAT B.V.C. AN 2023 H.G.396	REALIZAT AN 2023	DIFERENȚE +,-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
I. VENITURI TOTALE (1+2)	mii lei	48.854	47.008	-1.846	96,22
I.1. Venituri din exploatare, din care:	mii lei	48.494	46.520	-1.974	95,93
Venituri din producția vândută	mii lei	48.207	46.353	-1.854	96,15
Venituri din subvenții si transferuri de exploatare af. cifrei de afaceri nete	mii lei	0	0		
Alte venituri din exploatare, total, din care:	mii lei	250	134	-116	53,60
- venituri din amenzi și penalități	mii lei	20	34	+14	170,00
- alte venituri	mii lei	230	100	-130	43,48
I.2. Venituri financiare	mii lei	360	488	+128	135,56
II. CHELTUIELI TOTALE	mii lei	45.618	43.924	-1.694	96,22
II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	45.598	43.889	-1.709	96,25
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	mii lei	5.566	5.353	-213	96,17
A1. Cheltuieli privind stocurile	mii lei	1.290	1.399	+109	108,45
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	mii lei	1.600	1.624	+24	101,50
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	mii lei	2.676	2.330	-346	87,07
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	mii lei	23.158	22.088	+1.070	95,38
C. Cheltuieli cu personalul	mii lei	15.854	15.270	-584	96,32
C0. Cheltuieli de natură salarială	mii lei	13.168	13.117	-51	99,61
C1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	11.872	11.465	-407	96,57
C2. Bonusuri	mii lei	1.296	1.652	+356	127,47
C3. Alte cheltuieli cu personalul	mii lei	567	93	-474	16,40
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	mii lei	1.816	1.767	-49	97,30
- pentru directori	mii lei	1.072	1.032	-40	96,27
- pentru consiliul de administrație	mii lei	744	735	-9	98,79
- pentru AGA	mii lei	0	0	0	100,00
- pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	mii lei	0	0	0	100,00
C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	mii lei	303	293	-10	96,70
D. Alte cheltuieli de exploatare	mii lei	1.020	1.178	+158	115,49
II.2. Cheltuieli financiare	mii lei	20	35	+15	175,00
III. Rezultatul brut	mii lei	3.236	3.084	-152	95,30



SOCIAȚATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

IV. Impozit pe profit	mii lei	586	348	-238	59,39
Rezultatul net	mii lei	2.650	2.736	+86	103,25
VI. Nr. mediu de salariați	pers.	126	123	-3	97,62
VII. Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (lei/persoana)	lei/ pers.	8.709	8.887	+178	102,04
VIII. Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, reclaculat conform OG 26/2011 și Legii anuale a bugetului de stat	Lei/ pers.	7.664	7.970	+306	103,99
IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (I.1/VI)	Mii lei/ Pers.	385	378	-7	98,18
X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (II/I*1000)	lei/%	934	934	0	100,00
XI. Plăți restante	lei	0	0	0	100,00
XII. Creanțe restante	lei	2.650	1.696	-954	64,00

Bugetul de Venituri si Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. (denumită în continuare SNAM S.A.) aferent anului 2023 a fost **aprobat prin Hotărarea de Guvern nr.396/04.05.2023, publicată în Monitorul Oficial nr. 388 /05.05.2023**.

Din analiza indicatorilor economico-financiari **realizați de societate în anul 2023** în raport cu indicatorii economico-financiari **aprobați** prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. pentru aceeași perioadă, **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) și lit.d):
 - a) Cheltuiala de natură salarială, numărul de personal aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite ;
 - d) Respectarea nivelului anual al plăților restante aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat ;
- **nu 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 înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobată se pot efectua cheltuieli total proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați ;**

Mentionăm faptul că, cheltuielile totale realizate depășesc gradul de realizare a veniturilor totale cu 0,06%, și se datorează în principal creșterii altor cheltuieli de exploatare, și anume creșterea cheltuielilor cu amortizarea (25,83%). Această creștere se datorează faptului că prin fuziunea prin absorție realizată de Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. cu Societatea Germisara S.A., au fost preluate activele care au aparținut societății Germisara, pentru care a fost calculată amortizare, iar la fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 nu a fost luat în calcul cheltuiala suplimentară cu amortizarea provenită în urma fuziunii prin preluarea activelor societății Germisara.

Nerespectarea prevederilor art.10, alin.1), lit.b) constituie contravenție și se sancționează cu amendă de la 2.000 lei la 10.000 lei.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2023

Conform OMFP 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, Anexa 6, pct. II, alin.(7): „Nivelul indicatorilor economico-financiari prevăzuți în anexele nr.1-5 la ordin poate fi modificat, cu aprobarea Consiliului de Administrație, cu excepția indicatorilor pentru a 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 urmatoarele :

1. Veniturile totale (rd.I) realizate de societate în anul 2023 sunt în cuantum de 47.008 mii lei.

Veniturile totale aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli (denumit în continuare B.V.C.) pentru anul 2023 sunt în cuantum de 48.854 mii lei.

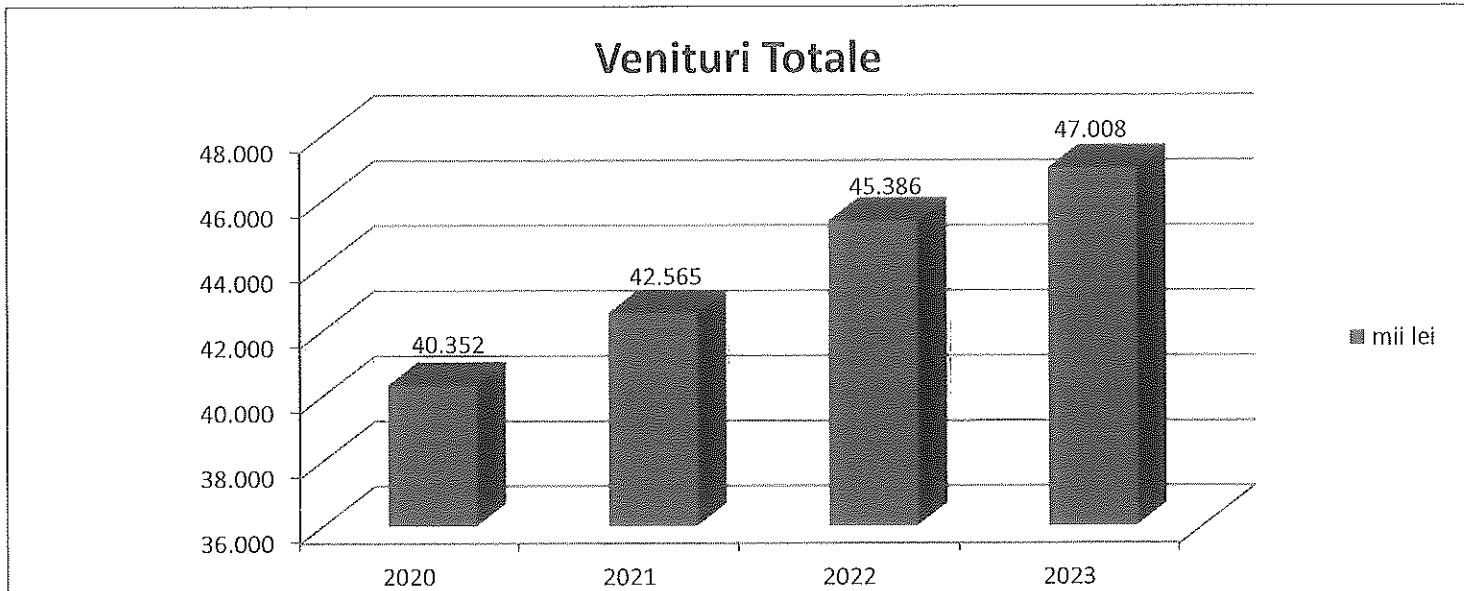
Din cele menționate mai sus, rezultă faptul că veniturile totale realizate de societate în raport cu veniturile totale aprobate prin B.V.C. în anul 2023 sunt în scădere cu suma de 1.846 mii lei (3,78%) și se datorează în principal nerealizării cifrei de afaceri. Nerealizarea cifrei de afaceri se datorează scăderii livrărilor de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar către beneficiari.

“Un studiu realizat de Reveal Marketing Research a analizat, în cadrul unei cercetări de piață, comportamentele și preferințele de consum ale românilor privind apă îmbuteliată. Conform cercetării cei mai mulți dintre români continuă să consume cel mai des apă îmbuteliată, plată(33%) și carbogazoasă (12%). 21 % aleg să filtreze apă de la chiuvetă pentru consum , în timp ce 17 % aleg să bea apă de la chiuvetă fără să o filtreze.

Totuși, interesul de a consuma apă îmbuteliată, plată sau carbogazoasă, a înregistrat o scădere semnificativă în ultimii doi ani, ajungând de la 58% la 45% în prezent. Dacă în urmă cu doi ani, principalul criteriu pe baza căruia cei mai mulți români alegeau apă îmbuteliată era calitatea percepță a produsului, în contextul actual, marcat de instabilitate economică, românii sunt interesați de prețuri accesibile din partea unor branduri cu care au avut experiențe anterioare pozitive.” (studiu a fost realizat în luna martie 2023).

Considerăm că un alt factor care a condus la scăderea livrărilor de apă minerală naturală îl constituie și acordarea licențelor de concesiune perimetre de exploatare apă minerală naturală de către Agenția Națională pentru Resurse Minerale direct beneficiarilor, astfel că aceștia îmbuteliează apă minerală naturală din sursele proprii.

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția veniturilor totale realizate, pentru perioada 2020-2023:



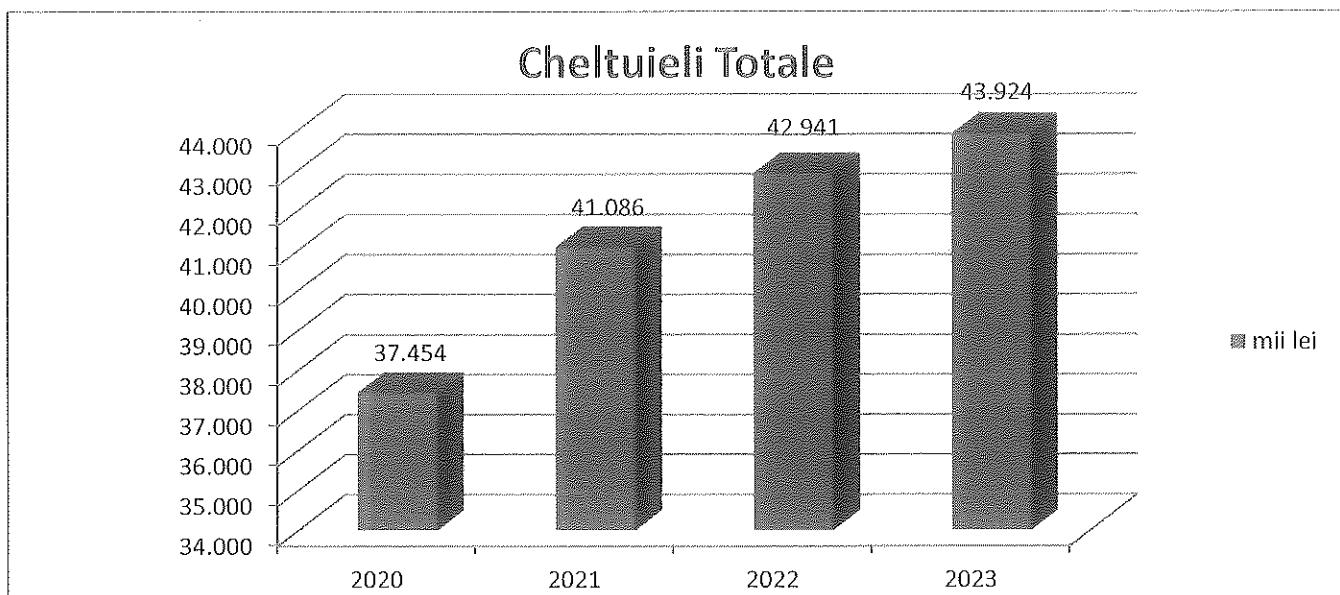


**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023**

**2. Cheltuielile totale (rd.II) realizate de societate în anul 2023, sunt în cunătum de 43.924 mii lei.
Cheltuielile totale aprobate prin B.V.C. pentru anul 2023 sunt în cuantum de 45.618 mii lei.**

Din cele prezentate mai sus, rezultă faptul că, cheltuielile totale realizate de societate în raport cu cheltuielile totale aprobate prin BVC pentru anul 2023 sunt în scădere cu suma de 1.694 mii lei (3,72%)

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția cheltuielilor totale realizate, pentru perioada 2020-2023:



În cadrul capitolului "Cheltuieli totale", vă prezentăm următoarele:

A. Cheltuielile cu bunuri și servicii (rd.30), realizate de societate în anul 2023 sunt în cuantum de 5.353 mii lei. Cheltuielile cu bunuri și servicii aprobate prin B.V.C. pentru anul 2023 sunt în cuantum de 5.566 mii lei. Din cele prezentate, se observă o scădere a cheltuielilor cu bunuri și servicii realizate în raport cu cheltuielile cu bunuri și servicii aprobate prin B.V.C., în cuantum de 213 mii lei (3,83 %).

În cadrul acestui capitol au fost creșteri peste nivelul aprobat la următoarele tipuri de cheltuieli :

Cheltuieli cu materiale consumabile realizate de societate în anul 2023 sunt în cuantum de 713 mii lei, în creștere cu 133 mii lei (22,93 %), în raport cu cheltuielile cu materiale consumabile aprobate prin B.V.C. pentru anul 2023 (580 mii lei). În cadrul acestui capitol de cheltuieli sunt cuprinse cheltuielile cu combustibilul, cheltuieli cu piesele de schimb pentru auto și pentru aparatură laborator, respectiv cheltuieli privind alte materiale consumabile: sigilii, registre, sisteme filtrare pentru aparatura din cadrul laboratorului de analize, baterii alcaline, reactivi chimici, cartușe tonere, lampa seleniu system 2 EDL, filtru demineralizare cu răšină, registre a4, hârtie copiator, teste nitriți, halate de lucru, pipete, butelii argon, consumabile pentru aparatura de laborator, tuburi grafit și cilindri de contact pentru spectofotometru, termostate, degresant etc. .

Cheltuieli privind materiale de natură obiectelor de inventar realizate de societate în anul 2023 sunt în cuantum de 138 mii lei, fiind în creștere cu 38 mii lei (38,00 %), în raport cu cheltuielile privind materiale de natură obiectelor de inventar aprobate prin BVC pentru anul 2023 (100 mii lei). În cadrul acestui capitol de cheltuieli sunt



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

cuprinse: contoare de apă, convertizoare de frecvență, blocuri de protecție, cititor carduri, terminal de acces, pompă drenaj, polizoare, firestrău, mașini de găurit, ecran de protecție, retoperculoare, multifuncționale HP, UPS-uri, laptop-uri, dulapuri, materiale consumabile necesare reparațiilor cabinelor de protecție a surselor, etc. Creșterea se datorează în principal achizițiilor de materiale de natura obiectelor de inventar necesare desfășurării în bune condiții a activității societății, anumite tipuri de materiale de natura obiectelor de inventar nefiind luate în calcul la data fundamentării BVC.

Cheltuielile privind chiriile realizate de societate în anul 2023 sunt în cunatum de 1.424 mii lei, fiind în creștere cu 24 mii lei (1,71%), în raport cu cheltuielile privind chiriile aprobate prin B.V.C. pentru anul 2023 (1.400 mii lei).

Cheltuieli privind comisioanele și onorariile realizate de societate în anul 2023 sunt în cantum de 393 mii lei fiind în creștere cu 43 mii lei(12,29%), în raport cu cheltuielile privind comisioanele și onorariile aprobate prin B.V.C, pentru anul 2023 (350 mii lei). În cadrul acestui capitol de cheltuieli sunt cuprinse cheltuielile cu onorariile privind serviciile juridice contractate de societate, având în vedere faptul că în cadrul societății nu se mai regăsește serviciul juridic (aprobat reorganizare prin hotărârea AGA nr.14/02.11.2020).

Menționăm faptul că onorariile pentru serviciile juridice sunt în cantum de 343 mii lei și onorariul pentru consultanță aferentă fuziunii este în cunatum de 49.950 lei.Precizăm faptul că onorariul aferent fuziunii a fost fundamentat și cuprins în capitolul alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (este înregistrată o economie de 295 mii lei), dar a fost înregistrat în contabilitate în capitolul privind cheltuielile cu comisioanele și onorariile.

Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile realizate de societate în anul 2023 sunt în cantum de 102 mii lei fiind în creștere cu 2 mii lei (2 %) în raport cu cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane aprobate prin B.V.C. pentru anul 2023 (100 mii lei).

Cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane realizate de societate în anul 2023 sunt în cantum de 33 mii lei fiind în creștere cu 13 mii lei (65 %) în raport cu cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane aprobate prin B.V.C. pentru anul 2023 (20 mii lei).

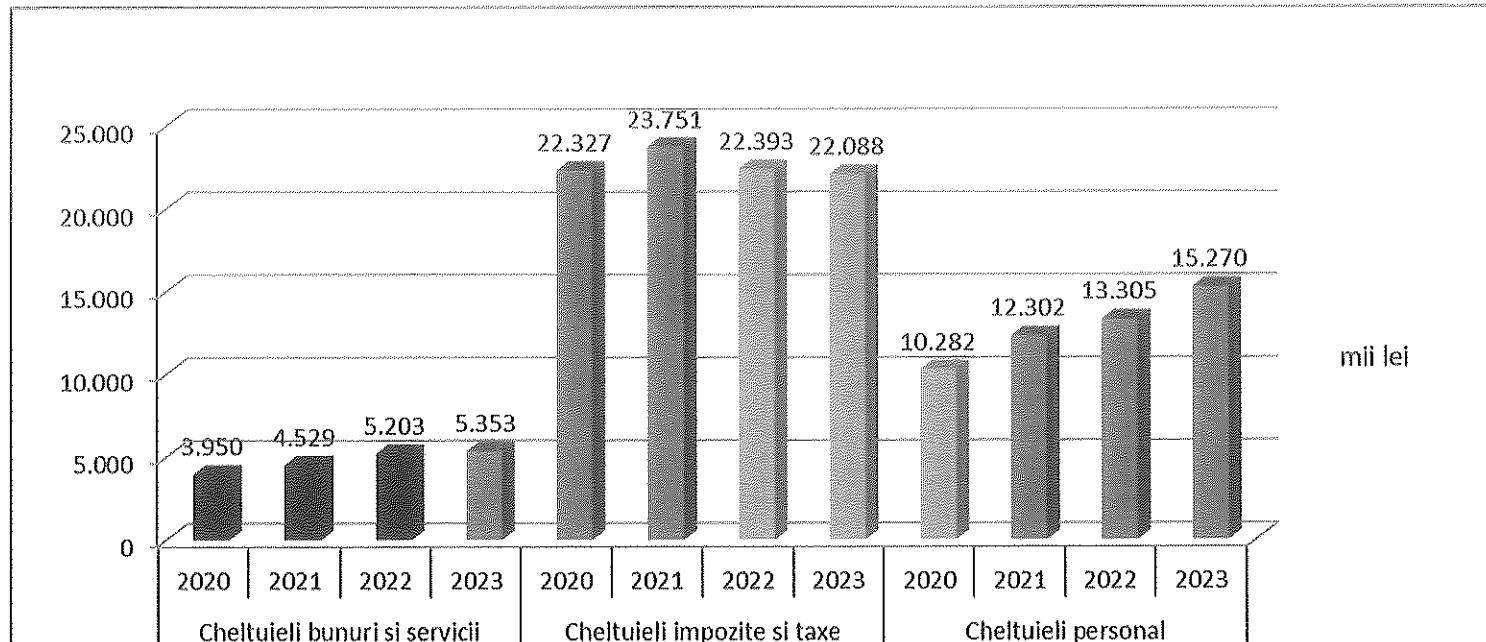
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți realizate de societate în anul 2023 sunt în cantum de 1.506 mii lei fiind în scădere cu 295 mii lei (16,38%), în raport cu alte cheltuieli cu serviciile executate de terți aprobate prin BVC pentru anul 2023 (1.801mii lei). În cadrul acestui capitol de cheltuieli sunt cuprinse cheltuieli cu asigurarea și paza, cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul, cheltuieli cu pregătirea profesională, cheltuieli cu serviciile privind reevaluarea imobilizărilor corporale, cheltuieli cu analizele fizico-chimice și microbiologice, cheltuieli privind mențenanță ascensor, salubritate, medicina muncii, cotizație membru Camera de Comerț, abonamente (Sintact, Rentrop, Ciel, Cws), cheltuieli auto (ITP, vulcanizare, rovignietă), servicii depozitare documente (arhivă), cheltuieli cu reparațiile multifuncționale, verificări metrologice, revizii generatoare curent electric, revizii tehnice aparatură laborator, cheltuieli cu serviciile de salubritate etc.

2.1. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (B) : realizate de societate în anul 2023 sunt în cantum de 22.088 mii lei fiind în scădere cu 1.070 mii lei (4,62 %), în raport cu cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate aprobate prin B.V.C. pentru anul 2023 (23.158 mii lei).

2.2. Cheltuielie cu personalul(C), cheltuielile de natură salarială(C.0.), cheltuielile cu salariile (C.1.), cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control(C.4), cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator(C.5.), în anul 2023, 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".

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția cheltuielilor cu bunuri și servicii, a cheltuielilor cu impozite și taxe, respectiv a cheltuielilor cu personalul realizate, pentru perioada 2020-2023:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

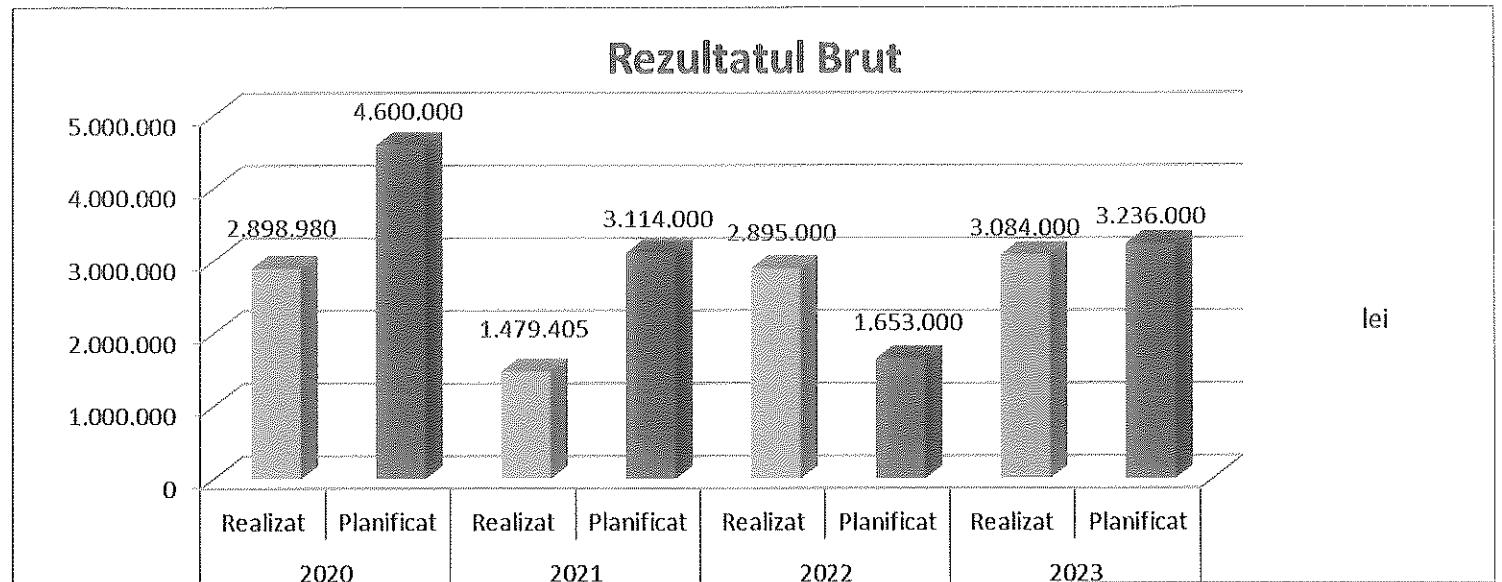


2.3. Alte cheltuieli de exploatare (D.) realizate de societate în anul 2023 sunt în cuantum 1.178 mii lei fiind în creștere cu 158 mii lei (15,49%) în raport cu alte cheltuieli de exploatare aprobate prin B.V.C. pentru anul 2023 (1.020 mii lei), și se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu amortizarea (rd.120). Creșterea cheltuielilor cu amortizarea se datorează preluării mijloacelor fixe de la Germisara S.A. prin procesul de fuziune prin absorție încheiat la sfârșitul anului 2022. Creșterea cheltuielilor cu amortizarea poate fi considerat un lucru pozitiv, ținând cont de faptul că cheltuiala cu amortizarea reprezintă sursă de finanțare pentru investițiile realizate de societate.

3. Rezultatul brut (II.) realizat de societate în anul 2023 este în cuantum de **3.084 mii lei**, și înregistrează o scădere a rezultatului brut cu 152 mii lei (4,70 %), în raport cu rezultatul brut aprobat prin B.V.C. pentru anul 2023 (3.236 mii lei). Rezultatul brut realizat de societate în anul 2023, în raport cu rezultatul brut aprobat pentru aceeași perioadă, prezintă o ușoară scădere datorită nerealizării cifrei de afaceri.

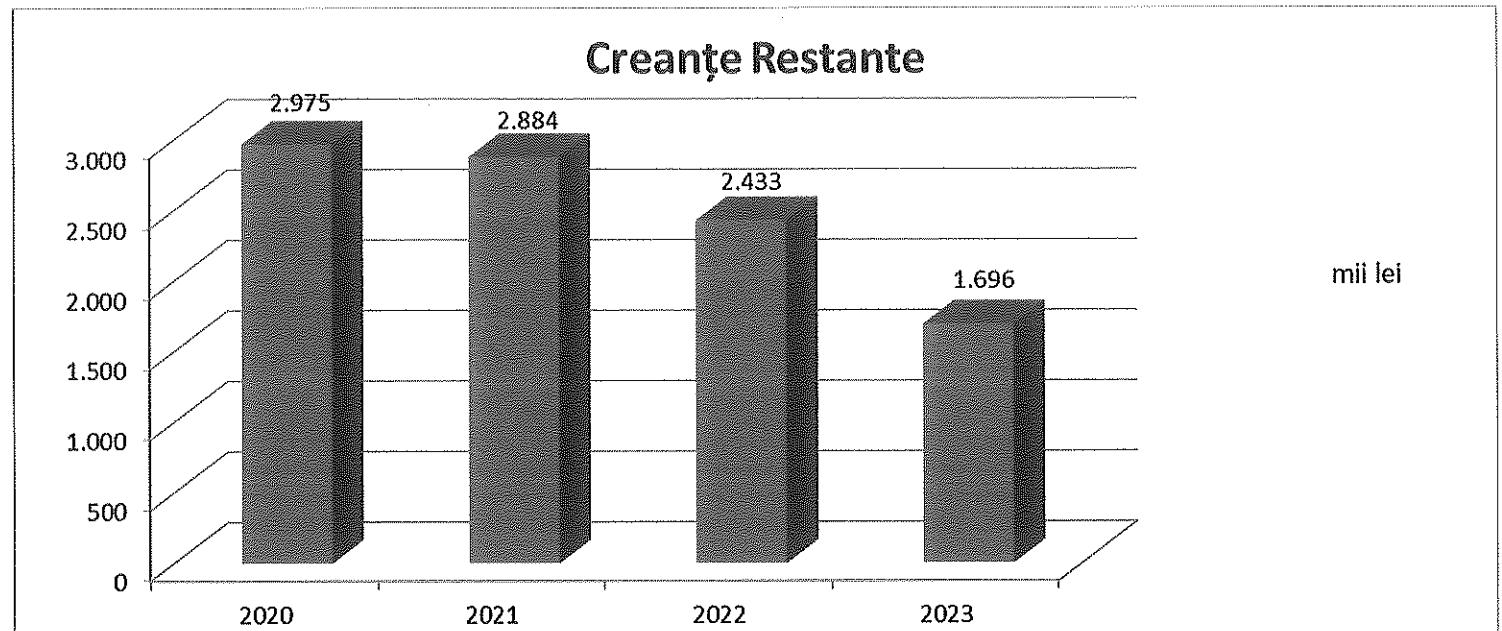
În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția rezultatului brut realizat în raport cu rezultatul brut aprobat prin Bugetele de Venituri și Cheltuieli, pentru perioada 2020-2023:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MIMERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023



4. Creanțe restante(XII.) realizate în anul 2023 sunt în cantum de 1.696 mii lei, și înregistrează o scădere a creanțelor restante cu 954 mii lei (36 %), în raport cu creanțele restante aprobată prin B.V.C. pentru aceeași perioadă (2.650 mii lei), iar plățile restante(rd.161), au fost menținute la valoarea aprobată (valoarea 0) .

În cele ce urmează prezentăm grafic evoluția creanțelor restante realizate pentru perioada 2020-2023:



5. Cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale realizate de societate (X.) în anul 2023 înregistrează o valoare subunitară în cantum de 934,39 lei. În raport cu valoarea aprobată prin BVC pentru anul 2023 și anume 933,76 lei, cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale prezintă o ușoară creștere în cantum de 0,63 lei.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

6. **Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (IX.)** realizată în perioada Ianuarie - decembrie 2023 este în cuantum de 378 mii lei/persoană, înregistrând o ușoară scădere (- 7 mii lei) în raport cu productivitatea muncii aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă, și anume 385 mii lei/persoană, și se datorează în principal nerealizării veniturilor din exploatare.

În urma analizei indicatorilor economico-financiari realizati în anul 2023, rezultă faptul că conducerea executivă a societății a gestionat resursele financiare cu prudentă, respectând legislația în vigoare în vederea atingerii obiectivelor asumate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat, aferent perioadei ianuarie-decembrie 2023, respectiv atingerea obiectivelor trasate de Adunarea Generală a Acționarilor prin Scrisoarea de Așteptări, prin Componenta de Administrare parte a Planului de Administrare al SNAM S.A. aprobat de Consiliul de Administrație în integralitatea sa, transpuse în indicatori de performanță financiari și nefinanciari aferenți membrilor consiliului de administrație, directorului general și directorului.

Execuția Bugetară aferentă anului 2023 a fost aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 08 /01.04.2024.

CAPITOLUL III
ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE

Din analiza comparativă a datelor înscrise în raportarea contabilă Bilanț (Formular 10), situația patrimoniului S.N.A.M. - S.A. la data de 31.12.2023, se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -

INDICATORI	01.01.2023	%	31.12.2023	%	Diferențe +, -
0	1	2	3	4	5 = 3-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	12.153.981	40,24	13.254.068	39,19	+1.100.087
a) - imobilizări necorporale	221.424	0,73	153.145	0,45	-68.279
b) - imobilizări corporale	11.805.692	39,09	12.825.571	37,93	+1.019.879
c) - imobilizări financiare	126.865	0,42	275.352	0,81	+148.487
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	17.156.819	56,81	17.489.890	51,73	+333.071
a) – stocuri	533.901	1,78	435.131	1,29	-98.770
b) – creanțe	6.343.069	21,00	7.040.557	20,82	+697.488
c) - investiții pe termen scurt	6.108.009	20,22	5.205.875	15,40	-902.134
c) - casa și conturi la bănci	4.171.840	13,81	4.808.327	14,22	+636.487
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	891.600	2,95	3.069.134	9,08	+2.177.534
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	30.202.400	100,00	33.813.092	100,00	+3.610.692



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

Activele societății prezintă față de începutul anului o creștere în cuantum de 3.610.692 lei determinată în principal de creșterea valorii imobilizărilor corporale, ținând cont de faptul că în anul 2023 a fost preluat prin protocole de predare-primire activele societății Germisara în urma fuziunii prin absorție cu Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.

Valoarea totală a disponibilității bănești aflate în conturile curente ale societății (investiții pe termen scurt și casa și conturi la bănci), au scăzut față de începutul anului 2023 cu suma de 265.647 lei. Această scădere se datorează și faptului că societatea a achitat în avans chiria aferentă sediului social pentru o perioadă de cinci (5) ani.

Cheltuielile înregistrate în avans au înregistrat o creștere de 2.177.534 lei față de începutul anului 2023.

O prezentare detaliată a evoluției activelor imobilizate se regăsește în Nota 1- Active Imobilizate, a stocurilor în Nota 11 - Situația Stocurilor și a creațelor în Nota 5 - Situația creațelor și datorilor .

PASIV
CAPITALURILE PROPRIII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o creștere în cuantum de 1.550.966 lei, de la 21.255.029 lei (01.01.2023) la 22.805.995 lei (31.12.2023). Această creștere a fost determinată în principal de creșterea :

- profitului net obținut de societate în exercițiul financiar al anului 2023 față de profitul net realizat în anul 2022, cu suma de 357.919 lei ;
- rezervelor legale cu suma de 150.764 lei ;
- primelor de capital cu suma de 603.195 lei ;
- altor rezerve cu suma de 323.964 lei
- capitalului social cu suma de 261.492.

Menționăm faptul că soldul contului 117 "Rezultatul Reportat" prezintă un sold debitor la sfârșitul anului 2023 în sumă de 177.563 lei, reprezentând pierderea anilor precedenți și erori contabile. Suma a fost preluată de SNAM S.A în urma procesului de fuziune de la Societatea Germisara. Față de începutul anului 2023 soldul contului prezintă o creștere în sumă de 146.368 lei.

DATORIILE

Față de începutul anului, datorile înregistrează o creștere în cuantum de 2.197.495 lei, de la 7.269.093 lei (01.01.2023) la 9.466.588 lei (31.12.2023).

În structură, datorile sunt următoarele:

-lei-

DATORII	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
DATORII, TOTAL, din care:	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	-	-



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

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 in curs de clarificare	0	0		
Pesonala salariaj datorate	864.414	864.414		

Mentionăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2023 sunt datori 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.

Ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă redevînta miniera. Conform prevederilor art. 45 (1) și (2) din Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, " Redevența miniera cuvenita bugetului de stat se stabilește la încheierea licenței ori la eliberarea permisului de exploatare ". Valoarea redevîntelor miniere cuvenite și virate bugetului de stat este stabilită la livrarea conform contor, în echivalentul în lei a 4 euro/1.000 litri, la cursul Bancii Nationale a Romaniei de la data plății, pe baza cantitatilor trimestriale de apă minerală livrate societăților de îmbuteliere cu care Societatea Națională a Apelor Minerale SA are încheiate contracte de vânzare-cumparare.

CAPITOLUL IV
ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Societatea Națională a Apelor Minerale SA și-a propus pentru anul 2023 un program de investiții în valoare totală de **32.121 mii lei (exclusiv TVA)**.

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

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

Toate achizițiile realizate pentru investiții s-au făcut în conformitate cu prevederile Legii nr. 98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare. Toate cheltuielile pentru investiții s-au efectuat exclusiv din surse proprii de finanțare. Pe parcursul anului 2023 a fost elaborată o propunere de modificare în structură a programului de investiții. Această propunere de modificare în structură a fost aprobată prin Deciziile Consiliului de Administrație nr.16/04.09.2023 și nr.18/14.11.2023.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

Cheptuielile pentru investiții în anul 2023 s-au realizat după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire	Aprobat 2023 conform Plan Investiții-Actualizare II de Consiliul de Administrație	Realizat AN 2023	%
0	1	2	3	4=3/2*100
1.	Lucrări de execuție instalație explorare/exploatare perimetru Schela-Cladovei	350.000	350.000	
2.	Lucrări de punere în siguranță foraj F3 Poiana Vinului	314.000	164.000	
3.	Autoclav de laborator	138.000	137.000	
4.	Baie de apă termostată cu recirculare	8.000	8.000	
5.	Cap de exploatare inox	15.000	0	
6.	Lucrări de reparații F 8 Poiana Vinului	96.000	96.000	
7.	Truse portabile pentru determinare oxigen dizolvat -2 bucăți	12.000	6.000	
8.	Electropompe submersibile – 8 bucăți	40.000	27.000	
9.	Concentrator pentru probe cu azot ≥8 poziții(pesticide) ≥50 ml/pozitie	68.000	68.000	
10.	Cromatograf de lichide de separare ultra-rapidă(U-HCPL) Vanquish Flex(1034 bar, 15000 psi), prevăzut cu DAD și Fluorescență dual gradient, implementare metoda PAH pe sistemul HPLC	500.000	421.000	
11.	Generator azot pentru concentrator pentru probe cu azot (pesticide)	55.000	55.000	
12.	Baie ultrasonare	13.000	13.000	
13.	Sistem manual de extractie în fază solidă EXTRARAPID echipat cu adaptor de discuri	36.000	36.000	
14.	Împrejmuire- redimensionare perimetru Serviciul Teritorial Centru-Miercurea Ciuc- Perimetru Borsec-Sursa F12 SNAM	35.000	33.000	
15.	Conductivmetre – 9 bucăți	50.000	0	
16.	Instalație gaze speciale heliu și azot-investiție în curs -finalizare an 2024	132.000	0	
17.	Lucrări de execuție foraj -zona Șisterea, Jud Bihor-investiție în curs-finalizat Ianuarie 2024	260.000	0	
18.	Fabrică îmbuteliere apă minerală naturală	30.000.000	0	
	TOTAL	32.122.000	1.414.000	4,40



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MIMERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

După cum se poate constata, din punct de vedere valoric, programul de investiții a fost realizat în proporție de 4,40 %. În cursul anului 2023 s-au realizat investiții în valoare de 1.414.000 lei din surse proprii de finanțare.

CAPITOLUL V
INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

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

Pentru efectuarea inventarierii anuale a patrimoniului, în conformitate cu prevederile legale, s-a emis Decizia nr. 151/22.11.2023, prin care a fost nominalizată Comisia centrală de inventariere la nivelul S.N.A.M. - S.A., comisiile de inventariere la cele 3 servicii teritoriale, inclusiv la perimetrele de exploatare și explorare, comisia de inventariere a patrimoniului de la sediul social, comisia de inventariere pentru laboratorul analize apei și comisia de inventariere a conturilor financiar-contabile, fiind stabilit graficul de desfășurare a inventarierii și normele de lucru pentru efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv.

Normele interne de inventariere aprobate de conducerea societății și procedura operațională P.O.16.01 privind organizarea și efectuarea inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii în cadrul S.N.A.M.-S.A. au fost transmise comisiilor de inventariere, fiind anexate la Decizia nr. 151/22.11.2023.

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

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

În urma valorificării proceselor-verbale întocmite de comisiile de inventariere desemnate în baza Deciziei nr.151/22.11.2023, nu s-au constatat diferențe între soldurile fapte și cele scriptice ale conturilor de stocuri de materii prime, materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar în depozit și nici stocuri degradate.

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

Comisia de inventariere a conturilor financiar-contabile (cu sold la data de 31 octombrie 2023, numită prin Decizia S.N.A.M.-S.A. nr. 151/22.11.2023), procedând la inventarierea acestor conturi, a constatat faptul că nu există diferențe între soldurile fapte și cele scriptice ale conturilor financiare-contabile.

Concluziile rezultate în urma inventarierii au fost cuprinse în Procesul - verbal al Comisiei Centrale de inventariere privind rezultatele inventarierii patrimoniale pentru anul 2023 la S.N.A.M. - S.A., înregistrat sub nr. 598/29.01.2024, rezultatele inventarierii fiind aprobate de Consiliului de Administrație conform Decizie nr.05/26.02.2024.

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

În urma propunerilor comisiilor de inventariere, Consiliul de Administrație a aprobat prin Decizia nr.05/29.01.2024 scoaterea din folosință/casare a obiectelor de inventar și mijloacelor fixe propuse de comisii, cu respectarea legislației în vigoare.

CAPITOLUL VI
INFORMATII PRIVIND CONDUCEREA SOCIETĂȚII
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

În cursul exercițiului finanțiar al anului 2023, Consiliul de Administrație al S.N.A.M.-S.A.(denumit în continuare CA), a funcționat în următoarea structură:

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

CONDUCEREA EXECUTIVĂ

În cursul anului 2023, funcția de director general al S.N.A.M.-S.A. a fost deținută de domnul **UDRIȘTE IULIU ALIN** fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4(patru) ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016, în baza Decizie Consiliului de Administrație nr.03/04.03.2021. Valabilitatea contractului de mandat este din data de 04.03.2021.

În cursul anului 2023, funcția de director economic al S.N.A.M. S.A. a fost deținută de domnul **ZAINEA LAURENȚIU** fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4(patru) ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016, în baza Decizie Consiliului de Administrație nr.11/24.06.2021. Valabilitatea contractului de mandat din data de 01.07.2021.

Membrii ai conducerii executive în cursul anului 2023

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	PREGĂTIREA PROFESSIONALĂ
DIMITRIU VICTOR ANDREI	Director General Adjunct	Licentiat în drept
GASPAREL DIANA MIHAELA	Director Direcția Management Operațional	Ecolog



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MIMERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

OLTEANU IULIAN-PAUL	Director Direcția Managementul Proceselor Support	
BULGARU LUCIANA	Şef Serviciul Dezvoltare, Explorare/Exploatare	Inginer
GEORGIANA LUMINIȚA-MIHAILĂ	Şef Laborator Analize Apă	Biolog
JELEA BOGDAN ION	Şef Serviciul Strategii de Promovare și Comunicare	Licențiat în științe administrative
STROE ȘTEFAN	Coordonator Serviciu Teritorial CENTRU	Inginer
MOLDOVAN CRISTIAN FLORIN	Coordonator Serviciul Teritorial VEST	Inginer
MĂRCULESCU IULIAN MANUEL	Coordonator Serviciul Teritorial Nord	Inginer

INFORMAȚII PRIVIND EVOLUȚIA PERSONALULUI ÎN CADRUL SOCIETĂȚII NATIONALE A APELOR MINERALE S.A.

Evoluția personalului pe categorii TESA și MUNCITORI

	TOTAL PERSONAL			TESA			MUNCITORI		
	2022	2023	%	2022	2023	%	2022	2023	%
vest	16	24	150.00	4	7	175.00	12	17	141.67
centru	30	29	96.67	5	6	120.00	25	23	92.00
nord	24	21	87.50	4	5	125.00	20	16	80.00
sediu	30	10	80.00	17	37	218.75	3	3	100.00
laborator	7	7	100.00	7	7	100.00	0	0	100.00

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

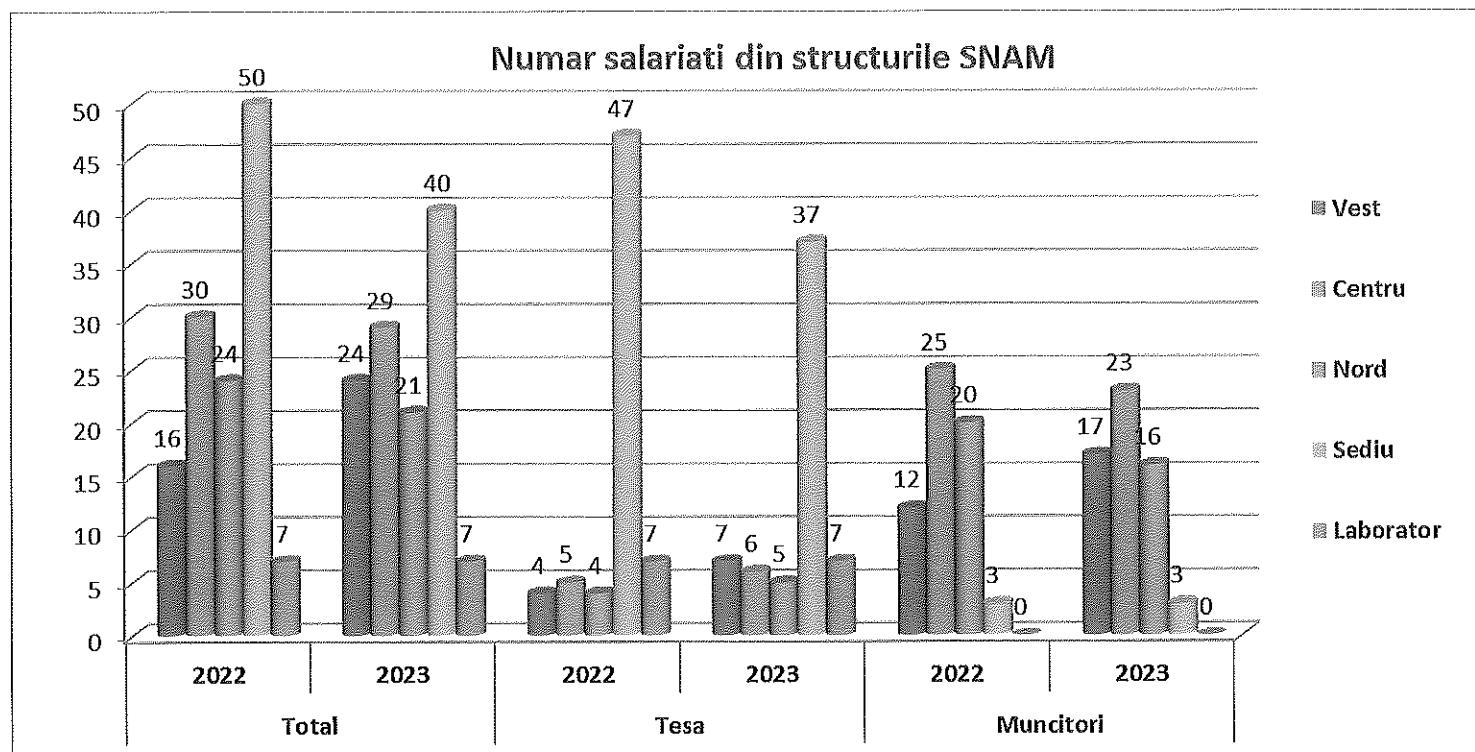
- Central/Sediu + Laborator - 57 posturi, ocupate din care un număr de 54 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 3 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Sucursala Nord Vatra Dornei - 24 posturi ocupate din care un număr de 4 de salariați fac parte din categoria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

La data de **31.12.2023** în cadrul Societății Naționale a Apelor Minerale - S.A. sunt aprobată conform structurii organizatorice 152 de posturi normate din care: 121 posturi ocupate, 17 posturi temporar vacante (titulari de

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELEOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

posturi care sunt delegați pe alte posturi și titulari de posturi care sunt în îngrijire copil) care sunt în și 14 posturi vacante, care sunt repartizate pe structuri organizatorice astfel:

- Central/Sediu + Laborator – 47 posturi ocupate din care un număr de 44 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 3 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Serviciul Teritorial Nord Vatra Dornei – 21 posturi ocupate din care un număr de 5 salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 16 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Serviciul Teritorial Centru – Miercurea Ciuc - 29 posturi ocupate din care un număr de 6 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 23 salariați fac parte din categoria "muncitori";
- Serviciul Teritorial Vest – Deva – 24 posturi ocupate din care un număr de 7 de salariați fac parte din categoria personalului "TESA" iar un număr de 17 salariați fac parte din categoria "muncitori";



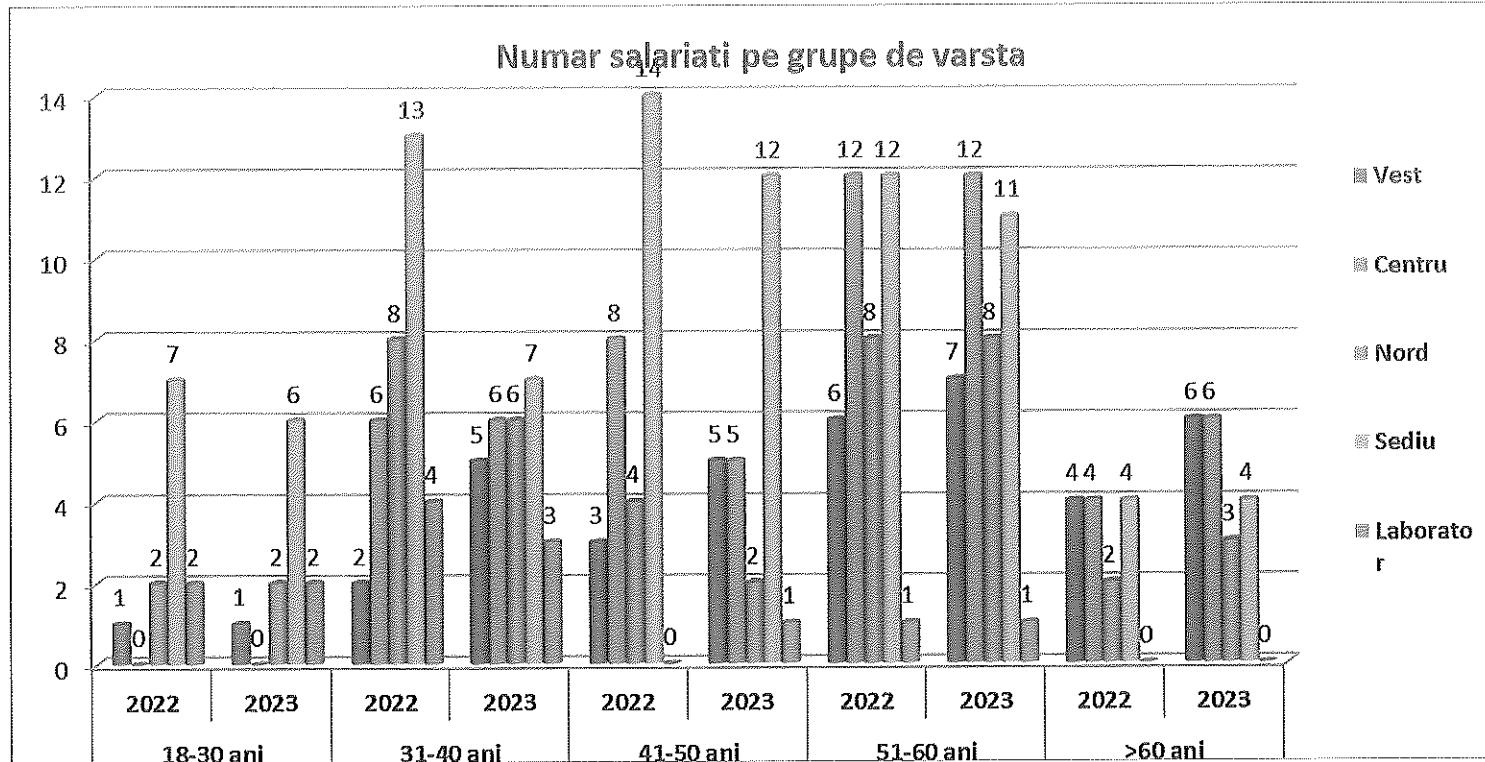
În anul 2023 numărul de personal TESA înregistreaza o scădere în proporție de 7,46 % (5 salariați) în raport cu anul 2022, de la 67 de salariați în anul 2022 la 62 salariați în anul 2023.

În anul 2023 numărul de personal din categoria MUNCITORI înregistrează o scădere de 1,67% (un salariat) în raport cu anul 2022, de la 60 salariați în anul 2022 la 59 salariați în anul 2023.

Evoluția personalului pe categorii de varstă

	18-30 ani		31-40 ani		41-50 ani		51-60 ani		>60 ani		
	2022	2023	%	2022	2023	%	2022	2023	%	2022	2023
vest	1	1	100.00	2	5	250.00	3	5	166.67	6	7
centru	0	0	100.00	6	6	100.00	8	5	62.50	12	12
nord	2	2	100.00	8	6	75.00	4	2	50.00	8	8
sediu	7	6	85.71	13	7	53.85	14	12	85.71	12	11
laborator	2	2	100.00	4	3	75.00	0	1	200.00	1	1

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELEOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023



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

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârstă cuprinsă între 18 și 30 de ani a înregistrat un nivel mai scăzut în anul 2023 comparativ cu anul 2022 cu un (1) salariat (de la 12 salariați în anul 2022 la 11 salariați în anul 2023);

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârstă cuprinsă între 31 și 40 de ani a înregistrat un nivel mai scăzut în anul 2023 comparativ cu anul 2022 cu şase (6) salariați (de la 33 salariați în anul 2022 la 27 salariați în anul 2023);

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârstă cuprinsă între 41 și 50 de ani a înregistrat un nivel mai scăzut în anul 2023 comparativ cu anul 2022 cu patru (4) salariați (de la 29 salariați în anul 2022 la 25 salariați în anul 2023);

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârstă cuprinsă între 51 și 60 de ani a fost la același nivel în anul 2023 comparativ cu anul 2022 (39 salariați în anul 2022 și 39 salariați în anul 2023);

Rata ocupării forței de muncă în cadrul S.N.A.M. S.A. a persoanelor cu vârstă peste 60 de ani a înregistrat o creștere în anul 2023 comparativ cu anul 2022 cu cinci (5) salariați (de la 14 salariați în anul 2022 la 19 salariați în anul 2023);

În anul 2023, evoluția personalului pe categorii de vârstă se prezintă astfel:

- 18-30 ani - 9,09 % din total personal ;
- 31-40 ani - 22,31 % din total personal;
- 41-50 ani - 20,66 % din total personal;

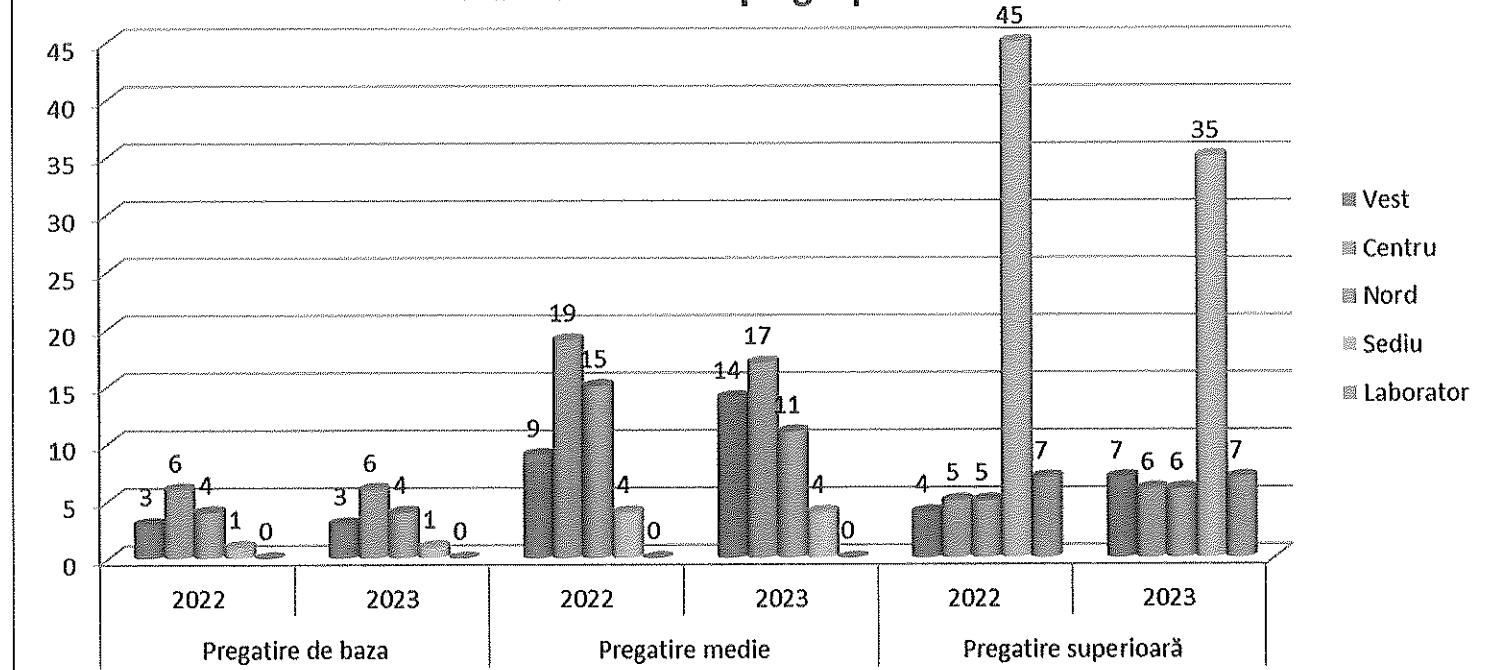
**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023**

- 51-60 ani - 32,23 % din total personal;
- >60 ani - 15,71 % din total personal.

Evoluția personalului în funcție de nivelul de pregătire

	Pregătire de bază			Pregătire medie			Pregătire superioară		
	2022	2023	%	2022	2023	%	2022	2023	%
vest	3	3	100,00	9	14	155,56	4	7	175,0
centru	6	6	100,00	19	17	89,47	5	6	120,0
nord	4	4	100,00	15	11	73,33	5	6	120,0
sediu	1	1	100,00	1	1	100,00	1	1	11,8
laborator	0	0	100,00	0	0	100,00	7	7	100,0

Numar salariati pe grupe de studii



În anul 2023, evoluția personalului în funcție de nivelul de pregătire se prezintă astfel :

- personalul cu pregătire de bază reprezintă 11,57 % din total personal ;
- personalul cu pregătire medie reprezintă 38,02 % din total personal ;
- personalul cu pregătire superioară reprezintă 50,41 % din total personal.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

CAPITOLUL VII

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

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

1. Prin Hotărarea nr.6/12.06.2020, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat declanșarea procedurii de selecție pentru 5 (cinci) membri ai Consiliului de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale SA, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
2. Prin Hotărarea Adunării Generale a Acționarilor nr.16/ 23.12.2020 au fost numiți un număr de 4 membri ai Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 ani ;
3. Prin Hotărarea Adunării Generale a Acționarilor nr.04/ 20.08.2021 a fost numit cel de al 5-lea membru al Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 ani, respectiv până la data de 23.12.2024;
4. Prin Hotărarea Adunării Generale a Acționarilor nr.01/ 17.02.2021 au fost aprobați Indicatorii Cheie de Performanță financiar și nefinanciar pentru membrii Consiliului de Administrație în baza Componentei de Administrare a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.;
5. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.19/30.12.2020 a fost aprobată declanșarea procedurii de selecție a directorului general în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare ;
6. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.02/26.02.2021, a fost numit directorul general în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016 cu modificările și completările ulterioare, fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4 ani.
7. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.14/19.08.2021 a fost aprobată Componenta de Management a Directorului General pentru o perioadă de 4 ani, parte integrantă a Planului de Administrare respectiv aprobarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiar și Nefinanciar pentru Directorul General;
8. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.02/26.02.2021 a fost aprobată declanșarea proceduri de selecție a directorului economic în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

9. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.11/24.06.2021, a fost numit directorul economic în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanța corporativă, aprobată prin Legea 111/2016 cu modificările și completările ulterioare, fiind încheiat un contract de mandat pe o perioadă de 4 ani;
10. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.14/19.08.2021 a fost aprobată Componența de Management a Directorului Economic pentru o perioadă de 4 ani, parte integrantă a Planului de Administrare, respectiv aprobarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară pentru Directorul Economic ;
11. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.14/19.08.2021 a fost aprobat Planul de Administrare în integralitatea sa (componenta de administrare și componenta de management) potrivit prevederilor O.U.G.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare.
12. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.07/26.11.2021 a fost aprobat final Indicatorii Cheie de performanță financiară și nefinanciară pentru Consiliul de Administrație al S.N.A.M. S.A., corelați cu cei ai directorilor societății.

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

Pentru Directorul General

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

Mandatarul beneficiază de o remunerare totală care are următoarele componente:

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

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

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

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2023

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

Pentru Directorul Economic

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

Mandatarul beneficiează de o remunerație totală care are următoarele componente:

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

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

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

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

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

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

Pentru membrii Consiliului de Administrație

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

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

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

Administratorul beneficiează și de plata unei componente variabile. Componenta variabilă este determinată și se acordă în funcție de înndeplinirea obiectivelor cuprinse în planul de administrare și a indicatorilor de



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

performanță financiare și nefinanciare aprobați în cadrul Adunării Generale a Acționarilor. Componenta variabilă, precum și condițiile de revizuire a obiectivelor și indicatorilor de performanță financiare și nefinanciare se stabilesc prin act adițional ce va fi încheiat în baza aprobării Adunării Generale a Acționarilor a indicatorilor de performanță financiare și nefinanciare negociați și a Actului Adițional la Contractul de mandat".

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

Pentru Directorul General și Directorul Economic

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

- Dreptul de a-i fi rambursate toate cheltuielile rezonabile aferente îndeplinirii mandatului, în baza documentelor justificative, și în condițiile legii(inclusiv dar fără a se limita la hotel, transport, telefon,diurnă). În sensul prezentei clauze, „ Cheltuieli rezonabile” înseamnă orice cheltuieli în legătură cu și necesare pentru ca Directorul General și Directorul Economic să-și poată îndeplini în mod corespunzător atribuțiile și obligațiile prevăzute în contractele de mandat indiferent dacă au fost ocasionate cu deplasarea în țară sau străinătate, în aceleasi condiții cu cele practicate în poziții similare din societăți din România și din alte state europene din același domeniu de activitate.Cuantumul diurnei pentru Directorul General aferente deplasărilor în străinătate este de 50 % din remunerația zilnică netă individuală calculată la numărul de zile lucrătoare a lunii respective și pentru deplasările în țară quantumul diurnei va fi egal cu quantumul diurnei interne acordate salariaților societății conform prevederilor contractului colectiv de muncă aplicabil la nivel de societate.Pentru Directorul Economic quantumul diurnei aferente deplasărilor în țară este de 20% din remunerația zilnică netă individuală calculată la numărul de zile lucrătoare a lunii respective. Pentru deplasările în străinătate quantumul diurnei va fi egal cu remunerația zilnică individuală calculată în același mod;
- Societatea va suporta și plata cursurilor de perfecționare și instruire efectuate de mandatar în condițiile stabilite de lege;
- Să i se deconteze contravaluarea serviciilor de asistență juridică necesare pentru acțiunile intentate împotriva sa pentru prejudicii cauzate terților atât pe perioada contractelor, cât și pentru o perioadă de 10 ani după terminarea mandatului pentru actele și deciziile din perioada contractului, în condițiile în care acestea nu sunt asigurate de polița de asigurare;
- Să fie asigurat pentru răspundere profesională, pe cheltuiala societății, la o valoare de 500.000 euro pentru directorul economic și la o valoare de 1.000.000 euro pentru directorul general;
- Dreptul de a folosi obiectele de inventar/mijloace fixe necesare desfășurării activității; dreptul de a beneficia de telefon mobil, laptop, autoturism cu șofer etc., în limitele stabilită pentru angajații societății;
- Dreptul de a beneficia de un pachet de compensații și beneficii, inclusiv servicii medicale și/sau asigurare medicală, contractate de societate.

Pentru membrii Consiliului de Administrație

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

- Decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului, pe bază de documente justificative, în același quantum corespunzător funcției de director general, precum, dar fără a se limita la acestea: cheltuieli de cazare,diurnă, transport și orice alte tipuri de cheltuieli legate de executarea mandatului și indiferent dacă au fost ocasionate cu deplasarea în țară sau străinătate;
- Furnizarea de echipament cu destinație de suport logistic(telefon,tabletă,laptop, autoturism) necesare în vederea îndeplinirii mai eficiente a atribuțiilor și obligațiilor sale într-un mod corespunzător și sigur, în cazul



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2023

în care acest lucru se va întâmpla , Administratorul se obligă să folosească aceste echipamente conform instrucțiunilor date de Societate;

- Dreptul de a beneficia de o poliță de asigurare tip „ directors & officers liability ”.Societatea va suporta și plătii costul primelor acestei asigurări.
- Administratorul poate beneficia, în condițiile legii, de asistență de specialitate pentru fundamentare/motivarea deciziilor luate în cadrul Consiliului de Administrație, precum și de asistență juridică în situația formulării unor acțiuni în pretenții de către un terț și îndreptată împotriva Administratorului în legătură cu îndeplinirea atribuțiilor conform prezentului Contract de Mandat, Actului Constitutiv, ROF CA sau Cadrului Legal.

VII.3 Situatia veniturilor brute al Membrilor Consiliului de Administrație, a Directorului General și a Directorului Economic încasate în anul 2023

Indemnizația totală fixă brută a directorilor societății selectați conform prevederilor O.U.G 109/2011 aferentă anului 2023 este în quantum de 571.056 lei, astfel : directorul general are o indemnizație brută fixă lunară în quantum de 24.444 lei, respectiv directorul economic o indemnizație brută fixă lunară în cunatum de 23.144 lei.

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

Componenta variabilă brută aferentă membrilor Consiliului de Administrație SNAM S.A. va fi plătită în anul 2024, după aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2023 de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Cuantunul componentei variabile va fi stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor după analizarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară aferenți membrilor Consiliului de Administrație (quantumul total al componentei variabile brute ce poate fi acordată membrilor Consiliului de Administrație este de aproximativ 240 mii lei).

Componenta variabilă brută aferentă directorilor societății selectați conform prevederilor OUG 109/2011, va fi plătită în anul 2024 după după aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2023 de către Adunarea generală a Acționarilor. Cuantunul componentei variabile va fi stabilită de Consiliul de Administrație, după analizarea Indicatorilor Cheie de Performanță Financiară și Nefinanciară aferenți directorilor (quantumul total al componentei variabile brute care poate fi acordată directorilor societății este de aproximativ 501.624 lei).

CAPITOLUL VIII CONTROLUL INTERN/MANAGERIAL

Cadrul legislativ și normativ aplicabil în vederea exercitării controlului intern managerial în cadrul S.N.A.M.
- S.A în anul 2023, a cuprins următoarele acte normative: O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, O.G. nr. 119/31.08.1999 privind controlul intern și controlul finanțier preventiv - republicată, OMFP 923/11.07.2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului finanțier preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control finanțier preventiv propriu - republicată, OSGG 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, O.M.F.P. nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduită etică a auditorului intern, cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. nr. 94/2011 privind inspectia economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare și H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului finanțier de gestiune.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

În cadrul S.N.A.M. – S.A., una dintre formele activității de control realizate pe parcursul anului 2023 a fost controlul finanțier de gestiune exercitat de către Compartimentul Control Finanțier de Gestiune, structură internă distinctă, subordonată Directorului General și constituită în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 1151/2012 privind inspecția economico-finanțiară, cu modificările și completările ulterioare.

Acțiunile de control s-au desfășurat în baza Ordinelor de control și a Programului de activitate, emise de către Compartimentul Control Finanțier de Gestiune și aprobată de Directorul General și s-au exercitat asupra activităților din cadrul sediului central, precum și asupra activităților serviciilor teritoriale. Modul de organizare și derulare al acțiunilor de control în anul 2023 a fost în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobată Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului finanțier de gestiune.

Organizarea Compartimentului Control Finanțier de Gestiune este prevăzută în procedura operațională privind „Organizarea activității controlului finanțier de gestiune”, P.O.-CFG-01, Ediția I, 05.08.2021, Revizia 1.

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

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

Pentru perfecționarea și pregătirea în domeniul controlului intern, s-a creat de către conducerea societății posibilitatea participării, în perioada 04-05 decembrie 2023, la cursul “Strategii de management al riscurilor în contextul schimbărilor legislative-dezvoltarea eficientă a registrului riscurilor în mediul profesionist”, curs privind implementarea sistemului de control intern managerial, conform prevederilor Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobată Codului controlului intern managerial al entităților publice.

VIII.1. Stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2023

Informații generale

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Din care, aferent:			Observații
		Total (număr)	Aparatului propriu	Entităților publice subordonate/în coordonare/sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate/în coordonare/sub autoritate	1	1	0	
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare	1	1	0	
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat programul de dezvoltare	1	1	0	
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice	1	1	0	
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	5	5	0	
6.	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	31	31	0	
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale	1	1	0	



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MIMERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct. 7	60	60	0	
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate	1	1	0	
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct. 9	60	60	0	
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați Obiectivelor specifice	1	1	0	
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice de către entitățile publice de la pct. 11	81	81	0	
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri	1	1	0	
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct. 13	131	131	0	

VIII.2. Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2023:

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice care raportează	din care:			Observații						
		Aparat propriu		Entități publice subordonate/în coordonare/sub autoritate							
		I	PI	NI	I	PI	NI	I	PI	NI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I. Mediul de control											
Standardul 1 - Etica și integritatea	1			7							
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	1			7							
Standardul 3 - Competența, performanța	1			7							
Standardul 4 - Structura organizatorică	1			7							
II. Performanțe și managementul riscului											
Standardul 5 - Obiective	1			7							
Standardul 6 - Planificarea	1			7							
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	1			7							
Standardul 8 - Managementul riscului	1			6		1					
III. Activități de control											
Standardul 9 - Proceduri	1			5	2						
Standardul 10 - Supravegherea	1			7							
Standardul 11 - Continuitatea activității	1			7							
IV. Informarea și comunicarea											
Standardul 12 - informarea și comunicarea	1			7							
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1			7							
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1			1							Aplicabil la Direcția Managementul Proceselor Economice



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

V. Evaluare și audit

Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1			6		1					
Standardul 16 - Auditul intern	1			1							Aplicabil la Compartiment Audit Intern

Gradul de conformitate a S.C.I.M. cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel:

Standardele de control intern managerial, în număr de 16, sunt parțial implementate, conform Anexei nr.4² la O.S.G.G. nr. 600/20.04.2018.

VII.3 Activitatea Comisiei de monitorizare în anul 2023

1. Elaborarea *Registrului de riscuri la nivelul Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.*, înregistrat la Secretariat S.N.A.M. S.A. cu nr. 1314/15.02.2023;
2. Transmiterea la data de 16.02.2023, către Ministerul Economie – Unitatea de Politici Publice și Control Intern Managerial, a următoarelor documente referitoare la evaluarea stadiului de implementare al S.C.I.M. în cadrul S.N.A.M. S.A.:
 - ✓ SITUAȚIA CENTRALIZATOARE privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2022 – Anexa nr. 3 la Ordin;
 - ✓ CHESTIONAR DE AUTOEVALUARE a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial – Anexa nr. 4¹ la Ordin;
 - ✓ SITUATIA SINTETICĂ a rezultatelor autoevaluării – Anexa nr. 4² la Ordin;
 - ✓ RAPORT al conducerii S.N.A.M. S.A. asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2022 – Anexa nr. 4³ la Ordin;
3. Elaborarea următoarelor documente, în cadrul Secretariatului tehnic al Comisiei de monitorizare:
 - ✓ Referat nr. 529/14.03.2023, în vederea aprobării de către conducerea S.N.A.M. S.A. a emiterii unei Decizii de modificare a *Deciziei nr.70/24.06.2022*, de constituire a Comisiei de monitorizare, ca urmare a modificării Structurii Organizatorice ;
 - ✓ *Lista codurilor structurilor funcționale din cadrul societății, cod alocat în vederea revizuirii, în cadrul structurii funcționale, a procedurilor documentate, în conformitate cu prevederile Ordinului 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial la entitățile publice și a Procedurii de sistem privind realizarea procedurilor formalizate pe activități, Cod: P.S. – 01, Ediția I, Revizia 1, 14.12.2022;*
 - ✓ Notă informativă nr. 530/14.03.2023 către conducerea societății, cu privire la termenele și acțiunile propuse pe linia S.C.I.M. (semestrul I 2023);
 - ✓ Notă informativă nr. 532/17.03.2023 către conducerea societății, cu privire la revizuirea *Procedurii de sistem privind arhivarea documentelor, Cod: P.S. – 20, Ediția I, Revizia 0, 11.11.2016*, în conformitate cu prevederile Ordinului 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial la entitățile publice, respectiv *Anexa la Cod, pct.IV., Standardul 13 - Gestionarea documentelor*;
 - 4. Solicitarea, la data de 20.03.2023, a situației privind:
 - ✓ persoanele desemnate în cadrul structurii funcționale ce urmează a avea responsabilități pe linia controlului intern managerial, atât cu elaborarea procedurilor documentate, cât și cu gestionarea risurilor;
 - ✓ activitățile procedurale stabilite (ce vor face obiectul procedurilor operaționale sau de sistem), inclusiv activități noi identificate ce necesită a fi procedură;
 - ✓ proceduri documentate ce necesită revizuire;
 - ✓ proceduri documentate aflate în lucru;
 - ✓ proceduri documentate implementate la nivelul structurii funcționale, cât și dovada implementării acestora.
 - ✓ *Listele I, II, V, IX* completeate (ce conțin etapele S.C.I.M.).
 - 5. Participarea, la data de de 21.03.2023 (pentru o bună implementare și dezvoltare a standardului 1-*Etica și Integritatea, cf. Ordin 600/2018*) la activitatea de prevenire a corupției, organizată de Ministerul Economiei - Corp Control Ministrului, în cadrul Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

6. Emiterea următoarelor Decizii:

✓ Decizie nr. 56/12.04.2023 de desemnare a consilierului de etică la nivelul S.N.A.M.S.A.;
✓ Decizie nr. 57/12.04.2023 de desemnare a unei persoane responsabile cu atribuții în ceea ce privește primirea, înregistrarea, examinarea, efectuarea de acțiuni subsecvente și soluționarea raportărilor avertizărilor de integritate;

✓ Decizie nr. 79/10.07.2023 de modificare a *Deciziei nr. 70/24.06.2022, de constituire a Comisiei de monitorizare*;

✓ Decizia nr. 81/10.07.2023 privind colectarea selectivă a deșeurilor, necesară draftului: *Procedură de sistem privind gestionarea deșeurilor rezultate din activitatea societății S.N.A.M. S.A., Cod: PS-D.M.O.-05-0, Ediția I, Revizia 1, 14.03.2023*, draft de procedură elaborat în cadrul Direcției Management Operațional;

7. Aprobarea *"Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial din cadrul S.N.A.M. S.A. pentru anul 2023"*, înregistrat la secretariat S.N.A.M. S.A. cu nr. 3037/ 27.04.2023, program în care au fost stabilite direcții de acțiune, activități, responsabili și termene relevante în implementarea și dezvoltarea S.C.I.M. la nivelul societății pentru fiecare standard de control intern managerial, pentru anul în curs;

8. Participarea membrilor Comisiei de monitorizare la data de 19.07.2023, la ședința de control intern managerial;

9. Transmiterea în vederea analizării, către Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare, a drafturilor de proceduri operaționale elaborate în cadrul Direcției Managementul Proceselor Economice, actualizate la data 07.08.2023, conform prevederilor O.S.G.G. 600/2018 și a modificării Organigramei;

10. Aprobarea *Procedurii operaționale privind denisipare foraj, Cod: PO-OP-08, Ediția I, Revizia 1, 29.11.2022*, elaborată în cadrul Departamentului Operațiuni (la data de 25.01.2023);

11. Aprobarea *Procedurii operaționale pentru atribuirea contractelor de livrare apă minerală naturală/terapeutică și/sau apă de izvor, Cod: PO-OP-09, Ediția I, Revizia 1, 06.12.2022*, elaborată în cadrul Departamentului Operațiuni (la data de 25.01.2023);

12. Aprobarea *Procedurii operaționale de informare rapidă privind fenomenele de poluare accidentală în zona de protecție sanitară cu regim sever/ de restricție a surselor de apă minerală naturală, Cod: PO-SMI-01, Ediția I, Revizia 1, 06.12.2022*, elaborată în cadrul Serviciului Management Integrat (la data de 25.01.2023);

13. Aprobarea *Procedurii Operaționale privind colectarea și raportarea datelor necesare pentru întocmirea Raportului de livrare lunar, raportului privind indexul contoarelor tehnologice și pentru sursele aflate în testare de lungă durată fără valorificare, Cod: P.O. – DMO – 03.01, Ediția I, 27.03.2023, Revizia 1, în conformitate cu modificarea Organigramei și Lista Codurilor structurilor funcționale din cadrul societății*;

14. Aprobarea *Procedurii operaționale privind trasabilitatea echipamentelor defecte, sau care necesită servicii de verificare, reparație și întreținere, Cod: PO-DMO-01.04, Ediția I, Revizia 0, 19.04.2023*, elaborată în cadrul Direcției Management Operațional;

15. Aprobarea *Procedurii Operaționale - PROCEDURĂ PROPRIE de atribuire a contractelor de achiziție publică / acordurilor cadrului de servicii sociale și alte servicii specifice, prevăzute în Anexa 2 la Legea 98/2016 privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare, cu valoarea estimată fără TVA mai mică decât pragul corespunzător prevăzut la art. 7 alin. 1 lit.d), Cod:P.O. – MPS – 03, Ediția I, 19.04.2023, Revizia 1, elaborată în conformitate cu modificarea Organigramei și Lista Codurilor structurilor funcționale, în cadrul Direcției Managementul Proceselor Suport/ Serviciul Achiziții Publice și Monitorizare Contracte*;

16. Postarea pe pagina de intranet a S.N.A.M. S.A. a documentelor elaborate/actualizate în cadrul Comisiei de monitorizare/ Secretariatului tehnic.

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2023

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

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

În acest caz, se menționează următoarele:

- ✓ Comisia de monitorizare **este funcțională**;
- ✓ Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial **este parțial implementat**;
- ✓ Procesul de management al riscurilor **este parțial organizat și monitorizat**;
- ✓ Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 75% din totalul activităților procedurale inventariate ca urmare a modificării structurii organizatorice;
- ✓ Sistemul de monitorizare a performanțelor **este stabilit și evaluat** pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, se apreciază că la data de 31 decembrie 2023, sistemul de control intern managerial al S.N.A.M. S.A. este **parțial conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial. (OSGG 600/2018).

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

Ca urmare a modificării survenite în structura organizatorică a **S.N.A.M. S.A.**, prin Decizia nr. 84/18.07.2023, de modificare a Deciziei prin care a fost constituită Comisia de monitorizare, a fost actualizată compoziția Comisiei de monitorizare și desemnate persoanele responsabile cu elaborarea procedurilor operaționale și gestionarea riscurilor în cadrul structurilor funcționale ale S.N.A.M. S.A. .

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

CAPITOLUL IX DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A ENTITĂȚII

În exercitiul financiar al anului 2024, S.N.A.M.-S.A. își va desfășura activitatea pe baza indicatorilor economico-financiari stabiliți prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2024 prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.02/25.03.2024, buget elaborat cu respectarea prevederilor următoarelor acte normative :

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024;
- Legea nr. 422/2023 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2024;
- Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
- OUG 115/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului finanțier de gestiune.

Principalii indicatori economico-financiari, care conturează activitatele societății, sunt reflectați în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2024, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

- mii lei -

NR. CRT.	INDICATORI	U.M.	PREVEDERI PROIECT B.V.C. 2024
1.	Venituri totale	mii lei	49.696
2.	Cheltuieli totale	mii lei	46.236
3.	Rezultatul brut al exercițiului	mii lei	3.460
4.	Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit	mii lei	2.880
5.	Cheltuieli pentru investiții	mii lei	32.425
6.	Număr mediu de salariați	pers.	123
7.	Cheltuieli de natură salarială, din care: a. cheltuieli cu salariile b. bonusuri Alte cheltuieli cu personalul Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	mii lei mii lei mii lei mii lei mii lei mii lei	13.864 12.601 1.263 200 1.832 330
8.	Câștigul mediu lunar brut pe salariat, determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	lei/pers.	8.876
9.	Câștigul mediu lunar brut pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat	lei/pers.	8.783
10.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii lei/pers.	401
11.	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 2./ rd. 1. x 1000)	lei‰	930
12.	Arierate (plăți restante)	mii lei	0
13.	Creanțe restante	mii lei	2.300



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MIMERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023**

**CAPITOLUL X
alte informații**

X.1. Activitatea Consiliului de Administrație în anul 2023

În cursul activității desfășurate pe parcursul anului 2023, în cadrul Consiliului de Administrație, s-au adoptat 21 (douăzeci și unu) Decizii, în cadrul celor 21 ședințe desfășurate.

Sinteza principalelor decizii ale Consiliului de Administrație în anul 2023 :

- S-a luat act de măsurile imediate de conștientizare a personalului din cadrul societății întreprinse de conducerea executivă, în sensul adoptării unei politici de toleranță zero față de hărțuirea sexuală și comportamentul neadecvat la locul de muncă și a solicitat continuarea acestor demersuri. S-a solicitat conducerii executive, respectiv directorului general, să formuleze un punct de vedere cu privire la aspectele semnalate în publicația Defapt.ro, acesta urmând a fi atașat adresei de răspuns, împreună cu restul documentelor prezentate în ședința Consiliului de Administrație și enumerate în procesul verbal de ședință, elaborat de Consiliul de Administrație la solicitarea Ministerului Economiei ;

- S-a stabilit faptul că în răspunsul la adresa emisă de Cabinet Ministrului Ministerul Economiei trebuie menționate în detaliu toate etapele parcurse de la data numirii, respectiv semnării contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație și până în prezent, în ceea ce privește ducerea la îndeplinire a Indicatorului Cheie de Performanță finanțier nr.4 " Achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală ", precum și disponibilitatea Consiliului de Administrație al SNAM cu privire la menținerea achiziției unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală în Proiectul Planului de investiții pentru anul 2023 sub rezerva obținerii unui vot favorabil din partea acționarului pentru realizarea unui studiu amănuntit economic și juridic (due-diligence), precum și aprobarea finanțării necesare achiziției prin credit bancar pe termen lung (10 ani). În caz contrar, respectiv în cazul unui vot negativ din partea acționarului , Consiliul de Administrație nu este de acord cu menținerea indicatorului nr.4 " Achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală " și continuă demersurile pentru schimbarea indicatorului nr.4, cu unul din cei 3 indicatori propuși în cadrul ședințelor Adunării Generale a Acționarilor ce a avut loc în data de 15.11.2022 și în data de 28.12.2022 ;

- S-a solicitat conducerii executive formularea unui răspuns către Direcția Corp Control Ministrul - Ministerul Economiei cu privire la stadiul implementării măsurilor dispuse prin raportul de control înregistrat sub nr.80557/14.07.2022, conform celor discutate în cadrul ședinței CA și consemnate în procesul verbal al ședinței ;

- S-a transmis conducerii executive ca până la următoarea ședință a Consiliului de Administrație să întocmească și să prezinte materiale (oferte, caiete de sarcini, SEAP) referitor la potențialele locații pentru sediul societății, respectiv o prezentare comparativă cu privire la cele 2(două) variante luate în discuție achiziția unui sediu vs.închirierea unui spațiu care să corespundă din toate punctele de vedere și să respecte prevederile legale în vigoare (suprafață/nr.angajați , autorizații/avize de funcționare obligatorii, nr.locuri de parcare etc.);

- S-a luat act de înregistrarea modificării Actului Constitutiv al SNAM S.A. cuprins în proiectul de fuziune din 24.11.2022, HAGA nr.14/24.11.2022, și înscrisă în Registrul Comerțului la data de 30.12.2022 în baza Sentinței Civile nr.3267/21.12.2022, pronunțată de Tribunalul București, Secția IV-a Civilă în dosarul 33384/3/2022;

- S-a luat act de prevederile Hotărârii AGA nr.16/28.12.2023;
- S-a aprobat cererea de concediu pentru directorul economic înregistrată sub nr.100/06.01.2023;
- Avizarea Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023 și estimările pentru anii 2024 -2025, conform documentelor anexate acestuia, respectiv Nota de Fundamentare a proiectului de B.V.C. 2023 și Anexele I – V;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

- Aprobarea Proiectul planului de investiții aferent anului 2023, conform propunerii de Program de Investiții 2023 înregistrat sub nr. 637/26.01.2023;
- Aprobarea rectificării programului de investiții pentru 2022 înregistrat sub nr. 611/26.01.2023, așa cum a fost prezentat prin Nota de Fundamentare a Planului de Investiții 2022 - Actualizare VII, înregistrată sub nr. 609/26.01.2023;
- Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., actualizat și adaptat noii structuri organizatorice a societății ca urmare a procesului de fuziune al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. cu GERMISARA S.A., așa cum este prezentată în Nota de Fundamentare nr. 661/27.01.2023 și aprobarea *ștatului de funcții* conform celor cuprinse în *Nota nr. 705/30.01.2023 de fundamentare - suplimentară privind desființarea / înființarea unor funcții din statul de funcții al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., după fuzionarea cu Societatea Germisara S.A.* *Regulamentul de Organizare și Funcționare* al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. și *ștatul de funcții* menționate mai sus intră în vigoare de la data rămânerii definitive a Sentinței Civile nr. 3267/21.12.2022, comunicată la data de 05 ianuarie 2023;
- S-a luat act de prevederile, respectiv intrarea în vigoare a unui nou Regulament Intern al SNAM S.A. actualizat cu modificările legislative la zi, în urma consultării cu reprezentanții Sindicatului Apelor Minerale „Dacia” constituit la nivelul societății.
- Împuternicirea președintelui Consiliului de Administrație să convoace Adunarea Generală a Acționarilor pentru stabilirea B.V.C. aferent anului 2023, după aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 prin Hotărâre de Guvern ;
- S-a luat act de prezentarea/clarificările privind stadiul implementării măsurilor dispuse prin Raportul de Control nr. 80557/14.07.2022 conform celor consemnate în procesul-verbal de ședință și împuternicesc directorul general să semneze adresa de răspuns către Direcția Corp Control Ministru - Ministerul Economiei cu privire la cele stabilite;
- Membrii Consiliului de Administrație sunt de acord cu reluarea demersurilor pentru înlocuirea Indicatorului Cheie de Performanță finanțiar nr. 4 „*Achiziționarea unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală*” aferent Consiliului de Administrație, cu una din cele 3 propunerile ICP finanțari înaintate deja către Acționar, și anume :
 - ICP finanțiar privind profitabilitatea: ”Capitalul angajat” pentru anul 2023 și anul 2024 ;
 - Sau
 - ICP finanțiar privind profitabilitatea; ”Rentabilitatea activelor” pentru anul 2023 și pentru anul 2024 ;
 - Sau
 - ICP finanțiar privind costurile: ”Procentul costurilor cu forța de muncă” pentru anul 2023 și pentru anul 2024, așa cum reiese din ședințele Adunării Generale a Acționarilor desfășurate în data de 15.11.2022, respectiv de 28.12.2022.
- Consiliul de Administrație a propus *un număr de 6 proiecte de investiții de realizat în anul 2023*, reprezentând valoarea întă pentru realizarea Indicatorului Cheie de Performanță finanțiar nr. 3 „Investiții realizate, aferent Consiliului de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., în corelație cu ICP ai directorului general, în vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor pentru aprobare;
- S-a luat act de Raportul de Activitate al directorului general și directorului economic aferent perioadei ianuarie-decembrie 2022;
- S-a aprobat concediu de odihnă pentru directorul general în baza cererii de concediu înregistrată sub nr. 951/07.02.2023 și pentru directorul economic în baza cererii de concediu înregistrată sub nr. 953/07.02.2023;
- S-a aprobat Raportul întocmit de Consiliul de Administrație asupra activității de administrare a performanțelor finanțare ale societății și de evaluare a ICP stabilită pentru conducerea executivă corelat cu cei stabiliți pentru Consiliul de Administrație – anul 2022 și împuternicește președintele CA să semneze Raportul;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

- Reavizarea proiectului de BVC aferent anului 2023, respectiv a estimărilor pentru anii 2024-2025 conform celor prevăzute în Nota de Fundamentare a proiectului de BVC 2023 și Anexele I-V ;
- Avizarea privind menținerea ICP nr.4 „ Achiziționarea unei fabrici de îmbuteliere apă minerală” și pentru anii 2023-2024 ;
 - Avizarea pentru achiziția unui serviciu de consultanță pentru realizarea unui raport due-diligence în vederea achiziționării fabricii de îmbuteliere apă minerală, respectiv demararea procedurilor în vederea obținerii unui credit pe termen lung de la instituțiile financiare în vederea achiziției fabricii de îmbuteliere apă minerală, inclusiv realizarea rapoartelor și obținerea creditului pe termen lung în anul 2023 și anul 2024 ;
 - Au fost aprobată rezultatele inventarierii patrimoniale aferente anului 2022 la SNAM SA.;
 - Aprobarea concediului de odihnă pentru directorul economic conform cererii nr.1949/09.03.2023;
 - Stabilirea de către consiliul de administrație, ca urmare a discuțiilor pe baza ofertelor prezentate în cadrul ședinței, să se solicite oferte angajante de la proprietari/agenții conform cerințelor caietului de sarcini în vederea demarării procedurii de negociere și ulterior a selecției de ofertă ;
 - Aprobarea Proiectului de Regulament de Organizare și Funcționare al CA ;
 - Aprobarea privind oportunitatea introducerii de noi tarife pentru sferea de servicii ce pot fi furnizate către terți de SNAM în calitate de persoană juridică atestată să desfășoare lucrări miniere ;
 - Aprobarea privind concediu de odihnă pentru directorul general în baza cererii nr.2276/23.03.2023;
 - S-a decis, la propunerea președintelui Comitetului de Audit și ținând cont de prevederile art.7.6. din contractul de mandat al administratorilor societății, să se demareze procedura în vederea efectuării unei misiuni de audit la nivelul societății, pentru transparentizarea activităților pe domeniile finanțării/economic, operațional, achiziții și resurse umane. În acest sens, Consiliul de Administrație a aprobat întocmirea Caietului de sarcini în vederea contractării unui audit extern care să audieze în profunzime toate activitățile menționate ;
 - Avizarea situațiilor financiare aferente exercițiului finanțiar 2022 ; avizarea repartizării profitului net conform celor prezentate în situațiile financiare aferente anului 2022; avizarea descărcării de gestiune a administratorilor neexecutivi pentru exercițiul finanțiar 2022 ;
 - Aprobarea Raportului Administratorilor aferent exercițiului finanțiar 2022;
 - Aprobarea raportului Comitetului de Nominalizare și Remunerare pe baza propunerii proiectului de raport înaintat de Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație;
 - Avizarea gradului de realizare a componentei variabile aferentă membrilor C.A. în baza propunerii CNR ;
 - Aprobarea Execuției Bugetare aferentă anului 2022;
 - S-a luat act de solicitarea SC Gematex Trading S.R.L. de încheierea unui act adițional la contractul de închiriere în derulare. S-a votat împotriva încheierii unui act adițional;
 - Mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație pentru convocarea Adunării Generale a Acționarilor în vederea obținerii acordului de principiu pentru schimbarea sediului social al societății, având în vedere că expira contractul de închiriere pentru actualul sediu;
 - Mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație pentru convocarea Adunării Generale a Acționarilor în vederea aprobării celor avizate mai sus ;
 - Solicitare către conducerea executivă de a prezenta într-o ședință viitoare, în vederea avizării, o notă de oportunitate cu privire la propunerea primită de la SC AQUABALNEO SRL, respectiv la schimbul/cumpărarea-vânzarea terenurilor între cele 2(două) societăți, în vederea înaintării către AGA pentru aprobare;
 - Prezentarea și analiza a 5 oferte neangajante pentru spații de birouri cu destinația de sediu social pentru pentru SNAM SA, respectiv o schiță tehnică pentru un spațiu aflat în proprietatea IPROCHIM S.A.. S-a luat act de cele prezentate, o decizie finală se va lua într-o ședință viitoare;
 - S-a luat act de solicitările transmise de Corpul de Control și a fost dispus formularea unui răspuns ;
 - Aprobarea Raportului Anual întocmit de Consiliul de Administrație cu privire la evaluarea activității desfășurate în anul 2022 de directorul general și directorul economic, în vederea convocării A.G.A. pentru



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

pentru prezentare/informare;

- Aprobarea raportului anual întocmit de Consiliul de Administrație în baza art.56 din O.U.G. 109/2011 cu privire la evaluarea activității SNAM S.A. desfășurată în anul 2022, în vederea convocării AGA pentru prezentare/informare;

- Aprobarea Raportului Anual assupra realizării Programului de Activitate al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. pentru anul 2022, în vederea convocării AGA pentru prezentare/informare;

- Aprobarea Raportului de Activitate al Consiliului de Administrație pentru trim I 2023, în vederea convocării AGA pentru prezentare/informare;

- S-a luat act de Raportul de activitate a Directorului General și Directorul Economic pentru trim I 2023 ;

- Aprobarea execuției bugetare aferentă trimestrului I 2023;

- Acordul de principiu pentru deplasarea directorului general în Republica Moldova în perioada 16-20

Mai 2023;

- Aprobarea majorării prețurilor analizelor microbiologice efectuate în cadrul laboratorului SNAM S.A.;

- S-a luat act de prevederile HG 396/04.05.2023 privind aprobarea BVC pe anul 2023 pentru SNAM SA

- Aprobare concediu de odihnă pentru directorul economic;

- Aprobarea asocierii SNAM S.A. cu instituții publice care administrează licențe de dare în administrare pentru perimetre de explorare/exploatare apă minerală, respectiv a draftului de contract conform celor expuse în notele de fundamentare;

- Aprobarea gradului de îndeplinire a indicatorilor de performanță prevăzuți în contractul de mandat încheiat cu directorul general, respectiv cu directorul economic al SNAM S.S.A, pentru anul 2022, astfel : grad de realizare în quantum de 145,01 % cu un rezultat de 100 % pentru directorul general și grad de realizare în quantum de 150,23% cu un rezultat de 80% , respectiv quantumul componentei variabile ce revine directorului general și directorului economic (100% din 12 indemnizații brute pentru directorul general și 80% din 9 indemnizații brute pentru directorul economic) ;

- Aprobarea deplasării în Republica Moldova a domnului Iuliu Alin Udrîște, a domnului Vladu Doru Corneliu, în urma Invitației formulată de Ministerul Mediului din această țară, delegația oficială va fi însoțită și de specialiști în domeniu din cadrul SNAM S.A. ;

- Prezentarea în cadrul ședinței a 7(șapte) oferte pentru închiriere spațiu destinat sediului social al societății, din care 5(cinci) oferte angajante.S-a dat aviz favorabil pentru oferta aferentă clădirii Astoria Business Center, având costul cel mai scăzut lunar raportat la cerințele înscrise în caietul de sarcini.Pentru celelalte oferte a fost dat un vot negativ;

- Informare cu privire la prevederile Hotărârilor AGA nr.3/22.05.2023, nr.4/31.05.2023 și nr.06/07.06.2023;

- Aprobarea Raportului de Activitate privind deplasarea în Republica Moldova a delegației formată din domnul Vladu Corneliu, domnul Udrîște Iuliu Alin, domnul Andrei Dimitriu și doamna Găspărel Diana.

- Aprobarea concediului de odihnă pentru directorul general și directorul economic;

- Mandatarea directorului general pentru demararea renegociierilor cu reprezentanții Sindicatului Apelor Minerale DACIA a unor clauze din CCM 2022-2024 în vigoare ;

- Aprobarea unor modificări în vederea actualizării în evidențele ONRC, și anume : desființarea Sucursalei Nord a SNAM S.A și înființarea punctului de lucru " Serviciul Teritorial Nord" al SNAM S.A.; revocarea domnului Scripcaru Corneliu din funcția de împăternicit sucursală; desființarea Sucursalei Centru a SNAM S.A. și înființarea punctului de lucru " Serviciul Teritorial Centru" al SNAM S.A.; revocarea domnului Stroe Stefan din funcția de împăternicit sucursală; desființarea Sucursalei Vest a SNAM S.A și înființarea punctului de lucru " Serviciul Teritorial Vest" al SNAM S.A. ; revocarea domnului Moldovan Cristian Florin din funcția de împăternicit sucursală ; desființarea Sucursalei de lechifiere și îmbuteliere dioxid de carbon Siculeni a SNAM S.A.; revocarea doamnei Albert Judith din funcția de împăternicit sucursală; desființarea Sucursalei de Îmbuteliere a apei minerale Târgu Secuiesc a SNAM S.A.; înființarea sediului secundar – punct de lucru Germisara ;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

- A fost avizat favorabil oferta actualizată a IPROCHIM S.A., având în vedere criteriul prețului cel mai scăzut, în următoarele condiții: termen de livrare-20.09.2023; penalități de întârziere în valoare de 25.000 euro/lună pentru depășirea termenului de predare a spațiului închiriat, în condițiile stipulate în caietul de sarcini ; plata se face în avans pe baza situațiilor de lucrări, facturile vor fi însoțite de situații de lucrări cu imagini foto anexate; facturile vor fi consemnate de o comisie din cadrul societății SNAM S.A. .
- Imputernicirea directorului general pentru reprezentarea SNAM S.A. în relația cu Autoritatea Fiscală ;
- Avizează favorabil draftul de contract de închiriere spațiu cu destinația sediu social cu Iprochim S.A., în vederea transmiterii către AGA pentru aprobare ;
- S-a luat act de prevederile Hotărârilor AGA nr.07/27.07.2023 și 08/27.07.2023 ;
- Amânarea subiectului privind imputernicirea directorului general pentru semnarea contractului de închiriere spațiu cu destinația sediu social și solicitarea membrilor Consiliului de Administrație către conducerea executivă, prin care se cere clarificări cu privire la art.2 și 3 din cadrul Hotărârii AGOA nr.08/27.07.2023;
- Aprobarea Raportărilor Contabile la data de 30.06.2023;
- Aprobarea Raportului Administratorilor cu privire la raportarea contabilă la data de 30.06.2023;
- Aprobarea Execuției Bugetare aferentă perioadei 01.01.2023-30.06.2023 ;
- S-a luat act de Raportul de activitate întocmit de directorul general și directorul economic pentru perioada 01.01.2023-30.06.2023;
- Aprobarea efectuării a conchediilor de odihnă aferente directorului general și directorului economic;
- Împuternicirea președintelui Consiliului de Administrație pentru a convoca AGA în vederea informării cu privire la cele aprobată în ședință;
- Aprobarea Raportului de Activitate al administratorilor aferent perioadei 01.01.2023-30.06.2023 (Trim II) ;
- Informarea Consiliului de Administrație cu privire la semnarea contractului de închiriere spațiu pentru sediul social al societății;
- Aprobarea draftului de Act Adițional nr.1 la CCM 2022-2024, în vigoare la nivel de societate, urmare a negocierilor cu reprezentanții Sindicatului Apelor Minerale Dacia ;
- Împuternicirea directorului general să încheie și să semneze Actul Adițional nr.1 la CCM 2022-2024, în vigoare la nivel de societate;
- S-a votat pentru actualizarea quantumului indemnizației fixe lunare a administratorilor neexecutivi la nivelul valorii ce reprezintă de 2 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar, din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, potrivit obiectului principal de activitate al societății-cod caen 0899- comunicat de INS și transmiterea la AGA pentru aprobare;
- S-a votat pentru creșterea valorii poliței de asigurare tip "directors & officers liability" și se propune majorarea sumei asigurate de la 9,000 euro la 100.000 euro/membru CA și transmiterea la AGA pentru aprobare;
- S-a votat pentru remunerația brută fixă lunară a secretarului CA în quantum de 2.570 lei;
- S-a aprobat Indicatorul Cheie de Performanță nr.9 aferent directorului general – numărul de proiecte de investiții a se realiza în anul 2023, și anume 8 proiecte de investiții;
- S-a avizat favorabil schimbarea sediului social al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A, din Strada Scărlătescu, nr.15, Sector 1 București în strada Calea Plevnei, nr.137 C, Sector 6, București ;
- S-a aprobat asocierea Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. cu Unitatea Administrativ-Teritorială Fundu Moldovei, Jud Suceava, respectiv cu Unitatea Administrativ Teritorială Drobeta Turnu Severin, Județ Mehedinți ;
- S-a aprobat draftul de contract de asociere în participație, ce va fi încheiat între SNAM S.A. și Unitățile Administrativ Teritoriale menționate mai sus ;
- S-a aprobat Planul de Investiții -Actualizare I ;
- S-a aprobat concediu legal de odihnă pentru directorul general ;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

- S-a aprobat modificarea Indicatorului Cheie de Performanță Operațional nr.19 aferent directorului general, și anume: înlocuirea ICP operațional " Implementare ERP cu minim 4 module" cu ICP Operațional "Creșterea gradului de siguranță a datelor/informațiilor electronice a companiei".
- S-a luat act de prevederile legii 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, respectiv cele cu impact asupra SNAM S.A. și a decis reluarea discuțiilor în următoarea ședință, după publicarea textului de Lege în Monitorul Oficial al României, pentru a stabili modalitatea și etapele de implementare a măsurilor impuse, aplicabile SNAM S.A. ;
- S-a luat act de modificările OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare , aduse atât de legea 187/2023 cât și prin amendamentele din Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung ;
- În urma prevederilor OUG 109/2011 a fost constituit Comitetul de Gestioneare a Riscurilor, și a fost dizolvat Comitetul de Investiții din cadrul Consiliului de Administrație ;
- S-a luat act de prevederile Hotărârii AGA nr.10/28.09.2023, nr.11/05.10.2023 și nr.12/06.10.2023.
- A fost amânat până la o ședință viitoare aprobarea Planului de Investiții 2023 – Actualizare II; propunea CNR de actualizare a indemnizației fixe brute lunare pentru directorul general și directorul economic ;
- S-a votat pentru propunerea de creștere a quantumului indemnizației fixe lunare a administratorilor neexecutivi, la nivelul valorii de 3 ori media pe ultimile 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pe ramura în care își desfășoară activitatea societatea în vederea înaintării spre aprobarea AGA ;
- A fost solicitat de președintele comitetului de audit demararea unei misiuni de audit ad-hoc la structura cu atribuții pe resurse umane și salarizare ;
- A fost stabilit, în baza prevederilor Legii 296/2023, indemnizațiile fixe brute lunare ale directorului general și a directorului economic, și anume: în situația în care nu se îndeplinesc cumulativ criteriile prevăzute în legislație, indemnizațiile fixe vor fi diminuate cu 0,5 fiecare, respectiv 5,5 salarii pentru director general și 5 salarii pentru director economic.Pentru punerea în aplicare se va proceda la încheierea de Acte Adiționale la contractele de mandat ale directorului general și directorului economic.
- A fost stabilit prezentarea într-o ședință viitoare, de către conducerea executivă, a unei propunerile de structură organizatorică prin care se implementează măsurile dispuse prin legea 296/2023;
- A fost aprobat Planul de Investiții 2023 – Actualizare II;
- A fost aprobată Execuția Bugetară aferentă perioadei Ianuarie – Septembrie 2023;
- S-a luat act de raportul de activitate al directorului general și directorului economic pentru perioada Ianuarie- Septembrie 2023;
- A fost aprobat raportul întocmit de Consiliul de Administrație asupra activității de administrare a performanțelor financiare ale societății și de evaluarea a Indicatorilor Cheie de performanță stabilită de conducerea executivă corelat cu cei stabiliți pentru Consiliul de Administrație aferent Trim III al anului 2023;
- A fost aprobat actualizarea prețurilor practicate în contractul de vânzare apă minerală termominerală din sursele aferente licenței nr.324/1999 de concesionare a perimetrlui Geoagiu- Băi ;
- A fost solicitat întocmirea unui Raport de evaluare a terenului de sub strand în vederea vânzării cumpărării/schimbului terenurilor, în urma propunerii primite de la SC AQUABALNEO SRL – acționar în cadrul unei societăți care deține strandul din Geoagiu Băi ;
- Mandatarea directorului general pentru demararea negocierilor cu reprezentanții Sindicatului Apelor Minerale "Dacia" a unor clauze din CCM 2022-2024, în vederea sincronizării cu prevederile legale în vigoare;
- S-a luat act de situația contractelor de achiziție pusă la dispoziție de conducerea executivă ;
- A fost avizat programul de activitate al SNAM S.A. pentru anul 2024, în vederea convocării AGA pentru aprobare ;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

- A fost avizat Planul de Investiții pentru anul 2024 și a fost propus un număr de 9(nouă) proiecte de investiții care se vor realiza în anul 2024 necesar pentru renegocierea Indicatorului nr.3 " Investiții realizate" al Consiliului de Administrație al SNAM S.A., în vederea convocării AGA pentru aprobare ;
- S-a votat pentru menținerea ICP 4 -Achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală pentru anul 2024;
- S-a agreat prorogarea termenului de prezentare de către Compartimentul de audit intern în vederea aprobării a planurilor anual și multianual de audit intern, după aprobarea noii structuri organizatorice și a ROF actualizat;
- S-a votat pentru majorarea limitei asigurării de răspundere civilă de la 9.000 euro/membru CA la 100.000 euro/membru CA, în vederea înaintării propunerii către AGA pentru aprobare ;
- S-a luat act de actele adiționale – în draft- la contractele de mandat ale directorului general și directorului economic înaintate de conducerea executivă, și ținând cont de faptul că unele articole din Legea 296/2023 sunt interpretabile/nu există norme de aplicare, s-a stabilit să amâne subiectul până la primirea de clarificări/punct de vedere din partea acționarului;
- S-a luat act de raportul privind gestionarea riscurilor la data de 21.12.2023, elaborat de Comisia de Gestionare a Riscurilor constituită la nivelul SNAM S.A., în vederea înaintării spre AGA pentru informare/prezentare.

X.2. ASPECTE EXTERNE CARE POT INFLUENȚA SITUAȚIA FINANCIARĂ A SOCIETĂȚII

X.2.1. Vă supunem atenției cauza ce formează dosarul de Instanță Nr. 692/96/2022 având ca părți:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE

Părăt

ROMAQUA GROUP SA

Reclamant

Cauză aflată pe rolul Tribunalului Harghita, stadiul procesual: Fond, fiind înregistrată la data de 09.03.2022.
Obiect: pretenții (sumă solicitată 23.679.267 lei).

Izvor pretenție:

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

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

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

Stadiul procesual:

Fond, termen viitor 07.05.2024.

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

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



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MIMERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023**

X.2.2. Vă supunem atenției Cauza preliminară C-510/22 – ROMAQUA GROUP (instanța de trimisare : Înalta Curte de Casație și Justiție România) de la Curtea de Justiție a Uniunii Europene

Romaqua Group

împotriva

**Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.
Agenția Națională pentru Resurse Minerale**

Privind interpretarea articolului 16 din Carta drepturilor fundamentale a Uniunii Europene, a articolelor 49, 102, 106 și 119 TFUE, precum și a articolului 3 din Directiva Europeană 2009/54/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009 privind exploatarea și comercializarea apelor minerale naturale

Cererea a fost formulată în cadrul unui litigiu între Romaqua Group SA, pe de o parte, și Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. și Agenția Națională pentru Resurse Minerale, pe de altă parte, în legătură cu respingerea cererii celei dintâi de organizare a unui concurs public de oferte în vederea atribuirii a două concesiuni de exploatare a apelor minerale.

În data de 21.09.2023 a fost comunicată hotărârea Curții Europene de Justiție, și anume :

Curtea declară :

" Articolul 106 alin.(1) TFUE coroborat cu articolul 102 TFUE trebuie interpretat în sensul că **se opune unei reglementări naționale care acordă titularului de drept exclusiv de exploatare a unor surse de apă minerală posibilitatea de a obține, fără organizarea unui concurs de oferte, prelungirea licenței sale de exploatare pentru perioade succesive de câte 5 ani, atunci când această reglementare are ca efect folosirea în mod abuziv de către titularul respectiv, prin simpla exercitare a drepturilor privilegiate care i-au fost conferite, a pozitiei sale dominante, pe o parte semnificativă a pielei interne atunci când aceste drepturi pot crea o situație în care titularul menționat ajunge să săvârsească asemenea abuzuri**, aspect a căror **apreciere revine instanței de trimisare** pe baza elementelor de fapt și de drept de care dispune".

În urma transmiterii hotărârii Curții Europene de Justiție către Instanța de trimisare, și anume : Înalta Curte de Casație și Justiție a României, a stabilit termen de judecată în dosarul nr. 7438/2/2016, care face obiectul cererii prezentate mai sus în data de 23.01.2024.

În urma judecării cauzei în data de 23.01.2024, speta a fost trimisă spre rejudicare către Curtea de Apel București.
Curtea de Apel București a stabilit un prim termen de judecată în data de 15.05.2024,
Stadiul procesual : Fond
Obiect : Refuz soluționare cerere.

X.2.3. Neprelungirea perioadei de valabilitate a licențelor de exploatare pentru sursele de apă minerală naturală pentru consum alimentar și balneoterapeutică care expiră în anul 2024.

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;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR AFERENT EXERCIȚIULUI
FINANCIAR 2023

- 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 prezentului raport Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a întocmit și depus la Agenția Națională pentru Reșurse 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 10 licențe au fost transformate din licențe de explorare în licențe de exploatare în perioada 2021-2023, având valabilitate de 20 ani și una (1) licență de exploatare a fost preluată de Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. prin procesul de fuziune prin absorție de la Societatea Germisara S.A.

Neprelungirea perioadei de valabilitate a licențelor de exploatare pentru o nouă perioadă de cinci (5) ani poate afecta situația financiară a societății, care va conduce la restrângerea activității societății. La data întocmirii prezentului raport nu sunt informații din care să reiasă faptul că licențele de exploatare nu vor fi prelungite pe o nouă perioadă de cinci (5) ani.

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

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

X.3. Situația implementării prevederilor Legii 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului în cadrul SNAM S.A.

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU