

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SEMESTRUL I 2019

După 1990, pentru asigurarea protecției și exploatarii raționale a zăcămintelor hidrominereale de care dispune România, prin H.G. nr. 1035/1990, Guvernul a înființat Regia autonoma a apelor minerale din România, care a avut ca obiect de activitate: gestionarea fondului hidromineral al statului, întreținerea sursei de ape minerale naturale pentru consum alimentar și terapeutice, executarea de intervenții la surse și captări, protecția zăcămintelor hidrominereale, 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 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 autonoma 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. Nicolae Titulescu, nr. 27, Județul Suceava;
- 2. Sucursala de exploatare „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Kőrösi Csama Sándor, nr. 2, 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, operează exclusiv cu documente justificative și financiar - contabile primare, iar sucursala de îmbuteliere a apei minerale Târgu Secuiesc și sucursala de lichefieri și îmbuteliere dioxid de carbon - Siculeni sunt nefuncționale.

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

In cursul semestrului I al anului 2019, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei, conform H.G. 27/12.01.2017, societatea figurand la anexa 3, art IV, alin 3, parte integranta a hotararii de guvern 27/2017.

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

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

Interesul național strategic al apelor minerale naturale impune asigurarea unei stricte 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 pentru îmbuteliere, deținând circa 65 % din cantitățile extrase și livrate ca materie primă - produs minier, societăților comerciale de profil.

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. exploatează la 30.06.2019 cu un număr de 138 de salariați, pe baza licențelor de concesiune, 32 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale (pentru consum alimentar și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneatie; de asemenea, societatea deține și 12 licențe de concesiune pentru explorare.

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

Legislația aplicată la întocmirea situațiilor financiare ale semestrului I 2019 a fost următoarea: Legea contabilității nr. 82/1991 - republicată, 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. 2493/2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 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, cu modificările și completările ulterioare, 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 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit cerințelor prevăzute de art. 3 alin.(b),Sectiunea 1.1,Anexa 1, din O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a 34-a a Parlamentului European și a Consiliului, cu modificările și completările ulterioare și de Anexa din O.M.F.P. nr. 2493/2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici, societatea a întocmit situații financiare semestriale, cu următoarele componente: „Situatia activelor, datorilor și capitalurilor proprii” (cod 10), „Cont de profit și pierderi” (cod 20), și "Date informative" (cod 30) .

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare semestriale este cel prevăzut în O.M.F.P. nr. 2493/2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici.

Calculul impozitului pe profit s-a făcut potrivit reglementărilor aplicabile în exercițiul financiar al anului 2019 respectiv prevederilor Codului fiscal în vigoare.

În cursul semestrului I 2019, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - finanziari prevazuti în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019, buget întocmit în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative:

- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale - Republicare;
- Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 85/2003 - Legea minelor, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018;
- Legea nr. 3/2018 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2018;
- O.U.G. nr. 94/2011 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice;
- O.U.G. nr. 47/2012 pentru modificarea și completarea unor acte normative și reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P 1802/2014 privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 a fost aprobat prin H.G.nr. 456/03.07.2019 (Hotarare de Guvern privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei).

CAPITOLUL I

ANALIZA ÎNDEPLINIRII LIVRARII FIZICE A SUBSTANTEI MINERALE

În funcție de tipul substanței minerale, livrarea efectiva catre beneficiari a substanței minerale si facturată la 30.06.2019, se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	LIVRARE SUBSTANTA MINERALA		DIFERENȚE +,-	%
		PREVEDERI B.V.C. Semestrul I 2019	REALIZĂRI Semestrul I 2019		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar(pentru îmbuteliere)	mii litri	430.617	582.897	+ 152.280	135,37
Apă minerală naturală pentru balneatie	mii litri	11.465	21.651	+10.186	188,85
Dioxid de carbon pentru balneatie	mii kg.	45,20	49,54	+4,34	109,60

După cum se poate constata, societatea a înregistrat cresteri la toate tipurile de substanțe minerale, ceea ce a dus la o creștere a cifrei de afaceri.

În perioada 01.01. - 30.06.2019 livrarea catre beneficiari si facturarea substantei minerale a fost in quantum de **21.248 mii lei**, in scadere cu **1,01** fata de aprobat în B.V.C aferent anului 2019, semestrul I.

Pe sucursale, livrarea substantei minerale catre beneficiari(valoric) se prezinta 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	12.099.386	57,30	1.713.967	8,12	7.299.163	34,58	21.112.516	100,0
Apă minerală naturală pentru balneatie	106.497	78,88	0	0	28.528	21,12	135.025	100,0
Dioxid de carbon pentru balneatie	630	100,00	0	0	0	0	630	100,0
TOTAL	12.206.513	57,45	1.713.967	8,07	7.327.691	34,49	21.248.171	100,0

CAPITOLUL II

EXECUȚIA BUGETARĂ LA DATA DE 30.06.2019

Comparativ cu prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2019, realizările societății, conform datelor înscrise în balanță sintetică la data de 30.06.2019, se prezintă după cum urmează:

-mii lei-

INDICATORI	U.M.	APROBAT B.V.C. Semestrul I 2019	REALIZARI Semestrul I 2019	DIFERENȚE +,-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
I. VENITURI TOTALE (1+2)	lei	21.705	21.440	-265	98,78
I.1. Venituri din exploatare, din care:	lei	21.625	21.366	-259	98,80
Venituri din producția vândută (Cifra de afaceri netă)	lei	21.495	21.257	-238	98,89
Venituri din producția de imobilizări	lei				
Alte venituri din exploatare, total, din care:	lei	130	109	-21	83,85
- venituri din amenzi și penalități	lei	105	109	+4	103,81
- alte venituri	lei	25	0	-25	
I.2. Venituri financiare	lei	80	74	-6	92,50
II. CHELTUIELI TOTALE	lei	20.928	18.158	-2770	86,76
II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	lei	20.885	18.110	-2775	86,71
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	lei	2.438	1.889	-549	77,48
A1. Cheltuieli privind stocurile	lei	570	538	-32	94,39
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	lei	805	695	-110	86,34
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	lei	1.063	656	-407	61,71
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	Lei	11.599	11.573	-26	99,78

C. Cheltuieli cu personalul	lei	6.810	4.320	-2.490	63,44
C1. Cheltuieli cu salariile	lei	4.180	3.417	-763	81,75
C2. Bonusuri	lei	917	537	-380	58,56
C3. Alte cheltuieli cu personalul	lei	1.327	33	-1.294	2,49
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	lei	276	244	-32	88,41
- pentru directori	lei	100	93	-7	93,00
- pentru consiliul de administrație	lei	176	151	-25	85,80
- pentru AGA	lei	0	0	0	
- pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	lei	0	0	0	
C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială fondurile speciale și alte obligații legale	lei	110	89	-21	80,91
D. Alte cheltuieli de exploatare	lei	38	328	+290	863,16
II.2. Cheltuieli financiare	lei	43	48	+5	111,63
III. Rezultatul brut	lei	777	3282	+2505	422,39
IV. Impozit pe profit	lei	220	477	+257	216,82
Rezultatul net	lei	557	2.805	+2.248	503,59
VI. Nr. mediu de salariați	pers.	136	133	-3	97,79
VII.Câștigul mediu lunar pe salariat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoana)	lei/ pers.	5.411	4.543	-868	83,96
VIII. Castigul mediu lunar pe salariat(lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	Lei/ pers.	6.164	4.459	-1705	72,33
IX.Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (I.1/VI)	Mii lei/ Pers.	159	161	+2	101,03
X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale(II/I)	lei/%	964	847	-117	87,87
XI. Plăți restante	lei				
XII. Creanțe restante	lei	3.800	4.651	+851	122,39

A. VENITURI

1. **Cifra de afaceri netă** realizată de societate este de 21.257 mii lei, în scadere cu 1,11 % față de cea aprobată prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli (B.V.C.) pentru semestrul I 2018.
2. **Veniturile din exploatare** realizate de societate sunt în scadere cu 259 mii lei (1,20 %), față de aprobat B.V.C. pentru semestrul I 2019..
3. **Veniturile financiare** realizate de societate sunt în scadere cu 6 mii lei
4. **Veniturile totale** realizate de societate sunt în scadere cu 265 mii lei (1,22 %), față de aprobat prin B.V.C. semestrul I 2019.

B. CHELTUIELI

1. La indicatorul **A. „Cheltuieli cu bunuri și servicii”**, față de valoarea aprobata prin B.V.C. aferent semestrului I 2019, societatea a realizat o economie de 549 mii lei (22,52%), determinată de reducerea cheltuielilor privind serviciile executate de terti, acest lucru datorandu-se preocuparii permanente a conducerii societatii de a gestiona riguros resursele financiare ale societatii.
2. La indicatorul **B. „Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate”** s-a înregistrat o scadere de 26 mii lei, fata de valoarea aprobata prin B.V.C. aferent semestrului I 2019.
3. La indicatorul **C.1. „Cheltuieli cu salariile”** se poate constata că societatea a respectat recomandările Ministerului Finanțelor Publice dar și politica salariala impusa de Guvernul României , și anume „ cheltuielile de natura salariala(cheltuieli cu salariile plus bonusuri) aprobate prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli sunt limite maxime , ce nu pot fi depasite.....”, sunt in scadere fata de cheltuielile cu salariile aprobate prin BVC 2019 cu 763 mii lei (18,25%)
4. La indicatorul **D. „Alte cheltuieli de exploatare”** se înregistreaza o depasire de 290 mii lei fata de valoarea aprobata prin B.V.C aferent semestrul I 2019. Depasirea se datoreaza nerealizarii indicatorului provizioane privind participarea salariatilor la profit. Sumele aferente participarii salariatilor la profit au fost acordate in luna iulie 2019
5. La indicatorul **„Cheltuielile totale”** societatea a înregistrat o economie de 2.770 mii lei (13,24 %), fata de valoarea aprobata prin B.V.C. aferent semestrului I 2019
6. **Rezultatul brut in suma de 3.282 mii lei** realizat în semestrul I 2019 a înregistrat o creștere de **2.505 mii lei (322,39 %)** față valoarea aprobata prin B.V.C. aferent semestrului I 2019.
7. Determinarea **impozitului pe profit** s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 aprobate prin H.G. 1/2016, cu modificările și completările ulterioare.
8. **Rezultatul net contabil**, în sumă de 2.805 mii lei, înregistreaza o creștere în suma de 2.248 mii lei (grad de realizare 403,59 %) , fata de valoarea aprobata prin B.V.C. aferent semestrului I 2019.
9. La indicatorul **„Caștigul mediu lunar pe salariat pe baza cheltuielilor cu salariile ”** s-a înregistrat o scadere de 868 lei/persoană (16,04%), la indicatorul **„Caștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala ”** s-a înregistrat o scadere de 1705 lei/persoană (27,67%), în condițiile în care la indicatorul **„Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu”** s-a înregistrat o creștere de 2 mii lei/persoană (1,03%).
10. La indicatorul **„Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale”** societatea a înregistrat o scadere de 117 lei (12,13 %) față de nivelul aprobat prin B.V.C aferent semestrului I 2019.
11. La data de 30.06.2019 societatea nu înregistrează **arierate**, toate datoriile comerciale și cele către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale fiind achitate la termenele contractuale sau la cele prevăzute în actele normative în vigoare.
12. La indicatorul **„Creațe restante”**, se înregistrează o creștere a cunțumului acestora cu 851 mii lei (22,39 %), fata de nivelul aprobat prin B.V.C. aferent semestrului I 2019.

CAPITOLUL III

ANALIZA SITUATIEI PATRIMONIALE

Din analiza comparativă a datelor înscrise în raportarea contabilă **Bilanț** (Formular 10), situația patrimoniului S.N.A.M. - S.A. la data de 30.06.2019 față de 01.01.2019, se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -

INDICATORI	01.01.2019	30.06.2019	Diferențe +, -
0	1	2	3 = 2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	7.487.665	7.334.520	-153.145
a) - imobilizări necorporale	20.355	2.937	-17.418
b) - imobilizări corporale	7.409.819	7.277.753	-132.066
c) - imobilizări financiare	57.491	53.830	-3.661
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	20.035.476	23.501.590	+3.466.114
a) - stocuri	470.855	461.988	-8.867
b) - creanțe	6.447.700	7.937.445	+1.489.745
c) - investiții pe termen scurt	11.315.541	10.705.954	-609.587
c) - casa și conturi la bănci	1.801.380	4.396.203	+2.594.823
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE IN AVANS	586.862	786.114	+199.252
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	28.110.003	31.622.224	+3.512.221

După cum se poate constata, activele societății prezintă față de începutul anului, o creștere în suma de 3.512.221 lei, **determinată în principal de creșterea înregistrată la „creanțe”, „investiții pe termen scurt”, disponibilul în conturi la bănci.**

Valoarea totală a disponibilităților bănești aflate în conturile curente și a depozitelor pe termen scurt a avut o creștere față de începutul anului 2019 cu 1.985.236 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans au avut o creștere de 199.252 lei, aceasta fiind explicată prin înregistrarea în avans pentru:

- taxele pentru activitățile miniere datorate pentru anul în curs, taxe care au fost plătite în avans în trimestru II al anului 2019 pentru trimestrele III și IV 2019 ;
- Politele RCA aferente parcului auto , platite pentru anul 2019 ;
- Impozitul aferent cladirilor, constructiilor.

CREANȚE	Sold la 30 iunie 2019 (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. CREANȚE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE (contul 2678)	53.830	6.827	47.003
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	10.985.693	8.723.424	2.262.269
a) Creațe comerciale, total, din care:	9.309.884	7.047.615	2.262.269
- în contul 4091 - Furnizori debitori bunuri de nat. stocurilor	974	974	-
- în contul 4092 – Furnizori debitori pentru servicii și executări de lucrări	571	571	-
- în contul 4111 - Clienti	7.046.070	7.046.070	-
- în contul 4118 - Clienti incerti sau în litigiu	2.262.269	0	2.262.269
- în contul 413 - Efecte de primit de la clienti	0	0	
- în contul 418 - Clienti-Facturi de intocmit			
b) Alte creațe	1.675.809	1.675.809	-

La data de 30.06.2019 în evidență contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate creațe din imobilizări financiare în sumă de 53.830 lei, din care:

- Garanții pentru refacerea mediului (ANRM) - 48.473 lei;
- Garanții pentru ameliorarea fondului funciar - 935 lei.
- Garanții furnizori prestări servicii - 4.422 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 finanțieră pentru refacerea mediului care poate fi sub formă de depozit bancar, scrisoare de garanție bancară irevocabilă sau alte modalități prevăzute de lege.

În perioada 2000-06.2018 S.N.A.M. S.A. a constituit garanții financiare pentru refacerea mediului în sumă de 85.343 lei. Garanțiiile 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 2006-06.2019, în sumă de 48.473 lei, sunt evidențiate în contul 2678.

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

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

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

La data de 30.06.2019 în evidență contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate „alte creanțe” în sumă de 1.675.809 lei, din care :

alte creanțe sociale – 449.017 lei; debitori diversi – 206.347 lei; cheltuieli în avans -786.114 lei; împrumuturi nerambursabile cu caracter subvenție pentru proiectele finantate din fonduri europene POSDRU ID 126862 – 234.331 lei.

Creanțele comerciale din conturile 4111 - Clienți și 4118 - Clienți incertii sau în litigiu - în sold la 30.06.2019, în valoare de 9.308.339 lei, în funcție de vechimi, se grupează astfel:

-Lei-

VECHIMEA CREANTELOR	30.06.2019
sub 30 zile	5.580.095
între 31-60 zile	174.472
între 61-120 zile	11.966
între 121-180 zile	1.238.202
între 181-270 zile	2.014
între 271-365 zile	2.007
peste 1 an	2.299.583
TOTAL CREANȚE	9.308.339

Creanțele existente în soldul contului 4118 - Clienți incertii sau în litigiu la data de 30.06.2019, în sumă de 2.262.269 lei, sunt grupate astfel:

- Lei -

Nr. Crt.	DENUMIRE CLIENT	30.06.2019
1.	S.C. APACIA APEMAR S.R.L.	58.209
2.	S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L.	291.971
3.	S.C. APACIA APEMAR S.R.L. – CESIUNE DELMAR	331.348
4.	S.C. APEMIN BĂILE LIPOVA S.R.L.	64.514
5.	S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	417.133
6.	S.C. BLANDA S.R.L.	111.412
7.	S.C. BRĂDET S.R.L.	39.997
8.	S.C. EUROAVIPO S.A. – CREANTE CEDATE CATRE GLOBAL AQ.INVEST	52.236
9.	S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A.	592.812
10.	S.C. PERLA COVASNEI S.A.	32.434
11.	S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203
	TOTAL	2.262.269

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

La aceeași dată, societatea are înregistrate în contul 491, ajustări pentru deprecierea creațelor-clienti în valoare de **2.262.269 astfel:**

1. **389.557 lei** - se compune din :

- suma de **331.348 lei**, sumă care reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.12.2008-31.10.2011 și neachitate de **S.C. DELMAR S.R.L.**, societate care, prin acordul de cesiune încheiat la data de 22.11.2011, a cedonat toate drepturile și obligațiile rezultante din contractul de vânzare-cumpărare nr. 704/31.01.2011 încheiat cu Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. firmei **S.C. APACIA APEMAR S.R.L.**;
- suma de **58.209 lei**, sumă care reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2012 - 11.03.2013 și neachitate de **S.C. APACIA APEMAR S.R.L.**.

Debitoarea **S.C APACIA APEMAR SRL** figureaza ca radiata din 29.12.2016. În momentul de fata s-a formulat cererea de punerea în executare a titlului executoriu din sentința civilă nr.677/2016.

2. **291.971 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.08.2010 - 30.04.2012; 01.05.2013 – 01.12.2013, 01.01.2014-03.12.2014. (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L.**, societate împotriva căreia, conform dosarului nr. 4151/99/2012 de pe rolul Tribunalului Iași, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență; Urmatorul termen de judecata este 18.09.2019.
3. **64.514 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. - S.A. în perioada 31.08.2013– 31.12.2013, 11.02.2014 datorate de **S.C. APEMIN BAILE LIPOVA S.R.L.** Creanta în quantum de 64.514 lei ce apare în evidențele contabile nu mai poate fi recuperată deoarece subscrisa a fost de acord cu planul de organizare, inclusiv cu programul de plati cuprins în planul de organizare al debitoarei, proiect de plati ce a fost respectat în intregime de către societatea debitoare. La termenul din data de 29.10.2018 în dosarul nr.643/108/2014, aflată pe rolul Tribunalului Arad, instantă a pronuntat Hotărarea 750/2018 prin care s-a dispus inchiderea procedurii insolvenței debitoarei **S.C. APEMIN BAILE LIPOVA S.R.L.**, fără radieră din evidențele O.R.C.Arad. În prezent relațiile contractuale se desfășoară în baza contractului nr.27471/06.01.2000, modificat prin Actul Aditional nr.27/11.12.2017.
4. **417.133 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.- S.A. în perioada 31.07.2016–31.12.2016, datorate de **S.C. AZUGA WATERS S.R.L.** Urmatorul termen de judecata privind continuare procedurii insolvenței este 17.10.2019
5. **111.411 lei** - reprezintă diferență neachitată de **S.C. BLANDA S.R.L.** din factura de prestări servicii nr. 00699/24.07.2008.
Pentru recuperarea debitului S.N.A.M.-S.A. a declanșat procedura insolvenței, aceasta făcând obiectul dosarului nr. 2573/120/2009 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița. În prezent, creanta nu mai poate fi recuperată, intrucât au fost lichidate toate bunurile din patrimoniul debitoarei. **S.C. BLANDA S.R.L** este radiata de la O.R.C începând cu data 06.11.2017.
6. **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 BORŞA S.R.L.**. Împotriva debitoarei S.C. BRĂDET BORŞA 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.

7. **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.)** În 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 quantum de 52.236 lei nu s-a putut recuperă in niciuna din cele doua proceduri de insolvențe. 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.
8. **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 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. GLOBAL AQUA INVEST SA** – societate in insolvență. Urmatorul termen de judecata este 18.09.2019.
9. **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 insolventei.Urmatorul termen de judecata este 26.09.2019.
10. **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 in judecată prin dosar nr. 6956/299/2017 aflat pe rolul Judecătoriei sector 1.In tabelul definitiv cuprinzand creantele impotriva debitului SC PIETROSCOM SA, afisat in Buletinul procedurilor de insolventa nr.3119/13.02.2019.

Din total creanțelor existente în soldul contului Clienti și conturi assimilate la data de 30.06.2019, în sumă de 9.308.339 lei, creanțele restante înregistrează un nivel de 4.650.945 lei.

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

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

Consecințele acestui fapt sunt:

- imposibilitatea de a crește gradul de valorificare al unei surse de apă minerală naturală pentru care există contract de vânzare-cumpărare cu o societate de îmbuteliere, prin livrarea surplusului de apă neîmbuteliat de aceasta, către alt beneficiar;

- orice reziliere a unui contract de vânzare-cumpărare încheiat cu o societate comercială de îmbuteliere aflată în impas financiar (insolvență, faliment, etc.) generează prejudicii incalculabile, intervalul de timp necesar pentru parcurgerea tuturor etapelor impuse de legislația în vigoare pentru încheierea unui nou contract cu o altă societate de îmbuteliere care să-și construiască propria fabrică, fiind extrem de mare.
2. Dificultățile financiare generate de situația economico-financiară din economia românească, cu impact negativ atât asupra unor societăți comerciale cu care S.N.A.M.-S.A. are încheiate contracte de vânzare-cumpărare și care au intrat în insolvență sau în incapacitate de plată, cât și asupra puterii de cumpărare a consumatorilor, pentru care, apa minerală naturală carbogazoasă și plată „produs alimentar” s-a transformat în „produs de lux”.

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

- Lei -

Denumire client	Creanțe totale	din care: creanțe restante
S.C. BIBORTENI AQUA	287.163	216.657
S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A	592.812	592.812
S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	417.133	417.133
S.C. APACIA APEMAR S.R.L	389.557	389.557
S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L	291.971	291.971
S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203	270.203
S.C. IZVORUL LIPOVEI	671.329	671.329
S.C. ROMAQUA GROUP	375.423	375.423
S.C. EUROPEAN DRINKS S.R.L	336.325	177.397
TOTAL	3.631.916	3.402.482

PASIV **DATORIIILE**

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o creștere în suma de 4.802.488 lei, de la 6.942.186 lei la 01.01.2019 la 11.744.674 lei la 30.06.2019.

În structură, datoriile sunt următoarele :

- lei -

	01.01.2019	30.06.2019	Diferențe +, -
DATORII, TOTAL, din care:	6.942.186	11.744.674	+4.802.488
Datoriile comerciale	87.162	61.260	-25.902
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate	271.712	242.598	-29.114

Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	457.356	219.036	-238.320
Obligații față de fonduri speciale-taxe și versaminte asimilate	8.327	9.138	+811
Impozitul pe profit	109.545	301.677	+192.132
Taxa pe valoarea adăugată	285.883	361.256	+75.373
Impozitul pe venituri de natura salariilor	87.525	37.159	-50.366
Redevență minieră, alte impozite și taxe locale	5.151.663	6.186.520	+1.034.857
Obligații față de alți creditori	292.922	267.464	-25.458
Dividende de plată	0	3.855.740	+3.855.740
Decontari din operațiuni în participații POSDRU	19.179	19.179	0
Garanții de buna execuție	24.481	23.080	-1.401
Sume în curs de clarificare	146.431	160.567	+14.136

După cum se poate observa, ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă redevența minieră și dividendele de plată către acționarul majoritar al societății.

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 30.06.2019 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 30.06.2019 au fost achitate la termenele legale.

ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Pentru realizarea exploatarii optime a surselor de substanțe minerale utile, în anul 2019, conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 1/09.01.2019, a fost aprobat un program de investiții în valoare de 732.800 lei(fara TVA).

În situația de mai jos, prezentăm programul de investiții aprobat pentru anul 2019 -

Nr.Crt	PROGRAMUL DE INVESTIȚII APROBAT PENTRU ANUL 2019			INVESTIȚII REALIZATE 01.01.2019-30.06.2019	
	DENUMIRE PRODUSE/LUCRARI/SERVICII	CANTITATE	VALOARE -LEI-	DENUMIRE PRODUSE/LUCRARI/SERVICII	VALOARE -LEI-
1	Foraj Borsec		200.000		
2	Cabina protecție surse		65.000		
3	Imprejmuire		40.000		
4	Lucrari Instalație Electrică		50.000	Lucrari Instalație Electrică	36.511
5	Cap de exploatare		45.000		
6	Masini forta și utilaj energetic: stabilizator		10.000		
7	Electropompe submersibile		14.000	Electropompe submersibile	2.820

8	Masini, utilaje si instalatii comune care functioneaza independent		30.000		
9	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare(PH-metre,conductivimetru, senzori PH, trusa multiparametru)		48.300		
10	Calculatoare si echipamente periferice		95.500	Calculatoare si echipamente periferice	34.494
11	Mijloace de transport auto		135.000		

Conform planului Anual de Investitii, atribuirea contractelor de investitii a fost previzionata a se realiza in semestrul II 2019.

PROVIZIOANE

Fata de inceputul anului, provizioanele s-au redus cu 239.140 lei, de la 1.958.808 lei la inceputul anului 2019, la 1.719.668 lei, la 30.06.2019, ca urmare a reluarii la venituri a provizioanelor constituite pentru plata concediilor de odihna ramase neefectuate in anii precedenti .

CAPITALURI PROPRII

Capitalurile proprii au inregistrat fata de inceputul anului o scadere de 1.051.127 lei, de la 19.044.347 lei la 01.01.2019 la 17.993.220 lei la 30.06.2019, determinata in principal de diferența rezultatului brut realizat la sfarsitul anului 2019 si a rezultatului brut realizat la 30.06.2019.

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

Directorul General al Societatii Nationale a Apelor Minerale S.A., aflat in functie la inceputul Semestrului 1 al anului 2019, a fost numit prin Ordin de Ministru, in urma caruia a fost incheiat contractul de mandat nr.7755/02.11.2012 in baza Legii 31/1990 si OUG 79/2008, valabil pana la punerea in aplicare a OUG 109/2011 aprobată prin Legea 111/2016.

In luna octombrie 2016 a fost demarata procedura de selectie a directorului general in baza OUG109/2011, aprobată prin Legea 111/2016.

In luna ianuarie 2017, 4 din cei 5 membrii ai Consiliului de Administratie, numiti in baza O.U.G.109/2011, au demisionat.

Avand in vedere demisia celor 4 membrii ai Consiliului de Administratie , precum si existenta unor litigii aflate pe rolul instantelor judecatoresti in legatura cu procesul de selectie a directorului general , Departamentul pentru Privatizare si Administrarea Participatiilor Statului din cadrul Ministerului Economiei prin adresa nr.57/09.01.2017 a suspendat procedura de selectie a directorului general al societatii pana la solutia acestor litigii mentionate mai sus.

Ministerul Economiei a numit 4 membrii provizorii in cadrul Consiliului de Administratie a S.N.A.M. S.A. pe o perioade de 4 luni, dar nu mai tarziu de data desemnarii administratorilor in conditiile OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, daca procedura de selectie se va finaliza in interiorul acestui interval , prin ordinul 149/29.01.2019.

In data de 08.07.2019, Directorul General a fost revocat din functie, iar prin Decizia Consiliului de Administratie nr.11/08.07.2019 a fost numit un nou director general, in urma caruia a fost incheiat contractul de mandat nr. 5185/09.07.2019, pe durata determinata pana la desemnarea unui nou director in conditiile prevazute de OUG 109/2011 aprobată prin Legea nr.111/2016.

CONCILIUL DE ADMINISTRATIE :

OFFENBERG IULIAN

PRESEDINTE

COSTACHE FLORENTINA

MEMBRU

MATICHESCU MIRELA FLORENTEA

MEMBRU

ZORILA CONSTANTIN

MEMBRU

DASCALU MIRCEA DRAGOS

MEMBRU

DIRECTOR GENERAL

GUTU ALIN



**INTOCMIT,
SEF DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE
RADU FELICIA**