

Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă
este cazul:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala

☒ An ☐ Semestru Anul 2015

Entitatea SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A.

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada SCARLATESCU Nr. 15 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J40 2182 1998

Cod unic de înregistrare 1 5 9 0 0 4 0

Forma de proprietate

14—Companii și societăți naționale

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

0899 Alte activități extractive n.c.a.

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

1899 Alte activități extractive n.c.a.

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de
interes public☐ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de
interes public

?

Raportări anuale☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state
aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2015 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4)
din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror
exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

16.086.881

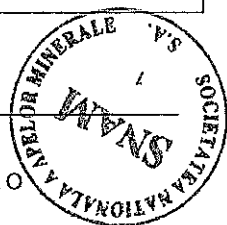
Profit/ pierdere

2.174.139

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

CONFIDENT EXPERT CP SRL

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

354/2003

Cod fiscal

7138303

BILANT
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	121.637	132.400
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	121.637	132.400
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	2.809.477	2.858.633
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	1.463.307	2.053.596
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	247.344	335.071
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	1.499.273	1.550.098
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	6.019.401	6.797.398
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	28.261	32.331
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	28.261	32.331
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	6.169.299	6.962.129
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	328.829	374.654

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	478	866
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	329.307	375.520
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	5.170.077	5.713.889
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	15.382.715	20.228.500
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	20.552.792	25.942.389
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	5.406.531	3.390.699
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	5.406.531	3.390.699
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	2.127.486	691.737
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	28.416.116	30.400.345
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	512.444	807.758
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	512.444	807.758
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	178.218	152.640
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	8.910.078	12.743.263
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	9.088.296	12.895.903
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	9.140.877	9.863.034
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	15.310.176	16.825.163

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	640.728	738.282
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	640.728	738.282
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	1.138.921	1.148.422
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	1.138.921	1.148.422
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	9.560.466	7.300.744
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	9.560.466	7.300.744
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	10.699.387	8.449.166
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	4.091.418	4.091.418
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	4.091.418	4.091.418
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	959.436	959.436
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	818.284	818.284
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	6.887.471	7.746.061
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	7.705.755	8.564.345
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	0	297.543
SOLD D (ct. 117)	96	2.028	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	1.914.867	2.174.139
SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	14.669.448	16.086.881
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	14.669.448	16.086.881

Suma de control F10 : 487702154 / 1341503776

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

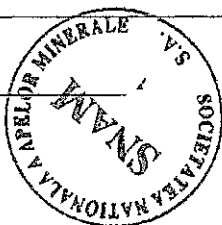
Numele și prenumele

R. _____

Numele și prenumele

L. _____

Semnătura _____



Calitatea

DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	28.377.934	30.877.743
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	28.377.934	30.877.743
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09		3.533
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		3.143.666
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	843.992	675.474
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	843.992	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	29.221.926	34.700.416
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	555.448	564.527
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	227.224	286.937
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	372.727	349.357
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	5.911.100	7.375.829
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	4.578.386	5.560.503
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.332.714	1.815.326
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	572.768	665.203
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	572.768	720.464
a.2) Venituri (ct.7813)	27		55.261
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	166.038	6.735

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	821.134	718.035
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	655.096	711.300
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	19.319.362	22.839.584
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.442.837	3.291.426
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	16.853.201	17.912.160
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	23.324	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		1.635.998
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-47.169	97.554
- Cheltuieli (ct.6812)	40	316.431	404.731
- Venituri (ct.7812)	41	363.600	307.177
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	27.077.498	32.185.726
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.144.428	2.514.690
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	128.239	88.748
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	149	3.959
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	128.388	92.707
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		829
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.989	2.860
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	1.989	3.689
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	126.399	89.018
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	29.350.314	34.793.123
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	27.079.487	32.189.415
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	2.270.827	2.603.708
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	355.960	429.569
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	1.914.867	2.174.139
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 506052163 / 1341503776

*j) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

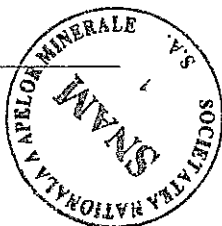
La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

F.

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

I.

Calitatea

1. DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

101

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	1		2.174.139	
Unitați care au înregistrat pierdere		02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05				
- peste 30 de zile		06				
- peste 90 de zile		07				
- peste 1 an		08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13				
- alte datorii sociale		14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18				
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19				
- restante dupa 30 de zile		20				
- restante dupa 90 de zile		21				
- restante dupa 1 an		22				
Dobanzi restante		23				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii		24	152		144	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	152		152	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante		
A	Nr. rd.	Sume (lei)
	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	17.106.894
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

F30 - pag. 3

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	273.910	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	28.261	32.331
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligatiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	28.261	32.331

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	28.261	32.331
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	7.308.538	7.147.785
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	660	499
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	15.054.343	15.001.865
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	53.309	54.514
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	76.231	22.548
- subvenții de încasat(ct.445)	94	14.924.803	14.924.803
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	766.941	5.249.608
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	759.062	5.247.316
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102	7.879	2.292
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	5.576	26.153
- în lei (ct. 5311)	116	5.576	26.153
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	2.101.732	1.051.754
- în lei (ct. 5121), din care:	119	2.101.111	982.765
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	621	68.989
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	14.542.908	16.975.593
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	178.218	152.640
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	178.218	152.640
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	124.486	117.221
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	4.197.916	4.536.985
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	212.621	348.063
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	3.982.581	4.185.447
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	2.714	3.475
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	10.042.288	12.168.747

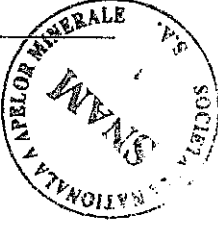

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	481.822	4.868.003
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175	9.560.466	7.300.744
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	4.091.418	4.091.418
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182	4.091.418	4.091.418
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾, (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	4.091.418	X	4.091.418	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	4.091.418	100,00	4.091.418	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193	4.091.418	100,00	4.091.418	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203	1.047.430		1.484.613	
- către instituții publice centrale;	204	1.047.430		1.484.613	
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207	2.550.153		1.047.430	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208	2.550.153		1.047.430	
- către instituții publice centrale;	209	2.550.153		1.047.430	
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2014	31.12.2015
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219			
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2014	31.12.2015
Venituri obținute din activități agricole	220			

Suma de control F30 : 255612721 / 1341503776

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Semnatura	Semnatura
	Calitatea
	<input type="text" value="DIRECTOR ECONOMIC"/>
	Semnatura 
Formular VALIDAT	Nr.de inregistrare in organismul profesional:
	<input type="text"/>

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2015

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	222.770	66.336	16.310	X	272.796
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	222.770	66.336	16.310	X	272.796
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	22.286			X	22.286
Constructii	07	2.961.308	259.238	7.128		3.213.418
Instalatii tehnice si masini	08	4.416.508	1.029.838	38.339		5.408.007
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	298.843	109.325	3.904		404.264
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.575.637	295.702	300.139		1.571.200
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	9.274.582	1.694.103	349.510		10.619.175
III.Imobilizari financiare	17	28.261	4.070		X	32.331
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	9.525.613	1.764.509	365.820		10.924.302

DECLARATIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2015 pentru:

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

Județul: 40 - MUN. BUCUREȘTI

Adresa: localitatea BUCUREȘTI, Sectorul 1, Str. Scarlatescu, nr. 15, tel. 0213168073

Număr din registrul comerțului: J40/2182/1998

Forma de proprietate: 14 - Companii și societăți naționale

Activitatea preponderentă: (cod și denumire clasa CAEN): 0899 - Alte activități extractive n.c.a.

Cod de identificare fiscală: 1590040

Subsemnatul Bogdan Andronic îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2015 și confirm ca:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2014

- lei -

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		4.091.418	-	-	-	-	4.091.418
Rezerve din reevaluare		959.852			416	416	959.436
Rezerve legale		818.284					818.284
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		8.425	417	417			8.842
Alte rezerve		6.648.601	230.028				6.878.629
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C		2.428.495		2.428.495		
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	351.685					
	Sold D		353.713				2.028
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	2.428.495	31.070.190		31.583.818		1.914.867
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		15.306.760	34.082.843	417	34.012.729	416	14.669.448

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2015

- lei -

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		4.091.418	-	-	-	-	4.091.418
Rezerve din reevaluare		959.436	0	0	0	0	959.436
Rezerve legale		818.284	-	-	-	-	818.284
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Total rezerve		6.887.471	867.432	-	8.842	-	7.746.061
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	2.116.755		2.116.755	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	305.066	-	-	-	305.066
	Sold D	2.028	- 5.489	-	10.984	-	7.523
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.914.867	35.967.806	-	35.708.534	-	2.174.139
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		14.669.448	39.262.548	0	37.845.115	0	16.086.881

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015**

(METODA INDIRECTĂ)

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Rezultatul net al exercițiului	1.914.867	2.174.139 ✓
Amortizări și provizioane incluse în costuri	691.637	1.125.195
Variația stocurilor	(65.798)	-46.213
Variația creanțelor	(14.569.725)	(5.389.597)
Variația altor elemente de activ	-8.281	-295.314
Variația furnizorilor și clienților creditori	3.576.320	-25.568
Variația altor datorii	10.699.387	3.833.185
Numerar net din activitatea de exploatare (A)	2.254.969	1.375.817
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Variația activelor imobilizate	-1.391.579	-1.398.689
Numerar net din activitatea de investiție (B)	-1.391.579	-1.398.689
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Variația altor elemente de pasiv	-2.550.153	-3.428.709
Numerar net din activitatea de finanțare (C)	-2.550.153	-3.428.709
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C)=D2-D1	-1.686.763	-3.451.581
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar (D1)	9.220.780	7.534.017
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar (D2)	7.534.017	4.082.436

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR AL ANULUI 2015

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 balneafie, 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. Nicolae Titulescu, nr. 27, Județul Suceava;
- 2. Sucursala de exploatare „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Körösi Csoma 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, au conturi deschise la bănci, operează exclusiv cu documente justificative și financiar - contabile primare, iar ultimele două sucursale sunt nefuncționale.

În cursul exercițiului financiar al anului 2015, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului, societatea figurând în

ANEXA Nr. 2 (parte integrantă din hotărâre) la H.G. nr. 47/2013 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, cu modificările și completările ulterioare (actual Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri conform HG 957/09.12.2015, societatea figurând la anexa 2, art IV, alin 3 parte integrantă a hotărârii de guvern 957/2015).

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.

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 exploatare 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 exploatarea 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 55-60 % 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. s-ar putea confrunța, sunt :

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

Art. 19 și 20 din H.G. nr. 930/2005 pentru aprobarea Normelor speciale privind caracterul și mărimea zonelor de protecție sanitară și hidrogeologică, stipulează faptul că în perimetrele hidrogeologice, măsurile de protecție au drept scop păstrarea regimului de alimentare a acviferelor cât mai aproape de cel natural, evitarea poluării apelor subterane și a lacurilor și namolurilor 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 perimetrele 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 zăcămintelor, 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 - S.A. exploatează, cu un număr de 152 de salariați, pe baza licențelor de concesiune, 32 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale la sursa (pentru consum alimentar și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneatie; de asemenea, societatea deține și 10 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 anului 2015 a fost următoarea: Legea contabilității nr. 82/1991 - republicată, cu modificările și completările ulterioare, Legea 53/2003 privind Codul Fiscal, 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. 123/28.01.2016 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune, O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, O.M.F.P. nr. 3.512/2008 privind documentele financiar-contabile, Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. nr. 90/2008 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. 128/2005 privind unele reglementări aplicabile agenților economici, 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.

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. 2, Secțiunea II din O.M.F.P. nr. 123/2016 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, societatea a întocmit situații financiare anuale, cu următoarele componente: bilanț (cod 10), cont de profit și pierdere (cod 20), situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar și note explicative la situațiile financiare anuale. Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40).

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare anuale este cel prevăzut în O.M.F.P. nr. 123 /28.01.2016.

Calculul impozitului pe profit s-a făcut potrivit reglementărilor aplicabile în exercițiul financiar al anului 2015, respectiv prevederilor Codului fiscal în vigoare.

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

În cursul exercițiului financiar al anului 2015, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari conținuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2015, buget întocmit în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative: O.U.G 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-

teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 186/2014 a bugetului de stat pe anul 2015, Legea nr. 187/2014 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2015.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2015 a fost aprobat prin H.G. nr. 406/2015 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului la data aprobării bugetului și rectificat prin Hotărârea 1012/30.12.2015, Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. aflându-se sub autoritatea Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri.

CAPITOLUL I

ANALIZA ÎNDEPLINIRII PRODUCȚIEI FIZICE

În funcție de tipul substanței minerale, producția fizică facturată în anul 2015 se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	PRODUCTIA FIZICA		DIFERENȚE +,-	%
		PREVEDERI B.V.C.	REALIZĂRI		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală pentru îmbuteliere	mii litri	951.000	958.702	+7.702	100,80
Apă minerală naturală pentru balneajie	mii litri	53.000	53.596	+596	101,12
Dioxid de carbon pentru balneajie	mii kg.	-	127	+127	-

După cum se poate constata, societatea a înregistrat depășiri la apa minerală naturală de balneajie și la apa minerală naturală pentru consum alimentar.

În perioada 01.01 - 31.12.2015 valoarea producției facturate a fost de 30.815.554 lei peste nivelul de 30.154.000 lei, prevăzut și aprobat în B.V.C pentru anul 2015, înregistrându-se o creștere de 661.554 lei, veniturile din producția facturată realizându-se în proporție de 102,19%.

Pe sucursale, producția valorică 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	17.699.429	58,03	2.802.013	9,18	10.002.395	32,79	30.503.837	100,00
Apă minerală naturală pentru balneajie	260.616	84,01	-	-	49.597	15,99	310.213	100,00

Dioxid de carbon pentru balnează	1.503	100,00	-	-	-	-	1.503	100,00
TOTAL	17.961.548	58,29	2.802.013	9,09	10.051.992	32,62	30.815.553	100,00

CAPITOLUL II

EXECUTIA BUGETARA LA DATA DE 31.12.2015

Comparativ cu prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2015, realizările societății, conform datelor înscrise în bilanța sintetică la data de 31.12.2015, se prezintă după cum urmează:

-MII LEI-

INDICATORI	U.M.	PREVEDERI B.V.C. 2015	REALIZĂRI 2015	DIFERENȚE +,-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
I. VENITURI TOTALE (1+2)	lei	31.194	31.650	+456	101,46
I.1. Venituri din exploatare, din care:	lei	31.054	31.557	+503	101,61
Venituri din producția vândută	lei	30.204	30.881	+677	102,24
Venituri din producția de imobilizări	lei	0	0	0	0
Alte venituri din exploatare, total, din care:	lei	850	676	-174	79,52
- venituri din amenzi și penalități	lei	850	575	-275	67,64
I.2. Venituri financiare	lei	140	93	-47	66,42
II. CHELTUIELI TOTALE	lei	28.632	29.047	-415	101,44
II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	lei	28.597	29.043	-446	101,55
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	lei	4.263	4.044	-219	94,86
A1. Cheltuieli privind stocurile	lei	1.090	1.137	+47	104,31
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	lei	1.108	1.149	+41	103,70
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	lei	2.065	1.758	-307	85,13
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	lei	17.211	17.909	+698	104,05
C. Cheltuieli cu personalul	lei	6.601	6.205	-396	94,00
C1. Cheltuieli cu salariile	lei	3.889	3.884	-5	99,87
C2. Bonusuri, din care:	lei	628	568	-60	90,44
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale	lei	75	74	-1	98,67
- tichete de masă	lei	286	274	-12	95,80
- chelt. privind participarea salariaților la profit	lei	180	180	0	100,00
- alte cheltuieli conform CCM	lei	87	40	-47	45,97
C3. Alte cheltuieli cu personalul, din care:	lei	620	464	-156	74,83
- cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	lei	620	464	-156	74,83
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	lei	304	278	-26	91,44
- pentru directori	lei	147	147	0	100,00
- pentru consiliul de administrație	lei	110	108	-2	98,18
- pentru AGA	lei	47	23	-24	48,93
- pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	lei	0	0	0	0
C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială fondurile speciale și alte obligații legale	lei	1.160	1.011	-149	87,15
D. Alte cheltuieli de exploatare, din care:	lei	522	885	+363	169,54
- cheltuieli cu majorări și penalități	lei	2	11	+9	550

- cheltuieli privind activele imobilizate	lei	0	6	+6	-
- alte cheltuieli	lei	900	817	-83	90,77
- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	lei	750	720	-30	96,00
- ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, din care:	lei	-1.130	-669	-461	59,20
a) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	lei	944	405	-539	42,90
b) venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	lei	2.074	1.074	1.000	51,78
- din participarea salariaților la profit	lei	180	180	0	100,00
- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	lei	179	0	179	-
- venituri din alte provizioane	lei	1.715	894	821	52,12
II.2. Cheltuieli financiare	lei	35	4	-31	11,42
III. Rezultatul brut (I-II)	lei	2.562	2.603	+41	101,60
IV. Impozit pe profit	lei	486	429	-57	88,27
Rezultatul net (III-IV)	lei	2.076	2.174	+98	104,72
Provizion pentru participarea salariaților la profit	lei	200	200	0	100,00
V.1. Nr. mediu de salariați	pers.	152	144	-8	94,73
V.2. Câștigul mediu lunar pe salariat	lei/ pers.	2,132	2,248	+116	105,44
V.3. Câștigul mediu lunar pe salariat influențat de bonificațiile și bonusurile în lei sau natură	lei/ pers.	2,333	2,429	+96	104,11
V.4. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii litri/ pers.	204	219	+15	107,35
V.5. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei/‰	918	918	0	100,00
V.6. Plăți restante	lei	-	-	-	-
V.7. Creanțe restante	lei	4.700	3.988	- 712	84,85

A. VENITURI

- Veniturile din producția vandută** realizate de societate este mai mare cu 677.000 lei (cu 2,24 %) decât cea prevăzută în B.V.C. pe anul 2015, datorită realizării veniturilor din producția de apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar (cifra de afaceri). Realizarea cifrei de afaceri se datorează managementului societății care a reușit să valorifice o cantitate mai mare a apei minerale naturale la sursa pentru consum alimentar către imbuteliatori.
- Veniturile din exploatare** prevăzute în B.V.C. prezintă o creștere de 503.000 lei (1,61 %), determinată, în principal, de realizarea veniturilor din producția vandută.
În anul 2015 societatea a obținut venituri în sumă de 676.000 lei din penalități calculate și facturate clienților pentru nerespectarea termenelor scadente de plată prevăzute în contractele de livrare.
Fata de nivelul aprobat prin buget, la alte venituri din exploatare s-a înregistrat o nerealizare de 174.000 lei (20,48%), deoarece gradul de neincasare a creanțelor a fost mai mare, decât cel estimat la construcția bugetului pe anul 2015.
- Veniturile financiare** prevăzute în B.V.C. prezintă o nerealizare de 47.000 lei (33,58%), determinată, în principal scăderea dobânzilor bancare la depozitele constituite.

4. **Veniturile totale** realizate în anul 2015 prezintă o creștere de 456.000 lei (1,46 %), fata de prevederile B.V.C. 2015 , aprobat prin Hotarare de Guvern, determinată, în principal, de realizarea veniturilor din productia vanduta.

B. CHELTUIELI

În conformitate cu prevederile H.G. nr. 406/03.06.2015 privind aprobarea B.V.C. pe anul 2015 și art. 10 alin. (1) lit. b) din 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 de țin direct ori indirect o participație majoritară - „În cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați.”

1. La indicatorul **A. „Cheltuieli cu bunuri și servicii”**, față de prevederile B.V.C. pe anul 2015 societatea a realizat o economie în suma de 219.000 lei (5,14%).

Deși au existat depasiri în suma totală de 88.000 lei la cheltuielile privind stocurile (poziția A1 din executia bugetara) și la cheltuielile privind serviciile executate de terți (poziția A2 din executia bugetara) concomitent s-au înregistrat economii la unele categorii de cheltuieli, și anume cheltuieli cu alte servicii executate de terți (poziția A3 din executia bugetara) în suma de 307.000 lei .

În categoria „cheltuielilor privind stocurile (poziția A1 din executia bugetara) sunt incluse cheltuielile cu materialele consumabile(combustibil, piese de schimb etc.).

În cadrul acestui indicator s-a realizat o depasire a cheltuielilor cu materialele consumabile în suma de 78.000 lei(15,60 %) și s-au înregistrat economii la cheltuielile privind materialele de natura obiectelor de inventar în suma de 6.000 lei (2,73 %) și la cheltuielile privind energia și apa în suma de 25.000 lei (6,76 %).

În categoria „cheltuielilor privind serviciile executate de terți”(poziția A2. Din executia bugetara), sunt incluse cheltuielile cu întreținerea și reparațiile, cheltuielile cu chirile și cu primele de asigurare. În cadrul acestui indicator s-a constatat o depasire la cheltuielile cu întreținerea și reparațiile în suma de 20.000 lei (cu 16,66 %), a cheltuielilor privind chirile în suma de 15.000 lei (1,61 %) și a cheltuielilor cu primele de asigurare în suma de 6.000 lei (10,16 %).

În categoria „Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți”(poziția A3 din executia bugetara) buget, sunt evidenciate distinct cheltuielile de protocol, cele cu comisioanele și onorariile, cele de întreținere și funcționare a tehnicii de calcul, cele cu pregătirea profesională, cheltuielile de telecomunicație și postale și cheltuielile de transport și deplasare.

În cadrul acestui indicator s-a constatat depasiri la cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane în suma de 7.000 lei (28%), la cheltuieli de deplasare, detasare și transfer în suma de 27.000 lei(20,14 %), la cheltuieli postale și taxe de telecomunicații în suma de 3.000 lei(1,62 %), la cheltuielile cu serviciile bancare și asimilate cu suma de 4.000 lei(8,70 %) și la alte cheltuieli cu serviciile executate de terți în suma de 259.000 lei (49,80 %).

2. La indicatorul **B.„Cheltuieli cu impozite,taxe și vărsăminte asimilate”**s-a înregistrat o depasire în suma de 698.000 lei (4,05 %). Valoarea acestor cheltuieli a fost în suma de 17.909.000 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 61.66 % în totalul cheltuielilor de exploatare. Nivelul ridicat al acestui indicator este influențat în principal de cheltuiala cu redevența minieră a cărei valoare depinde de cantitatea de apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar livrata societăților comerciale de îmbuteliere și de evoluția cursului de schimb lei/EURO. De aceea considerăm că la acest tip de cheltuieli nu pot fi aplicate măsuri de reducere și orice depășire față de nivelul programat reprezintă rezultatul unei producții fizice suplimentare și al unui curs de schimb valutar superior celui luat în calcul la

fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli și conduce, în mod direct, la un venit suplimentar virat bugetului de stat.

3. La indicatorul **C. „Cheltuieli cu personalul”** se poate constata că societatea a respectat atât prevederile din angajamentul Guvernului față de Fondul Monetar Internațional, cât și recomandările Ministerului Finanțelor Publice de respectare strictă a prevederilor legale în vigoare privind cheltuielile cu personalul, realizând față de BVC aprobat pe anul 2015, o economie în suma de 396.000 lei (6,00 %) , iar în ceea ce privește indicatorul „ cheltuieli cu salariile „, societatea a respectat Ordonanța 26/2013 cu modificările și completările ulterioare, înregistrând o economie de 5.000 lei (0,13 %).

Mentionam faptul ca, cheltuielile cu personalul aferente salariatilor S.N.A.M. S.A. este în suma de 6.205 mii lei. Astfel ca, suma de 7.375 mii lei reprezentand cheltuieli cu personalul conform formularului 20 „ Contul de profit si pierdere„, aferent situatiilor financiare 2015, este compusa din:

- 6.205 mii lei reprezentand cheltuieli cu personalul aferente salariatilor S.N.A.M S.A.;
- 1.170 mii lei reprezentand cheltuieli cu personalul aferente salariatilor din proiectele finantate din fonduri europene(POSDRU).

4. La indicatorul **D. „Alte cheltuieli de exploatare”** se constată o creștere în suma de 363.000 lei (69,54 %), față de B.V.C. aprobat pe anul 2015, determinată în principal de cheltuielile cu provizioanele și ajustările de depreciere, care, prin natura lor, sunt dificil de estimat dar și o nerealizare a veniturilor din anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere sau pierderi de valoare , deasemenea fiind dificil de estimat.

Având în vedere faptul că, la întocmirea situațiilor financiare anuale, societatea trebuie să țină cont de toate depreciările, datoriile previzibile și pierderile potențiale, s-a procedat la constituirea de provizioane și ajustări pentru depreciere, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Cuantumul acestor cheltuieli, precum și necesitatea realizării lor devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia și nu în momentul elaborării bugetului de venituri și cheltuieli, ca urmare, orice depășire față de nivelul aprobat, nu reprezintă o consecință a gestionării necorespunzătoare de către societate a acestor cheltuielilor, ci o consecință a evaluării pe o bază prudentă.

Veniturile din **anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere sau pierderi de valoare** înregistrate au fost în sumă de 1.074.000 lei, cu 1.000.000 lei mai puțin decât nivelul prevăzut și aprobat prin B.V.C. aferent anului 2015.

Mai multe informații despre acestea sunt prezentate pe larg în NOTA 2 – PROVIZIOANE și NOTA 5 – SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR.

Din categoria altor cheltuieli de exploatare care nu au putut fi prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli menționăm cheltuieli în sumă de 6.000 lei reprezentand cheltuieli privind activele imobilizate, iar la categoria cheltuieli cu majorări și penalități în suma de 11.000 lei(fiind prevăzută suma de 2.000 lei), au reprezentat amenzi și penalități datorate bugetului de stat.

Nivelul cheltuielilor cu amortizarea a fost influențat de valoarea imobilizărilor corporale și necorporale achiziționate pe parcursul anului, precum și de data punerii în funcțiune a acestora. Având în vedere faptul că, cea mai mare parte a investițiilor aprobate pentru anul 2015 s-a realizat în semestrul II al anului, la indicatorul „Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale” s-a înregistrat o economie de 30.000 lei(4%) față de aprobat prin BVC 2015.

5. La „**cheltuielile financiare**” societatea a înregistrat o economie de 31.000 lei (88,58 %), față de aprobat prin BVC 2015;

6. La „**cheltuielile totale**” societatea a înregistrat o depășire de 415.000 lei (1,44 %), gradul de realizare al acestora a fost crescut proporțional cu gradul de realizare al veniturilor(1,46 %).

Din analiza datelor prezentate, se poate desprinde concluzia că, deși s-a înregistrat o depășire de 1,44 % la cheltuielile totale, la veniturile totale s-a înregistrat o depășire de 1,46%, fapt ce a condus la încadrarea în prevederile art. 10 alin. (1) lit. b) din O.G. nr. 26/2013 și ale art. 2. (2) din H.G. nr. 284/21.05.2013.

7. **Profitul brut** realizat în anul 2015 a înregistrat o creștere de 41.000 lei (1,60 %) față de nivelul aprobat prin B.V.C. aferent anului 2015, determinată în principal de creșterea veniturilor, în cuantum de 1,46 %, peste veniturile totale aprobate prin BVC aferent anului 2015.
8. Determinarea **impozitului pe profit** s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 aprobate prin H.G. nr. 44/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit, este prezentată în NOTA 10 - ALTE INFORMAȚII;

9. **Profitul net contabil**, în sumă de 2.174 mii lei, rămas după constituirea provizionului pentru participarea salariaților la profit, se va repartiza în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, Cap. 4, Secțiunea 4.13 "Capitaluri proprii" Subsecțiunea 4.13.5 „ Repartizarea exercitiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului si acoperirea pierderii contabile”, art. 421, alin (1), și anume: „Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.” (vezi NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI);
10. La „**Numărul mediu de salariați în activitate**” se înregistrează un număr de 144 persoane; la indicatorul „**Câștigul mediu lunar pe salariat**” s-a realizat o creștere de 116 lei/persoană; la indicatorul „**Câștigul mediu lunar pe salariat influențat de bonificațiile și bonusurile în lei sau natură**” s-a înregistrat o creștere de 96 lei/persoană (4,11 %), în condițiile în care la indicatorul „**Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu**” s-a înregistrat o creștere de 15 mii litri/persoană (cu 7,35 %), respectându-se în acest sens corelația prevăzută la art. 9 alin. (3) din 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 (indicele de creșterea câștigului mediu brut lunar pe salariat nu poate depăși 60% din indicii de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz);
11. La indicatorul „**Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale**” societatea prezintă același nivel al acestor cheltuieli față de nivelul aprobat prin B.V.C aferent anului 2015.
12. Așa cum s-a prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2015, la data de 31.12.2015 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.
13. La indicatorul „**Creante restante**”, ca urmare a preocupării permanente a factorilor responsabili din cadrul societății, se înregistrează o reducere a cunsumului acestora cu 712.000 lei (15,15 %).

CAPITOLUL III **ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE**

Din analiza comparativă a datelor înscrise în raportarea contabilă **Bilanț** (Formular 10), situația patrimoniului S.N.A.M. - S.A. la data de 31.12.2015 față de 01.01.2015, se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -					
INDICATORI	01.01.2015	%	31.12.2015	%	Diferențe +, -
0	1	2	3	4	5 = 3-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	6.169.299	17,58	6.962.129	18,24	+792.830
a) - imobilizări necorporale	121.637	0,35	132.400	0,35	+10.763
b) - imobilizări corporale	6.019.401	17,15	6.797.398	17,81	+777.997
c) - imobilizări financiare	28.261	0,08	32.331	0,08	+4.070
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	28.416.116	80,96	30.400.345	79,64	+1.984.229
a) - stocuri	329.307	0,94	375.520	0,98	+46.213
b) - creanțe	20.552.792	58,56	25.942.389	67,96	+5.389.597
c) - investiții pe termen scurt	5.406.531	15,40	3.390.699	8,88	-2.015.832
c) - casa și conturi la bănci	2.127.486	6,06	691.737	1,82	-1.435.749
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	512.444	1,46	807.758	2,12	+295.314
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	35.097.859	100,00	38.170.232	100,00	+3.072.373

După cum se poate constata, activele societății prezintă față de începutul anului, o creștere de 3.072.373 lei (cu 8,75 %), determinată în principal de creșterea creanțelor, și anume a creanțelor de încasat din subvențiile acordate de către POSDRU, în cadrul proiectelor pe care societatea le-a derulat în anul 2015.

Valoarea totală a disponibilităților banesti aflate în conturile curente și a depozitelor pe termen scurt a scăzut față de începutul anului 2015, acest lucru datorându-se faptului că societatea a finanțat și din resurse financiare proprii proiectele în care a fost angajată, atât ca beneficiar cât și ca partener, pentru a duce la bun sfârșit aceste proiecte finanțate din fonduri europene, sume care se vor încasa în lunile mai – iunie 2016.

Cheltuielile înregistrate în avans au avut o creștere de 295.314 lei (cu 57,62 %).

O prezentare detaliată a evoluției activelor imobilizate se regăsește în NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE, a stocurilor în NOTA 11 - SITUAȚIA STOCURILOR, iar a creanțelor în NOTA 5 - SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR.

PASIV

CAPITALURILE PROPRII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o creștere de 1.417.433 lei, de la 14.669.448 la 01.01.2015 la 16.086.881 lei la 31.12.2015. Această creștere a fost determinată în principal de creșterea profitului net obținut de societate în exercițiul financiar al anului 2015 (cu 259.272 lei mai mare decât cel obținut în anul 2014), de creșterea altor rezerve (cu 858.590 lei mai mare față de anul 2014) și din profitul reportat, care are un sold creditor, prin înregistrarea unor erori contabile

aferente anilor precedenti conform deciziei emise de Curtea de Conturi in decembrie 2014 , in suma de 297.543.

DATORIILE

Fata de inceputul anului, datoriile înregistrează o crestere cu 3.875.892 lei, de la 9.020.011 lei la 01.01.2015 la 12.895.903 lei la 31.12.2015.

In structura, datoriile sunt urmatoarele:

- lei -

	01.01.2015	31.12.2015	Diferențe +, -
DATORII, TOTAL, din care:	9.020.011	12.895.903	+3.875.892
Datorii comerciale	178.218	152.640	-25.578
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	212.621	348.063	+135.442
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	2.714	3.475	+761
Obligații față de alți creditori	1.103.898	6.442.889	+ 5.338.991
Garanții de bună execuție	1.308	2.709	+1.401
Impozitul pe profit	-66.942	175.633	+242.575
Taxa pe valoarea adăugată	427.837	191.845	-235.992
Impozitul pe venituri de natura salariilor	73.548	116.683	+43.135
Redevență minieră	3.470.845	3.687.485	+216.640
Impozit pe veniturile din activitățile de exploatare a resurselor minerale	10.351	13.801	+3.450
Decontari din oper.in participatii POSDRU ID132077	3.482.471	1.644.803	-1.837.668
Personal salarii datorate	123.142	115.877	-7.265

După cum se poate observa, ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă obligațiile fata de alți creditori, iar creșterea înregistrată la sfârșitul anului 2015 față de începutul anului este o consecință a faptului că societatea a creditat proiectele finanțate din fonduri europene(POSDRU), suma aferenta fiind de aproximativ 4.564.709 lei, suma care va fi recuperata de societate in lunile mai – iunie 2016.

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2015 sunt datorii curente.

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

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 31.12.2015 au fost achitate la termenele legale.

Mentionam faptul ca exista o preocupare a membrilor Consiliului de Administratie pentru recuperarea creantelor, astfel ca in sedintele Consiliului de Administratie in anul 2015 au fost prezentate si analizate situatii cu privire la stadiul litigiilor pe care societatea le are cu diferiti clienti pentru neplata datoriilor catre S.N.A.M.S.A..

In tot ceea ce inseamna situatiile litigioase privind recuperarea creantelor , S.N.A.M. S.A , prin Serviciul Juridic depune in permanenta toate diligentele pentru recuperarea creantelor neincasate la termen.

CAPITOLUL IV

ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Pentru anul 2015, societatea și-a propus un program de investiții în valoare totală de 1.527.000 lei.

Programul de investiții a fost conceput în așa fel încât realizarea sa să permită:

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

Toate achizițiile pentru investiții s-au făcut în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare.

Toate cheltuielile pentru investiții s-au efectuat exclusiv din surse proprii de finanțare.

Pe parcursul anului 2015 au fost elaborate patru propuneri de modificare în structură a programului de investiții aprobat pentru anul 2015. Aceste trei propuneri au fost aprobate prin Hotărârile Consiliului de administrație nr.7/11.03.2015, nr.13/11.08.2015 și nr.15/15.09.2015 și nr.18/19.11.2015.

Cheltuielile pentru investiții, prevăzute în varianta de program aprobată prin Hot. CA nr. 18/19.11.2015, s-au realizat după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire	Program 2015 -lei-	Realizări 2015 - lei -	%
0	1	2	3	4=3/2*100
1.	Masini forta si utilaj energetic; masini,utilaje si instalatii	59.000	50.000	84,74
2.	Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	178.000	176.000	98,87
3.	Construcții industriale	170.000	51.000	30,00
4.	Mijloace de transport	239.000	247.000	103,34
5.	Calculatoare electronice și echipamente periferice	295.000	213.000	72,20
6.	Diverse	586.000	309.000	52,73
	TOTAL	1.527.000	1.046.000	68,50

După cum se poate constata, din punct de vedere valoric, programul de investiții a fost realizat în proporție de 68,50 %. Nerealizarea integrală a programului de investiții reprezintă o consecință a următorului aspect:

- în procesul de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, societatea a achiziționat obiectivele de investiții prevăzute în program, la prețuri mai mici decât cele programate, asigurându-se în acest fel, o gestionare eficientă a resurselor financiare ale societății, economii importante;

- societatea nu a reușit să realizeze toate obiectivele privind investițiile în anul 2015, și datorită unor impedimente întâlnite pe parcursul derulării contractelor încheiate pentru lucrări de construcții prin faptul că nu au fost obținute autorizațiile de construcții; obținerea aprobării Adunării Generale a Acționarilor pentru întocmirea unui studiu de fezabilitate în vederea achiziționării unor stații de îmbuteliere apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar, în luna noiembrie 2015, astfel că societatea nu a reușit să atribuie acest contract în 2015 etc.

În cursul anului 2015 s-au realizat investiții în valoare de 1.046.000 lei.

CAPITOLUL V

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

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

Pentru efectuarea inventarierii anuale a patrimoniului, în conformitate cu prevederile legale, s-a emis Decizia nr. 108/06.11.2015, care a nominalizat Comisia centrală la nivelul S.N.A.M. - S.A., comisiile de inventariere la cele 3 sucursale teritoriale, inclusiv la perimetrele de exploatare și explorare, comisiile de inventariere a patrimoniului de la sediul social și laboratorul analize ape și comisia de inventariere a conturilor financiar-contabile, a stabilit perioada de desfășurare a inventarierii. Normele interne de inventariere aprobate de conducerea societății și procedura operațională P.O.12.01 privind organizarea și efectuarea inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii în cadrul S.N.A.M.-S.A. au fost transmise comisiilor de inventariere, fiind anexate la Decizia nr. 108/06.11.2015.

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

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

În urma valorificării proceselor-verbale întocmite de comisiile de inventariere desemnate în Decizia S.N.A.M. - S.A. nr. 108/06.11.2015, nu s-au constatat diferențe între soldurile faptice și cele scriptice ale conturilor de stocuri de materii prime, materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar în depozit și nici stocuri degradate. În cadrul Sucursalei Centru au fost constatate stocuri de materiale consumabile fără mișcare în valoare de 23.129,60 lei reprezentând noroi de foraj Revert.

În baza raportului de analiză nr. 60/18.10.2013, din care a rezultat că materialul respectiv îndeplinește condițiile de calitate și nu este uzat fizic, societatea a considerat că nu este cazul să constituie de ajustări pentru depreciere.

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

Comisia de inventariere a conturilor financiar-contabile (cu sold la data de 31 octombrie 2015), numită prin Decizia S.N.A.M.-S.A. nr. 108/06.11.2015, procedând la inventarierea acestor conturi, a constatat faptul că nu există diferențe între soldurile factice și cele scriptice ale conturilor financiare-contabile.

Concluziile rezultate în urma inventarierii au fost cuprinse în Procesul - verbal al Comisiei Centrale de inventariere privind rezultatele inventarierii patrimoniale pe anul 2015 la S.N.A.M. - S.A., înregistrat sub nr. 11427/30.12.2015.

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

În urma aprobării de către Consiliul de administrație al societății a propunerilor de scoatere din funcțiune/casare, se va proceda la încercarea de valorificare a acestora și apoi la casarea acestora, conform prevederilor legale.

CAPITOLUL VI

INFORMATII PRIVIND CONDUCEREA SOCIETATII

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

În cursul exercitiului financiar al anului 2015, Consiliul de Administrație al S.N.A.M.-S.A. a functionat în următoarea structură:

- **RADU DUMITRU** - membru, începând cu data de 02.11.2012, în baza Hotărârii C.A. nr. 12/02.11.2012 și a aprobării A.G.O.A. nr. 5/18.12.2012, în cadrul căreia reprezentanții statului, mandatați cu Ordinul M.E.C.M.A. nr. 2714/13.12.2012, au aprobat desemnarea domnului RADU DUMITRU în calitate de administrator în cadrul Consiliului de administrație al S.N.A.M.-S.A.;
- **ANDRONIC BOGDAN CONSTANTIN** - membru, în baza Ord. Ministerului Economiei nr. 1751/01.08.2013 și Hotărârea A.G.A. nr. 3/02.08.2013; Președinte al Consiliului de Administrație din septembrie 2014;
- **IVAN STEFAN VALERIU** – membru, în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului nr.505 și Hotărârea A.G.A. nr.5/29.04.2016 și revocat în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului nr.1453/17.11.2015 și Hotărârea A.G.A. nr.7/19.11.2015;
- **GEORGESCU IONEL** – membru, în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului nr.1453/17.11.2015 și Hotărârea A.G.A. nr.7/19.11.2015.
- **BALINT IOANA** - membru, în baza Ord. Ministerului Economiei nr. 1123/22.09.2014 și Hotărârea A.G.A. nr. 4/23.09.2014 ;

- **MIRON LILIANA** - membru, în baza Ordinului Ministerului Economiei nr. 1405/11.12.2014 și Hotărârea A.G.A. nr. 5/12.12.2014 , revocata din calitatea de membru conform Hotararii A.G.A nr.5/29.04.2015 in baza Ordinului Ministerului Economiei, Comertului si Turismului nr. 505;
- **BARDAS NICOLAE LIVIU** – membru, in baza Ordinului Ministerului Economiei nr.1014/26.08.2014 si Hotararea A.G.A. nr.3/02.09.2014 si revocat in baza Ordinului Ministerului Economiei, Comertului si Turismului nr.312/17.03.2015 si Hotararea A.G.A. nr.3/17.03.2015;
- **MARIN SINZIANA- IOANA** – membru, în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comertului si Turismului nr.312/17.03.2015 si Hotararea A.G.A. nr.3/17.03.2015.

CONDUCEREA EXECUTIVĂ

În cursul anului 2015, funcția de Director general al S.N.A.M.-S.A. a fost deținută de domnul RADU DUMITRU, care și-a desfășurat activitatea pe baza contractului de mandat nr. 7755/02.11.2012, întocmit conform O.U.G. nr. 79/2008, art. 4, având ca anexă criterii și obiective de performanță.

Ceilalți membri ai conducerii executive au fost următorii:

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	PREGĂTIREA PROFESIONALĂ
JELEA BOGDAN	Director general adjunct	Economist
ZAINEA LAURENTIU	Sef Departament Economic(actual Departament Financiar-Contabilitate)	Economist
BULGARU LUCIANA	Sef Departament Cercetare(actual Explorare)	Inginer
TEODORESCU VALENTIN	Sef Departament Fonduri Europene si Protectia Mediului(actual Proiecte și Protectia Mediului)	Inginer
NITU MARINELA	Sef Departament Exploatare	Inginer
BRATU ADRIAN	Sef Departament Comercial si Administrativ	Jurist
IFRIM MONICA - GABRIELA	Sef Departament Resurse Umane, Securitatea și Sănătatea în Muncă	Planificator teritorial
STROE ȘTEFAN	Sef Sucursala CENTRU	Inginer
GASPAREL DIANA	Sef Sucursala NORD	Inginer
FLOREA EMIL OVIDIU	Sef Sucursala VEST	Inginer
ANTONESCU GABRIELA	Sef Laborator	Inginer

CAPITOLUL VII

CONTROLUL INTERN/MANAGERIAL

Cadrul legislativ și normativ aplicabil în vederea exercitării controlului intern/managerial în cadrul S.N.A.M. - S.A în anul 2015, a cuprins următoarele acte normative: O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, O.G. nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P. nr. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, OMFP 923/11.07.2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv(abrogă O.M.F.P nr. 522/2003), O.M.F.P. nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, republicată, O.M.F.P. nr. 252/ 2004 pentru aprobarea Codului privind conduită etică a auditorului intern, cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. nr. 94/2011 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare și H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitate a controlului financiar de gestiune.

În cadrul S.N.A.M. – S.A., una dintre formele activității de control realizate pe parcursul anului 2015 a fost controlul financiar de gestiune exercitat de către Serviciul Control Financiar de Gestiune, structură internă distinctă, subordonată Directorului General și constituită în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 94/2011 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Acțiunile de control s-au desfășurat în baza Ordinelor de control, emise de șeful Serviciului Control Financiar de Gestiune și aprobate de Directorul General și s-au exercitat asupra activităților din cadrul sediului central, precum și asupra activităților sucursalelor existente în teritoriu. Modul de organizare și derulare al acțiunilor de control în anul 2015 a fost în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitate a controlului financiar de gestiune.

Tematica privind controlul și obiectivele urmărite au fost cele prevăzute în Anexa nr. 6 din "Manualul de proceduri privind controlul financiar de gestiune" aprobat de conducerea societății, și anume:

- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare;
- asigurarea integrității patrimoniului S.N.A.M - S.A, precum și a bunurilor din domeniul public și privat;

În acțiunile de control efectuate s-au tratat cu obiectivitate și discernământ toate situațiile controlate, dându-se dovadă de intransigență și păstrând independența controlului.

Acțiunile de control derulate au urmărit identificarea riscurilor și prevenirea apariției acestora prin propunerea de măsuri astfel ca aceste riscuri să nu se manifeste sau să fie menținute în limite acceptabile.

Pentru limitarea și eliminarea efectelor negative ale riscurilor reale sau potențiale și în vederea îmbunătățirii activității în viitor, pe lângă măsurile operative luate în timpul acțiunilor de control au fost stabilite și măsuri preventive cu termene ulterioare de realizare și responsabilități concrete pentru structurile verificate.

În conformitate cu obiectivele prevăzute în O.M.F.P. nr. 946/2005, la nivelul serviciilor și departamentelor din cadrul societății, cât și la nivelul unităților teritoriale se utilizează diferite forme de control intern, și anume: autocontrolul, controlul ierarhic, coordonarea/ verificarea, analiza și autorizarea.

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

Pentru perfecționarea și pregătirea în domeniul controlului intern, s-a creat de către conducerea societății posibilitatea participării la cursuri privind implementarea sistemului de control managerial,

conform prevederilor O.M.F.P. nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, republicată.

În anul 2015 ca urmare a modificărilor organizatorice ale societății a fost necesar a se realiza următoarele activități:

- prin Decizia S.N.A.M.-S.A. nr. 550/11.02.2013 a fost reactualizată Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial la Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A., decizie ramasă în vigoare și în anul 2015;
- urmărirea anuală a prevederilor Programului actualizat de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial nr. 1518/18.02.2013;
- conform organigramei la nivelul fiecărei subdiviziuni organizatorice (department, serviciu, birou, compartiment) s-a realizat **Registrul riscurilor** conform Procedurii de sistem privind managementul riscurilor Cod: PS – 04, Ediția I, 04.02.2013, Revizia 0.
- au fost identificate:
 - ✓ riscurile inerente și riscurile reziduale la nivelul SNAM S.A.;
 - ✓ expunerile la riscul rezidual ca o măsură a cantității de risc rămase după ce au fost implementate instrumentele de control intern, deoarece controlul intern are scopul de a atenua posibilitatea de apariție a riscului și/sau de a atenua impactul asupra obiectivelor;
- acțiuni de perfecționare profesională cu angajații S.N.A.M.-S.A. cu atribuții în domeniul sistemului de control intern managerial.

Conform Procedurii de sistem privind managementul riscurilor Cod: PS – 04, la nivelul SNAM S.A. în anul 2015 a avut loc procesul de revizuire și raportarea riscurilor pentru a analiza dacă: riscurile persistă; au apărut riscuri noi; impactul și probabilitatea riscurilor au suferit modificări; instrumentele de control intern puse în operă sunt eficiente; anumite riscuri trebuie escaladate la nivele de management superioare etc.

Având în vedere obligativitatea raportării semestriale conform O.M.F.P. nr. 946/2005 (republicat) și O.S.G.G. nr. 400/12.06.2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice au fost transmise Ministerul Economiei Comerțului și Turismului, (actual Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri) în calitate de organ ierarhic superior, următoarele adrese:

- nr.1575/18.02.2016 privind Situația Centralizatoare anuală la 31.12.2015 privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul S.N.A.M. S.A. și a sucursalelor sale precum și Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2015;
- nr. 5652/30.06.2015 privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial la 30.06.2015;
- nr. 3171/23.04.2015 prin care au fost transmise Programul de dezvoltare al sistemului de control intern/managerial pentru anul 2015 și actele administrative de constituire a structurilor cu atribuții de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial;

Situațiile semestriale cuprind aspecte referitoare la:

- constituirea/modificarea structurii cu atribuții de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern/managerial și programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial, stadiul îndeplinirii obiectivelor generale, inventarierea activităților procedurabile, stadiul inventarierii, enumerarea activităților procedurabile inventariate, lista procedurilor în vigoare, indicatorii asociați obiectivelor generale și specifice și riscuri;
- situații deosebite, constatate în acțiunile de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică derulate de structurile cu atribuții în acest sens.

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din O.G. nr. 119/1999 privind controlul intern/ managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Directorul General al

societății a elaborat Raportul nr. 11457/31.12.2015 asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2015, care se prezintă ca anexă la situația financiară a exercițiului bugetar încheiat.

Raportul s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin O.M.F.P. nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, republicat, cu modificările și completările ulterioare și O.S.G.G. nr. 400/12.06.2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

Conform raportului, domnul RADU DUMITRU, în calitate de Director General, declară că Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. dispune de un sistem de control intern/managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, domnul RADU DUMITRU, în calitate de Director General, apreciază că la data de 31.12.2015 gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele astfel conform prevederilor O.S.G.G. nr. 400/12.06.2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice, la nivelul SNAM S.A, aprecierea gradului de conformitate a sistemului propriu de control intern/managerial cu standardele de control intern/managerial, în raport cu numărul de standarde implementate este următoarea:

- **sistemul este parțial conform**, deoarece la nivelul compartimentelor din totalul celor 16 standarde de control intern sunt:

- ✓ implementate un număr de 15 standarde;
- ✓ parțial implementat 1 standard (Standardul 16 - Auditul intern)

- ❖ La anumite compartimente din cadrul SNAM S.A. pot fi considerate ca neaplicabile numai **standardele: 14 "Raportarea contabilă și financiară" și 16 "Auditul intern"**, cu respectarea condiției că, la nivelul SNAM S.A, toate standardele să fie aplicabile.

MĂSURI DE ADOPTAT:

Pentru a realiza implementarea **Standardul 16 – Auditul intern** se impun următoarele acțiuni minim necesare:

- ✓ SNAM S.A. va realiza o structură de audit, funcțională și funcții de audit public intern operaționale, prin aprobarea unui număr corespunzător de auditori, cu pregătire corespunzătoare, astfel încât să se poată realiza activitățile și misiunile prevăzute de art. 11 și 13 din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern.

CAPITOLUL VIII

Situația contractelor de finanțare încheiate cu Organismul Intermediar Regional pentru Programul Operational Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane - Regiunea Nord-Est

1. În data de 4 Aprilie 2014, SNAM S.A a semnat cu Organismul Intermediar Regional pentru Programul Operational Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane - Regiunea Nord-Est, Contractul de finanțare nr. 4990/04.04.2014, pentru acordarea finanțării nerambursabile în vederea implementării proiectului „INVESTIM IN VOII MEDIUL RURAL - OPORTUNITĂȚI DE OCUPARE”, finanțat din Fondul Social European (FSE), Axa prioritară 5 a POS DRU, Domeniul Major de Interventie 5.2 ,in calitate de Beneficiar, proiect care a fost finalizat in data de 31.12.2015.

2. In data de 23 februarie 2015, S.N.A.M. S.A. a semnat Acordul de Parteneriat , prin care isi exprima acordul de asociere in vederea implementarii proiectului „ DE LA SUBZISTENTA LA DURABILITATE – SUSTENABIL!” , in calitate de Partener , proiect finalizat la 31.12.2016.

Partea de cofinantare a Societatii Nationale a Apelor Minerale S.A., in anul 2015 pentru proiectele mai sus mentionate, a fost in suma de 499 mii lei.

Veniturile totale provenite din subventii se ridica la 3.144 mii lei , iar cheltuielile totale aferente proiectelor se ridica la 3.643 mii lei.

Suma de 3.643 mii lei, reprezentand cheltuielile aferente proiectelor finantate din fonduri europene, este structurata astfel :

- | | |
|---|-------------------|
| - Cheltuieli cu materialele | - 78 mii lei ; |
| - Cheltuieli cu salariile | - 1.170 mii lei ; |
| - Cheltuieli privind prestarile de servicii | - 874 mii lei ; |
| - Alte cheltuieli | - 1.521 mii lei. |

CAPITOLUL IX

DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A ENTITĂȚII

În exercitiul financiar al anului 2016 S.N.A.M. - S.A. își va desfășura activitatea pe baza indicatorilor economico-financiar continuți în Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2016 , buget elaborat cu respectarea prevederilor următoarelor acte normative:

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea nr. 85/2003 - Legea minelor, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 69/2010 privind responsabilitatea fiscală;
- Legea nr. 339/2015 a bugetului de stat pe anul 2016;
- Legea nr. 340/2015 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016;
- O.U.G. nr. 94/2011 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 47/2012 pentru modificarea și completarea unor acte normative și reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice;