

S.N.A.M. S.A.		
Intrare	6216	
Ieșire	03 AUG. 2023	
Ziua	Luna	Anul



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA RAPORTAREA CONTABILĂ 30.06.2023



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Raportul va analiza activitatea financiară și patrimonială a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. pentru perioada 01.01.2023 – 30.06.2023.

ACTIVITATEA FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A S.N.A.M. S.A. CONFORM **RAPORTĂRII CONTABILE ÎNTOCMITE LA 30.06.2023**

PREAMBUL

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

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

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

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

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA** **FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023**

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

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

În luna februarie a anului 2023, în urma fuziunii, a fost aprobată și a intrat în vigoare Structura Organizatorică a SNAM S.A., prin care Sucursalele au fost transformate în Servicii Teritoriale, astfel :

- Serviciul Teritorial Nord - Sediul social : Vatra Dornei, Str. Parcului, nr. 15, Județul Suceava;
- Serviciul Teritorial Centru - Sediul social : Miercurea Ciuc, Str. Piata Libertatii, nr. 8, Județul Harghita ;
- Serviciul Teritorial Vest - Sediul social : Deva, Bd.Decebal, Bl.R, Parter, Jud.Hunedoara;
- Serviciul Teritorial Sud - Nefuncțional ;

În cursul Semestrului I al anului 2023, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei (actual Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului) în baza Hotărârii Guvernului nr.1326/2021 privind funcționarea și organizarea Ministerului Economiei figurând la anexa II, art.IV, alin.1).

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

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

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

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

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. este cea mai importantă unitate în domeniul extracției și livrării apei minerale naturale la sursă pentru consum alimentar pentru îmbuteliere, deținând circa 45-50% din totalul licențelor de exploatare pentru apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentar din România.

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 apa 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 poluarii apelor subterane și a lacurilor și nămolurilor terapeutice cu substanțe poluante precum și faptul că terenurile cuprinse în zona de protecție sanitară cu regim sever vor putea fi folosite numai pentru asigurarea și întreținerea sursei, construcției și instalației de alimentare cu apă.

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA** **FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023**

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. exploatează cu un număr de 127 de salariați, pe baza licențelor de concesiune de exploatare, 43 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale la sursă (pentru consum alimentar și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneatie.

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 raportării contabile la 30.06.2023 este 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. 2195/12.07.2023 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2023 a operatorilor economici ;
O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune ;
O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ;
O.M.F.P. nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile ;
Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, **Legea 162/2017** privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ;
O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome ;
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 guvernanta 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, pct.4), alin.1) din O.M.F.P. nr. 2195/2023 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2023 a operatorilor economici, precum și reglementarea unor aspecte contabile, societatea a întocmit situații financiare la 30 iunie 2023, cu următoarele componente: bilanț (cod 10), cont de profit și pierdere (cod 20), respectiv date informative (cod 30).

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare anuale este cel prevăzut în O.M.F.P. nr. 2195/12.07.2023.

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

În cursul semestrului I al anului 2023, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023, buget întocmit în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative: O.U.G 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023, Legea nr.369/a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2023.

Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2023 al Societății Naționale a Apelor Minerale SA, a fost aprobat prin H.G. nr.396/04.05.2023.

CAPITOLUL I
ANALIZA ÎNDEPLINIRII LIVRĂRII FIZICE A SUBSTANȚEI MINERALE

În funcție de tipul substanței minerale, livrarea efectivă către beneficiari a substanței minerale și facturată la 30.06.2023, se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	LIVRARE SUBSTANȚA MINERALA		DIFERENȚE +,-	%
		PREVEDERI B.V.C. Semestrul I 2023	REALIZĂRI Semestrul I 2023		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar(pentru îmbuteliere)	mii litri	461.000	464.369	+3.369	100,73
Apă minerală naturală pentru balneafie	mii litri	55.000	55.777	0	101,41
Dioxid de carbon pentru balneafie	mii kg.	31	31	0	100,00

În cadrul sucursalelor, livrarea substanței minerale către beneficiari (valoric), se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	SUC.CENTRU		SUC.VEST		SUC.NORD		TOTAL	
	lei	%	lei	%	lei	%	Lei	%
0	1	2=1/7*100	3	4=3/7*100	5	6=5/7*100	7	8
Apă minerală naturală pentru consum alimentar	11.189.771	55,71	2.149.914	10,71	6.744.275	33,58	20.083.960	100.0
Apă minerală naturală pentru balneafie	118.327	33,45	205.872	58,20	29.544	8,35	353.743	100.0
Dioxid de carbon pentru balneafie	407	100,00	0	0	0	0	407	100.0
TOTAL	11.308.505	55,33	2.355.786	11,53	6.773.819	33,14	20.438.110	100.0



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

CAPITOLUL II
EXECUȚIA BUGETARĂ LA DATA DE 30.06.2023

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 balanța sintetică la data de 30.06.2023, se prezintă după cum urmează:

- mii lei-

INDICATORI	U.M.	APROBAT B.V.C. TRIM II 2023 H.G.396	REALIZAT TRIM II 2023	DIFERENȚE +,-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
I. VENITURI TOTALE (1+2)	mii lei	20.651	20.752	+101	100,49
I.1. Venituri din exploatare, din care:	mii lei	20.446	20.503	+57	100,18
Venituri din producția vândută (Cifra de afaceri netă)	mii lei	20.306	20.462	+156	100,77
Venituri din subvenții și transferuri de exploatare af. cifrei de afaceri nete	mii lei	0	0		
Alte venituri din exploatare, total, din care:	mii lei	160	41	-119	25,63
- venituri din amenzi și penalități	mii lei	8	8	0	100,00
- alte venituri	mii lei	120	33	-87	27,50
I.2. Venituri financiare	mii lei	185	249	+54	235,00
II. CHELTUIELI TOTALE	mii lei	21.101	20.289	-812	96,15
II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	21.086	20.282	-804	96,19
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	mii lei	2.373	2.378	+5	100,21
A1. Cheltuieli privind stocurile	mii lei	695	701	+6	100,86
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	mii lei	823	778	-45	94,53
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	mii lei	855	899	+44	105,15
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	mii lei	11.071	9.852	-1.219	88,99
C. Cheltuieli cu personalul	mii lei	8.182	7.605	-577	92,95
C1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	5.500	5.290	-210	96,18
C2. Bonusuri	mii lei	653	849	+196	130,02
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	1.282	1.224	-58	95,48
- pentru directori	mii lei	788	746	-42	94,67
- pentru consiliul de administrație	mii lei	494	478	-16	96,76
- pentru AGA	mii lei				
- pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	mii lei				
C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	mii lei	180	149	-31	82,78



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

D. Alte cheltuieli de exploatare	mii lei	-540	447	+987	
II.2. Cheltuieli financiare	mii lei	15	7	-8	46,67
III. Rezultatul brut	mii lei	-450	463	+913	
IV. Impozit pe profit	mii lei	0	77	+77	
Rezultatul net	mii lei	0	386	+386	
VI. Nr. mediu de salariați	pers.	129	125	-4	96,90
VII. Câștigul mediu lunar pe salariat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoana)	lei/ pers.	x	x		
VIII. Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	Lei/ pers.	x	x		
IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (I.1/VI)	Mii lei/ Pers.	x	x		
X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (II/I*1000)	lei/‰	1021,79	977,69	-44,10	95,68
XI. Plăți restante	lei	0	0	-	-
XII. Creanțe restante	lei	3.588	2.823	-765	78,68

Din analiza indicatorilor economico-financiar realizați de societate în trimestrul II 2023 în raport cu indicatorii economico-financiar aprobați prin Bugetul de Venituri și 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):
 - a) Cheltuiala de natură salarială, numărul de personal aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite ;
- **au fost respectate prevederile Ordonanței nr.26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, conform art.10, alin.1, lit. b):
 - b) În cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate se pot efectua cheltuieli total proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați ;

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

1. Veniturile totale (rd.1) realizate de societate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 20.752 mii lei.
Veniturile totale aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli (denumit în continuare B.V.C.) pentru trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 20.651 mii lei.

Din cele menționate mai sus, rezultă faptul că veniturile totale realizate de societate în raport cu veniturile totale aprobate prin BVC în trimestrul II 2023 **sunt în creștere cu suma de 101 mii lei (0,49%).**



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

2. Cheltuielile totale (rd.28) realizate de societate în trimestrul II 2023, sunt în cunatum de 20.289 mii lei

Cheltuielile totale aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 21.101mii lei.

Din cele prezentate mai sus, rezultă faptul că, cheltuielile totale realizate de societate în raport cu cheltuielile totale aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 **sunt în scădere cu suma de 812 mii lei (3,85%)**

Cheltuielile cu bunuri și servicii (rd.30), realizate de societate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 2.378 mii lei. Cheltuielile cu bunuri și servicii aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 2.373 mii lei. Din cele prezentate, se observă o creștere a cheltuielilor cu bunuri și servicii realizate în raport cu cheltuielile aprobate prin BVC, în cuantum de 5 mii lei (0,21 %).

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

Cheltuieli cu materiale consumabile (rd.33) realizate de societate în trimestrul II 2023 în cuantum de 355 mii lei fiind în creștere cu 45 mii lei (14,52 %), în raport cu cheltuielile cu materiale consumabile aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 (310 mii lei). În cadrul acestui capitol de cheltuieli sunt cuprinse cheltuielile cu combustibilul, cheltuieli cu piesele de schimb și cheltuieli privind alte materiale consumabile: sigilii, registre, sisteme filtrare pentru aparatura din cadrul laboratorului de analize, baterii, reactivi chimici, cartușe tonere, lampa seleniu system 2 EDL, filtru demineralizare cu rășină etc. .

Chltuieli privind materiale de natura obiectelor de inventar (rd.36) realizate de societate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 118 mii lei fiind în creștere cu 53 mii lei în raport cu cheltuielile privind materiale de natura obiectelor de inventar aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 (65 mii lei). În cadrul acestui capitol de cheltuieli sunt cuprinse: contoare de apă, blocuri de protecție, cititor carduri, terminal de acces, pompă drenaj, polizoare, firestrău, mașini de găurit, ecran de protecție, retopercutoare, multifuncționale HP, UPS-uri, laptop-uri, dulapuri, materiale consumabile necesare reparațiilor cabinelor de protecție a surselor, etc.

Menționăm că obiectele de inventar au fost achiziționate în anul 2022, fiind date în consum în anul 2023. Creșterea se datorează și faptului că, nu au fost luate în calcul materialele de natura obiectelor de inventar achiziționate în anul 2022 și date în consum în anul 2023, la fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli.

Cheltuieli cu primele de asigurare (rd.44)) realizate de societate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 53 mii lei fiind în creștere cu 3 mii lei în raport cu cheltuielile cu primele de asigurare aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 (50 mii lei).

Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (rd.47) realizate de societate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 184 mii lei fiind în creștere cu 4 mii lei în raport cu cheltuielile privind comisioanele și onorariile aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 (180 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).

Cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane (rd.61) realizate de societate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 18 mii lei fiind în creștere cu 8 mii lei în raport cu cheltuielile cu transportul de bunuri și persane aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 (10 mii lei).

Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (rd.67) realizate de societate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 12 mii lei fiind în creștere cu 2 mii lei în raport cu cheltuielile cu serviciile bancare și asimilate aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 (10 mii lei).

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (rd.68) realizate de societate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 547 mii lei fiind în creștere cu 97 mii lei în raport cu alte cheltuieli cu serviciile executate de terți aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 (450 mii lei). În cadrul acestui capitol de cheltuieli sunt cuprinse cheltuieli cu asigurarea și paza, cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul, cheltuieli cu



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

pregătirea profesională, cheltuieli cu serviciile privind reevaluarea imobilizărilor corporale, cheltuieli cu analizele fizico-chimice și microbiologice, cheltuieli privind mentenanță ascensor, salubritate, medicina muncii, cotizație membru Camera de Comerț, abonamente (Sintact, Rentrop, Ciel, Cws), cheltuieli auto (ITP, vulcanizare, rovinietă), servicii depozitare documente (arhivă), cheltuieli cu reparațiile multifuncționale, verificări metrologice, revizii generatoare curent electric, revizii tehnice aparatură laborator, cheltuieli cu serviciile de salubritate etc.

Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.78) : realizate de societate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 9.852 mii lei fiind în scădere cu 1.219 mii lei (11,01 %), în raport cu cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 (11.071 mii lei). În cadrul acestui capitol se observă o creștere a cheltuielilor cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale realizate (rd.79) în cuantum de 31 mii lei (9,42%) în raport cu cheltuielile cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale aprobate prin BVC 2023, respectiv o creștere a cheltuielilor cu taxa de licență realizate (rd.81) în cuantum de 12 mii lei (37,5%) în raport cu cheltuielile cu taxa de licență aprobate prin BVC 2023. Observăm faptul că cheltuielile cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale aprobate pentru anul 2023 sunt în cuantum de 796 mii lei, astfel că la sfârșitul anului 2023 cheltuielile se vor încadra în valoarea aprobată.

Cheltuielile cu personalul (rd.85), cheltuielile de natură salarială (rd.86), cheltuielile cu salariile (rd.87) cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control (rd.103), cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator (rd.112), în trimestrul II 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.

Alte cheltuieli de exploatare (rd.113) realizate de societate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 447 mii lei fiind în creștere cu 987 mii lei în raport cu alte cheltuieli de exploatare aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2023 (-540 mii lei), și se datorează nerealizării veniturilor din anularea provizioanelor (venituri din anularea provizioanelor privind participarea salariaților la profit, concediile de odihnă neefectuate), respectiv din creșterea cheltuielilor cu amortizarea cu suma de 120 mii lei (20.69%). Creșterea cheltuielilor cu amortizarea se datorează preluării mijloacelor fixe de la Germisara S.A. prin procesul de fuziune prin absorbție încheiat la sfârșitul anului 2022.

Rezultatul brut (rd.138) realizat de societate în trimestrul II 2023 este în cuantum de 463 mii lei, și înregistrează o creștere a profitului cu 913 mii lei, în raport cu rezultatul brut aprobat prin BVC pentru trimestrul I 2023 (- 450 mii lei). Rezultatul brut pozitiv realizat de societate aferent trimestrului II 2023, în raport cu rezultatul brut (pierdere) aprobat pentru aceeași perioadă, se datorează unei bune gestionări a resurselor financiare ale societății, de către conducerea executivă a SNAM S.A. și a realizării veniturilor totale aferente trimestrului II 2023 (perioada ianuarie-iunie).

Creanțe restante (rd.162), realizate în trimestrul II 2023 sunt în cuantum de 2.823 mii lei, și înregistrează o scădere a creanțelor restante cu 765 mii lei (21,32%), în raport cu creanțele restante aprobate prin B.V.C. pentru trimestrul II 2023 (3.588 mii lei), iar plățile restante (rd.161), au fost menținute la valoarea aprobată (valoarea 0) .

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale realizat de societate înregistrează o valoare subunitară în cuantum de 977,69 lei .O scădere a cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale în cuantum de 44,10 lei (4,32 %), de la 1.021,79 lei (valoarea aprobată), la 977,69 lei (valoarea realizată).



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

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 30.06.2023 față de 01.01.2023, se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -			
INDICATORI	01.01.2023	30.06.2023	Diferențe +, -
0	1	2	3 = 2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	12.153.981	13.124.324	+970.343
a) - imobilizări necorporale	221.424	190.176	-31.248
b) - imobilizări corporale	11.805.692	12.671.143	+865.451
c) - imobilizări financiare	126.865	263.005	+136.140
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	17.156.819	18.382.917	+1.226.098
a) - stocuri	533.901	410.640	-123.261
b) - creanțe	6.343.069	5.931.540	-411.529
c) - investiții pe termen scurt	6.108.009	5.315.387	-792.622
c) - casa și conturi la bănci	4.171.840	6.725.350	+2.553.510
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	891.600	884.052	-7.548
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	30.202.400	32.391.293	+2.188.893

SITUAȚIA CREAMTELOR

- lei -			
CREANȚE	Sold la 30 iunie 2023 (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. CREAMȚE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE (contul 2678)	263.005	178.905	84.100
II. CREAMȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	6.828.206	6.709.746	118.460



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

a) Creanțe comerciale, total, din care:	5.176.242	5.057.782	118.460
- în contul 4091 - Furnizori debitori bunuri de nat. stocurilor	12.613	11.639	974
- în contul 4092 – Furnizori debitori pentru servicii și executări de lucrări	-105	-105	-
- în contul 4111 - Clienți	5.163.734	5.046.248	117.486
- în contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu	2.104.114	-	2.104.114
- în contul 413 - Efecte de primit de la clienți	0	-	-
- în contul 418 - Clienți-Facturi de întocmit	0	-	-
- în contul 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-2.104.114	-	-2.104.114
b) Alte creanțe	1.651.964	1.651.964	-

La data de 30.06.2023 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate creanțe din imobilizări financiare în sumă de 263.005 lei, din care:

- Garanții pentru refacerea mediului (ANRM) - 178.713 lei;
- Garanții pentru ocupare temporară teren foraj
F10 SNAM Stanceni - 2.404 lei
- Garanții pentru ocupare temporară teren
Moara Dracului - 31.360 lei
- Garanții pentru ameliorarea fondului funciar - 32.655 lei.
- Garanții furnizori prestări servicii - 17.873 lei

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

În perioada 2000-06.2023 S.N.A.M. S.A. a constituit garanții financiare pentru refacerea mediului în sumă de 215.583 lei. Garanțiile financiare pentru refacerea mediului constituite în perioada 2000-2005, în sumă de 36.870 lei, sunt evidențiate în contul în afara bilanțului 8011 - Giruri și garanții acordate, iar cele constituite în perioada 2006-06.2023, în sumă de 178.713 lei, sunt evidențiate în contul 2678.

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

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

Menționăm că în perioada 01.01.2023-30.06.2023 societatea nu a constituit alte garanții, nu a înregistrat noi clienți incerți sau în litigiu și nu a calculat ajustări pentru clienții incerți.

La data de 30.06.2023 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate „alte creanțe” în sumă de 1.651.964 lei, din care :

Alte creanțe sociale – 761.558 lei; impozit pe venit nerezidenți – 1.404 lei; impozit pe profit - 75.030 lei; debitori diversi – 168.316 lei; cheltuieli în avans – 884.052 lei; decontări din operațiuni în curs de clarificare- 2.326 lei; împrumuturi nerambursabile cu caracter subvenție pentru proiectele finanțate din fonduri europene POSDRU ID 126862 – 234.331 lei; avansuri acordate personalului - minus 475.053 lei.

Creanțele comerciale din conturile 4111 - Clienți și 4118 - Clienți incerți sau în litigiu - în sold la 30.06.2023, în valoare de 7.267.848 lei, în funcție de vechimi, se grupează astfel:

-lei-

VECHIMEA CREANTELOR	30.06.2023
sub 30 zile	4.694.075
între 31-60 zile	117.280
între 61-120 zile	41.807
între 121-180 zile	193.086
între 181-270 zile	-
între 271-365 zile	-
peste 1 an	2.221.600
TOTAL CREANȚE	7.267.848

Creanțele existente în soldul contului 4118 - Clienți incerți sau în litigiu la data de 30.06.2023, în sumă de 2.104.114 lei, sunt grupate astfel:

- lei -

Nr. Crt.	DENUMIRE CLIENT	30.06.2023
1.	S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.	35.075
2.	S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	401.133
3.	S.C. BRĂDET S.R.L.	39.997
4.	S.C. EUROAVIPO S.A	52.236
5.	S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A.	592.812
6.	S.C. IZVORUL LIPOVEI S.R.L.	671.329
7.	S.C. MINERALE RESURSE S.R.L.	5.478



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

8.	S.C. ORVELL SRL	3.417
9.	S.C. PERLA COVASNEI S.A.	32.434
10.	S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203
	TOTAL	2.104.114

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

La aceeași dată, societatea are înregistrate în contul 491, ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în valoare de **2.104.114 lei** astfel:

- 35,075 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.11.2017 – 31.12.2017 și neachitate de **S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.**, și care fac obiectul Dosarului nr. 580/119/2019 de pe rolul Tribunalului Covasna. Urmatorul termen de judecata este 27.10.2023 pentru întocmirea planului de distribuire a sumelor obținute din valorificarea bunurilor.
- 401.133 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.- S.A. în perioada 31.07.2016– 31.12.2016 și 30.06.2017, datorate de **S.C. AZUGA WATERS S.R.L** și care fac obiectul Dosarului nr. 2438/93/2016 aflat pe rolul Tribunalului Ilfov. Urmatorul termen de judecata este 14.09.2023.
- 39.997 lei** - reprezintă facturi emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.09.2009 - 31.12.2010 și neachitate de **S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L.**. Împotriva debitoarei S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L. s-a formulat cerere de executare silită înregistrată cu nr. 10159/25.11.2015 conform Sentinței civile 5557/2012 Judecătoria sectorului 1 înregistrată la birou executor judecătoresc- Dosar executare nr. 530/2015 din 21.11.2015 și dosarul de executare nr 151/2013.
Executorul judecătoresc a solicitat înființarea popririi asupra disponibilităților din conturile de lei și valută pe care le avea deschise debitoarea SC Brădet SRL-Borșa. Au fost instituite 25 de popriri pentru dosarul de executare nr. 530/2015 și 20 de popriri pentru dosarul de executare nr 151/2013. Urmează ca debitul să fie recuperat pe calea executării silite imobiliare.
- 52.236 lei** – reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. - S.A. în perioada 01.10 - 31.10.2012 datorate de **S.C. EUROAVIPO S.A. (GLOBAL AQUA INVEST S.A.)** In data de 06.03.2015 a fost deschisa procedura generala a insolventei. Cele doua facturi ce au facut obiectul contractului de cesiune de creanta nu au fost incluse la masa credala a debitoarei. Astfel creanta in cuantum de 52.236 lei nu s-a putut recupera in niciuna din cele doua proceduri de insolvente. Avand in vedere ca cele doua facturi au fost emise la sfarsitul anului 2012, creanta in valoare de 52.236 lei nu mai poate fi recuperata deoarece a trecut termenul de prescriptie conform art.2517 din Codul Civil. Menționăm faptul că această creanță nu se scade din gestiune avand în vedere litigiul dintre societate și Curtea de Conturi.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

5. **592.812 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.07.2015 - 31.01.2016; 20.07.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. GLOBAL AQUA INVEST SA** - societate în insolvență. Urmatorul termen de judecata este 06.09.2023
6. **671.329 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor întocmite și emise de S.N.A.M.-S.A. în data 31.12.2017, respectiv în data de 31.12.2018 (apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și penalități datorate pentru neachitarea facturilor în termenul scadent) și neachitate de **S.C. IZVORUL LIPOVEI SRL** - dosar 6918/299/2019 pe rolul Tribunalului București. A fost admisă cererea de apel formulată de SNAM SA. Se așteaptă comunicarea hotărârii și exercitarea eventuală a căii de atac – recurs.
7. **5.478 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor întocmite și emise de S.N.A.M.-S.A. în data 31.12.2015, respectiv în data de 24.06.2016 (penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. MINERALE RESURSE SRL** până la data prezentului raport.
8. **32.434 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2015 - 31.12.2016 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. PERLA COVASNEI SA**. Suma face obiectul dosarului nr.1814/93/2017 pentru deschiderea procedurii insolvenței. Urmatorul termen de judecata este 16.11.2023
9. **270.203 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. – S.A. în perioada 30.06.2014; 30.09.2014; 31.12.2016 datorate de **S.C. PIETROSCOM S.A.** - acționat în judecată prin **Dosarul nr. 2093/100/2018 aflat pe rolul Tribunalului Maramureș** – procedura generală de insolvență. În data de 13.12.2018, SNAM SA a formulat Cerere de admitere a creanței la masa credală a debitoarei ce apare în Tabelul definitiv afișat în Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 3119/13.02.2019. La data de 01.07.2019 instanța a dispus intrarea în procedura generală de faliment a debitoarei SC Pietroscom SA. Termen 16.11.2023.
10. **3.417 lei**- reprezintă contravaloarea facturii întocmite și emise de S.N.A.M.-S.A. în data 30.06.2020 și neachitată de **S.C.ORVELL SRL** Sentință de fond în curs de legalizare în vederea executării silite.

Din total creanțelor existente în soldul contului Clienți și conturi asimilate la data de 30.06.2023, în sumă de 7.267.847 lei, creanțele restante înregistrează un nivel de **2.823.390 lei** (din care 2.104.114 lei reprezintă creanțe aflate pe rolul instanțelor judecătorești și pt care sunt constituite provizioane).

Clienții cu ponderea cea mai mare în volumul creanțelor și al creanțelor restante sunt:

- Lei -

Denumire client	Creanțe totale	din care: creanțe restante
S.C. IZVORUL LIPOVEI	671.329	671.329
S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A	592.812	592.812
S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	401.133	401.133
S.C. BIBORTENI AQUA SRL	499.645	362.406



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203	270.203
S.C. APE MINERALE BOHOLT	216.710	156.419
S.C. ROMAQUA GROUP SA	1.622.894	117.486
TOTAL	4.274.726	2.571.788

PASIV
DATORIILE

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o creștere în suma de 3.196.758 lei, de la 7.269.093 lei la 01.01.2023 la 10.462.851 lei la 30.06.2023.

În structură, datoriile sunt următoarele :

- lei -

	01.01.2023	30.06.2023	Diferențe +, -
DATORII, TOTAL, din care:	7.269.093	10.465.851	+3.196.757
Datorii comerciale	214.369	140.625	-73.744
Datorii în legatura cu personalul și conturi asimilate	631.692	613.165	-18.527
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	477.275	634.374	+157.098
Obligații față de fonduri speciale-taxe și varsăminte asimilate	9.996	8.640	-1.356
Impozit pe profit	0	0	-
Taxa pe valoarea adăugată	203.524	335.934	+132.410
Impozitul pe venituri de natura salariilor	81.442	108.202	+26.760
Redevență minieră, alte impozite și taxe locale	4.694.005	5.154.300	+460.295
Obligații față de alți creditori	257.479	255.883	-1.596
Dividende de plată	0	2.159.348	+2.159.348
Decontări din operațiuni în participatii POSDRU	19.179	19.179	-
Garantii de bună executie	680.132	957.178	+277.046
Sume în curs de clarificare	0	0	
Clienți- creditori	0	79.023	+79.023

După cum se poate observa, ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă redevența minieră. Creșterea datoriilor față de începutul anului se datorează dividendelor de plată către acționar, achitate în luna iulie 2023.

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 30.06.2023 sunt datorii curente.

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

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat, la acționarul majoritar și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 30.06.2023 au fost achitate la termenele legal.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

PROVIZIOANE

Față de începutul anului, provizioanele s-au redus cu 208.294 lei, de la 1.514.617 lei la începutul anului 2023, la 1.306.323 lei, la 30.06.2023, ca urmare a reluării la venituri a provizioanelor constituite pentru plata concediilor de odihna ramase neefectuate în anii precedenți.

CAPITALURI PROPRII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o scădere de 799.571 lei, de la 21.255.029 lei la 01.01.2023 la 20.455.458 lei la 30.06.2023, determinată în principal de diferența rezultatului brut realizat la sfârșitul anului 2022 și a rezultatului brut realizat la 30.06.2023.

CAPITOLUL IV

ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Pentru realizarea exploatării optime a surselor de substanțe minerale utile și pentru dezvoltarea eficientă a activității laboratorului de analize apă, în anul 2023 Consiliului de Administrație a aprobat prin Decizia nr.02/31.01.2023 programul de investiții al societății în valoare de 32.121 mii lei (fara TVA).

În situația de mai jos, prezentăm **programul de investiții aprobat pentru anul 2023** :

Nr.Crt	PROGRAMUL DE INVESTIȚII APROBAT PENTRU ANUL 2023			
	DENUMIRE PRODUSE/LUCRARI/ SERVICII	CA NT	VALOARE ESTIMATĂ -LEI-	VALOARE REALIZATĂ -LEI-
1	Concentrator pentru probe cu azot ≥8 poziții (pesticide) ≥ 50 mL/poziție	1	100.000	67.537
2	Generator azot pentru concentrator pentru probe cu azot (pesticide)	1	70.000	54.951
3	Baie ultrasonare	1	55.000	13.130
4	Sisitem manual de extracție în fază solidă, EXTRARAPID, echipat cu adaptor de disk-uri (upgrade sistem extrarapid) (Pesticide)	1	36.000	35.947
5	Cromatograf de lichide de separare ultra-rapidă (U-HPLC) Vanquish Flex (1034 bar, 15000psi) - Sistem UHPLC prevăzut cu DAD și Fluorescenta, dual gradient;	1	500.000	



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

6	Truse portabile pentru determinarea oxigenului dizolvat	1	10.000	
7	Lucrări de reparații foraj F8 Poiana Vinului	1	390.000	
8	Construcție cabina de forajși echipare cap exploatare de inox, refacere instalație electrică Buziaș FII	1	100.000	
9	Autoclav	1	137.844	137.844
10	Baie de apă termostată	1	7.767	7.767
11	Lucrări de execuție instalații Schela Cladovei	1	350.000	
12	Lucrări de punere în siguranță foraj F3	1	350.000	313.703

CAPITOLUL V
CONTROLUL INTERN MANAGERIAL-GUVERNAȚĂ CORPORATIVĂ

În cadrul Comisiei de monitorizare pe parcursul Semestrului I 2023 (ianuarie-iunie 2023) s-au constatat următoarele:

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 Economiei – 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;

✓ SITUAȚIA 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 Organigramei;

✓ 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;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

✓ 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*;

✓ 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;

✓ 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;

4. 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);

5. 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);

6. 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);

7. 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;

8. 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 riscurilor;

✓ activitățile procedurale stabilite (ce vor face obiectul procedurilor operaționale sau de sistem), inclusiv activități noi identificate ce necesită a fi procedurate;

✓ 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* completate (ce conțin etapele S.C.I.M.).

9. Participarea, la data 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 Ministru, în cadrul Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025.

10. 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;

11. Aprobarea *Procedurii Operaționale - PROCEDURĂ PROPRIE de atribuire a contractelor de achiziție publică / acordurilor cadru de servicii sociale și alte servicii specifice, prevăzute în Anexa 2 la Legea*



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

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;

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

CAPITOLUL VI ALTE INFORMAȚII

- În baza art.3 și art.38 și 39 din Legea nr.95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, și ținând cont de prevederile Legii nr.319/2006 - *Legea securității și sănătății în muncă*,

- Prevederile din Legea 53/2003 – Codul Muncii, republicata, prevederile Regulamentului Intern, precum și prevederile Contractului Colectiv de Muncă 2020 – 2021 cu modificările și completările ulterioare al SNAM SA,

Conducerea societății a procedat cu celeritate la respectarea prevederilor legii privind securitatea și sănătatea în muncă și s-a preocupat permanent pentru siguranța salariaților în vederea desfășurării activității în condiții normale de muncă.

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

INFORMAȚII PRIVIND CONDUCEREA SOCIETĂȚII

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

În cursul exercițiului financiar al semestrului I 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;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

- **ȚIBREA 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 semestrului I al anului 2023 :

- funcția de Director General al S.N.A.M.-S.A. a fost deținută de domnul UDRIȘTE IULIU ALIN, numit în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr.03 din data de 04.03.2021 pentru o perioadă de 4(patru) ani, conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- și,
- funcția de Director Economic al S.N.A.M. S.A. a fost deținută de domnul ZAINEA LAURENȚIU, numit în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr.11 din data de 24.06.2021 pentru 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.

Membrii ai conducerii executive în cursul semestrului I 2023

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	PREGĂTIREA PROFESIONALĂ
DIMITRIU VICTOR ANDREI	Director General Adjunct	Licentiat în drept
GASPAREL DIANA MIHAELA	Director Management Operațional	Ecolog
IFRIM MONICA GABRIELA	Șef Departament Resurse Umane și Administrativ	Planificator teritorial
NICOLICEA TIBERIU ALIN	Șef Departament Planificare, Proiecte și Investiții	Inginer
OLTEANU PAUL	Director Direcția Managementul Proceselor Suport	
BULGARU LUCIANA	Șef Serviciu Dezvoltare, Explorare, Exploatare	Inginer
MIHAELA DOBRE	Coordonator Compartimentul Managementul Resurselor Umane	Inginer
MIHĂILĂ GEORGIANA LUMINIȚA	Șef Laborator Analize Apă	Biolog
JELEA BOGDAN ION	Șef Serviciu Strategii de Promovare și Comunicare	Licențiat în științe administrative
VLAICU DORIN FLORIAN	Coordonator Compartiment Logistică și Arhivă	Inginer
STROE ȘTEFAN	Coordonator Serviciu Teritorial CENTRU	Inginer



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2023

MOLDOVAN CRISTIAN FLORIN	Coordonator Serviciu Teritorial VEST	Inginer
MĂRCULESCU IULIAN MANUEL	Coordonator Serviciu Teritorial NORD	Inginer

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

Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri (actual Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului) a aprobat declanșarea procedurii de selecție a administratorilor conform prevederile O.U.G. 109/2011 privind guvernanta 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 guvernanta corporativă, 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 guvernanta corporativă, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 ani ;

3. Prin Hotărarea Adunării Generale a Acționarilor nr.01/ 17.02.2021 au fost aprobați indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru membrii Consiliului de Administrație în baza Planului de Administrare al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.;

4. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.19/30.12.2020 a fost aprobată declanșarea procedurii de selecție a directorului general în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare ;

5. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.2/26.02.2021, a fost numit directorul general în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, fiind încheiat un nou contract de mandat pe o perioadă de 4 ani.

6. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.11/24.06.2021, a fost numit directorul economic, în conformitate cu prevederile O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, fiind încheiat un nou contract de mandat pe o perioadă de 4 ani.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU