

Tip situație financiară : BL

Bifați numai dacă  
este cazul :

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic

☒ An ☐ Semestru Anul 2016

Entitatea SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A.

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada SCARLATESCU Nr. 15 Bloc Scara Ap. Telefon 0213168069

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)

0899 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 31.12.2016 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

19.844.490

Profit/ pierdere

4.570.818

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

Calitatea

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

## AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

CAȘA DE AUDIT CORVINIA FILIALA BUCUREȘTI SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

407

CIF/ CUI

3 3 4 3 6 8 6 4

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
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	132.400	95.311
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	132.400	95.311
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	2.858.633	3.552.908
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	2.053.596	2.136.324
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	335.071	312.868
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	1.550.098	1.700.751
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	6.797.398	7.702.851
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
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	32.331	38.031
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	32.331	38.031
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	6.962.129	7.836.193
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
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	374.654	442.007

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	866	974
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	375.520	442.981
<b>II. CREAŢE</b> (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	5.713.889	3.777.204
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	20.228.500	1.062.553
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	25.942.389	4.839.757
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
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	3.390.699	9.181.316
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39	3.390.699	9.181.316
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	691.737	3.979.457
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	30.400.345	18.443.511
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	807.758	552.712
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	807.758	552.712
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
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	152.640	223.216
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	12.743.263	5.728.692
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	12.895.903	5.951.908
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)</b>	54	9.863.034	12.939.075
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)</b>	55	16.825.163	20.775.268

<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
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		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
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	738.282	930.778
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68	738.282	930.778
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	1.148.422	105.240
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	1.148.422	105.240
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	7.300.744	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	7.300.744	0
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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	8.449.166	105.240
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	4.091.418	4.091.418
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	86		



<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	87	959.436	1.545.774
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	818.283	818.283
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	7.746.062	8.733.131
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	8.564.345	9.551.414
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C (ct. 117)</b>	297.543	85.066
	<b>SOLD D (ct. 117)</b>	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
	<b>SOLD C (ct. 121)</b>	2.174.139	4.570.818
	<b>SOLD D (ct. 121)</b>	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	16.086.881	19.844.490
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) z)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	16.086.881	19.844.490

Suma de control F10 : 450168488 / 1337747288

\*) 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.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget 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, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Numele și prenumele

Semnătura



Calitatea

Semnătura

**Formular  
VALIDAT**

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	30.877.743	37.289.846
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	30.877.743	37.289.846
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în 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 imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	3.533	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		10.747
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	675.474	282.661
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	34.700.416	37.583.254
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) ✓	17	564.527	621.828
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	286.937	101.188
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	349.357	352.346
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		240
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	7.375.829	6.908.965
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	5.560.503	4.900.296
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.815.326	2.008.669
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) ✓	25	665.203	778.819
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	720.464	778.819
a.2) Venituri (ct.7813)	27	55.261	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	6.735	837.456

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	718.035	1.090.077
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	711.300	252.621
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>22.839.584</b>	<b>22.075.822</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.291.426	2.786.314
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	17.912.160	19.160.400
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		37.215
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	91.893
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	97.554	192.497
- Cheltuieli (ct.6812)	40	404.731	578.759
- Venituri (ct.7812)	41	307.177	386.262
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>32.185.726</b>	<b>31.868.681</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.514.690	5.714.573
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)</b>	<b>47</b>	<b>88.748</b>	<b>19.393</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>50</b>	<b>3.959</b>	<b>35.225</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>92.707</b>	<b>54.618</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)</b>	<b>56</b>	<b>829</b>	<b>352</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	2.860	55.572
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>3.689</b>	<b>55.924</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	89.018	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	1.306

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	34.793.123	37.637.872
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	32.189.415	31.924.605
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	2.603.708	5.713.267
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
<b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	66	429.569	1.142.449
<b>20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	2.174.139	4.570.818
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 567960357 / 1337747288

\*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

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Calitatea

Semnătura

*[Signature]*

**Formular  
VALIDAT**

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2016

- lei -

Cod 30

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	1		4.570.818
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat 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.	31.12.2015		31.12.2016
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	24	144		135
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	152		140

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
<b>Redevențe</b> 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	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	50	17.884.724
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <i>1)</i>	52	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
<b>Creanțe restante</b> , 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		
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	273.817	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	72		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	32.331	38.03
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		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	32.331	38.03

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	32.331	38.031
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	7.147.785	6.049.529
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	499	476
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	14.988.185	429.744
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	54.514	89.201
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	93	8.868	7.621
- subvenții de încasat (ct.445)	94	14.924.803	332.922
- 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	5.249.624	554.809
- 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	5.247.332	552.880
- 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	2.292	1.929
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 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		



- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	26.153	9.362
- în lei (ct. 5311)	116	26.153	9.362
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	1.051.754	7.078.180
- în lei (ct. 5121), din care:	119	982.765	7.027.297
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	68.989	50.883
- 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 + 161 + 162 + 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	16.975.593	5.951.908
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 + 5196 + 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 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		21.193
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	152.640	223.216
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și 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		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	117.221	190.989
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	4.536.985	4.759.552
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	348.063	179.241
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	4.185.447	4.577.990
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	3.475	2.321
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	171		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PF	171a		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	12.168.747	756.958

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		13.761
-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	4.868.003	743.197
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175	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 vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% <sup>6)</sup>	Suma (lei)	% <sup>6)</sup>
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>6)</sup>, (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)</b>	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				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
<b>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:</b>	203	1.484.613		4.570.818	
- către instituții publice centrale;	204	1.484.613		4.570.818	
- 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				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
<b>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:</b>	207	1.047.430		1.484.613	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208	1.047.430		1.484.613	
- către instituții publice centrale;	209	1.047.430		1.484.613	
- 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		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
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		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Venituri obținute din activități agricole	220		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Semnatura



Calitatea

1

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 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 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 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 stabilirea 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 datorii 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 și al ministrului delegat pentru buget 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, cu modificările și completările ulterioare.

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 31.12.2016

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	272.796	35.375		X	308.171
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>272.796</b>	<b>35.375</b>		<b>X</b>	<b>308.171</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	22.286			X	22.286
Constructii	07	3.213.418	964.077	643.628		3.533.867
Instalatii tehnice si masini	08	5.408.007	552.720	133.379		5.827.348
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	404.264		313		403.951
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.571.200	154.168	3.515		1.721.853
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>10.619.175</b>	<b>1.670.965</b>	<b>780.835</b>		<b>11.509.305</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>32.331</b>	<b>5.700</b>		<b>X</b>	<b>38.031</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>10.924.302</b>	<b>1.712.040</b>	<b>780.835</b>		<b>11.855.507</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	140.396	72.464		212.860
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>140.396</b>	<b>72.464</b>		<b>212.860</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	377.070	217.102	590.927	3.245
Instalatii tehnice si masini	25	3.354.411	467.050	130.437	3.691.024
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	69.194	22.202	313	91.083
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>3.800.675</b>	<b>706.354</b>	<b>721.677</b>	<b>3.785.352</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>3.941.071</b>	<b>778.818</b>	<b>721.677</b>	<b>3.998.212</b>



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	21.102			21.102
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	45	21.102			21.102
<b>III.Imobilizari financiare</b>	46				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	47	21.102			21.102

Suma de control F40 : 104187936 / 1337747288

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Semnătura



Numele si prenumele

Calitatea

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)/F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

# Balanta de verificare Decembrie 2016

Tab: 1

Societatea Nationala a Apelor Minerale SA, SNAM  
Str. Scantalestii nr.15, Bucuresti, 011168  
Cod Fiscal1500040 Administratie fiscale  
Data raport:31.12.2016

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1012	Capital subscris varsat	0.00	4,091,417.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,091,417.50	0.00	4,091,417.50
1058	Rezerve din reevaluare legale	0.00	859,436.25	0.00	0.00	30,084.55	818,422.44	30,084.55	1,575,858.99	0.00	1,545,774.14
1061	Rezerve legale	0.00	818,283.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	818,283.50	0.00	818,283.50
1068	Alte rezerve	0.00	7,746,061.62	0.00	987,089.11	0.00	0.00	0.00	8,733,130.73	0.00	8,733,130.73
1171.1	Rezultatul reportat-profit/pierdere SNAM	0.00	0.00	2,974,472.40	0.00	0.00	0.00	2,974,472.40	0.00	0.00	0.00
1171.2.01.C	Rezultatul reportat-profit/pierdere - POSDR	0.00	0.00	0.00	495,398.19	0.00	0.00	495,398.19	0.00	495,398.19	0.00
1171.2.01.D	Rezultatul reportat-profit/pierdere 2015 -P	0.00	0.00	495,398.19	0.00	0.00	0.00	495,398.19	0.00	495,398.19	0.00
1171.2.02.C	Rezultatul reportat-profit/pierdere - POSDR	0.00	0.00	0.00	733.41	0.00	0.00	733.41	0.00	733.41	0.00
1171.2.02.D	Rezultatul reportat-profit/pierdere 2015 -P	0.00	0.00	733.41	0.00	0.00	0.00	733.41	0.00	733.41	0.00
1171.2.03.C	Rezultatul reportat-profit/pierdere - POSDR	0.00	0.00	0.00	12,952.39	0.00	0.00	12,952.39	0.00	12,952.39	0.00
1171.2.03.D	Rezultatul reportat-profit/pierdere 2015 -P	0.00	0.00	12,952.39	0.00	0.00	0.00	12,952.39	0.00	12,952.39	0.00
1174.1	Rezultatul reportat corectare erori contabile	2,027.53	0.00	0.00	2,027.53	0.00	0.00	2,027.53	0.00	0.00	0.00
1174.2	Rezultatul reportat corectare erori contabile	0.00	5,082.00	5,082.00	0.00	0.00	0.00	5,082.00	0.00	0.00	0.00
1174.3	Rezultatul reportat corectare erori contabile	0.00	286,325.52	286,325.52	0.00	0.00	1,047.26	286,325.52	0.00	0.00	1,047.26
1174.4.P1.C	Rezultatul rep. corectare erori contabile -P	0.00	0.00	1,678.77	0.00	0.00	0.00	1,678.77	0.00	1,678.77	0.00
1174.4.P1.S	Rezultatul rep. corectare erori contabile 20	1,678.77	0.00	1,678.77	0.00	0.00	0.00	1,678.77	0.00	1,678.77	0.00
1175.1	Rezerve reprez surplusul realizat din rezerv	0.00	689.44	689.44	0.00	0.00	0.00	689.44	0.00	0.00	0.00
1175.2	Rezerve reprez surplusul realizat din rez de	0.00	8,415.14	8,415.14	0.00	0.00	20,742.77	6,415.14	27,157.91	0.00	20,742.77
1175.3	Rezerve reprez surplusul realizat din rezerv	0.00	1,727.00	1,727.00	0.00	0.00	0.00	1,727.00	0.00	0.00	0.00
1211.1	Profit si pierdere-SNAM	0.00	2,673,223.30	31,633,534.89	35,245,214.94	4,543,386.02	3,031,534.76	36,376,920.91	40,949,973.00	0.00	4,571,032.09
1211.2.01	Profit si pierdere- POSDRU135/5.2/S132	495,398.19	0.00	238.28	495,404.32	0.00	0.00	495,404.32	495,404.32	230.15	0.00
1211.2.02	Profit si pierdere- POSDRU125/5.1/S126	733.41	0.00	0.00	733.41	0.00	0.00	733.41	733.41	0.00	0.00
1211.2.03	Profit si pierdere- POSDRU125/5.1/S14881	12,952.39	0.00	4.00	12,952.39	0.00	0.00	12,956.39	12,952.39	4.00	0.00
1518.1	Provizion pentru participarea salariaților l	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	285,000.00	200,000.00	485,000.00	0.00	285,000.00
1518.2	Provizion pentru concedii ordinare nefectu	0.00	213,984.62	183,895.40	0.00	2,377.06	0.00	186,262.46	213,984.62	0.00	27,722.16
1518.3	provizion pt relacarea terenurilor-SNAM	0.00	324,297.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	324,297.31	0.00	324,297.31
1518.4	Provizion pentru concedii ordinare nefectu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	293,759.01	0.00	293,759.01	0.00	293,759.01
167	Alte impunatori si datori asimilate-garant	0.00	2,705.15	176.21	18,660.00	0.00	0.00	176.21	21,369.15	0.00	21,192.94
Totaluri: 1		502,790.29	17,330,692.35	36,101,592.27	40,357,512.41	4,575,947.63	4,248,506.24	41,180,220.19	61,976,691.00	499,318.14	21,295,778.95
2052.2.01	Brevete, licențe și alte drepturi și valori sim	7,751.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,751.64	0.00	7,751.64	0.00
2081	Alte immobilizări necorporale - SNAM	285,044.85	0.00	25,874.54	0.00	8,500.00	0.00	300,419.39	0.00	300,419.39	0.00
2111	Terenuri - SNAM	22,265.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,265.90	0.00	22,265.90	0.00
2121.1	Construcții - SNAM	3,213,223.56	0.00	156,092.36	14,227.00	808,015.26	639,320.05	4,177,301.28	643,547.05	3,533,754.23	0.00
2121.3	Construcții în curs de abandonare- SNAM	193.00	0.00	0.00	80.00	0.00	0.00	193.00	80.00	113.00	0.00
2131.1	Echipamente tehnologice	1,459,359.83	0.00	66,450.30	42,354.17	18,876.00	0.00	1,544,806.13	42,354.17	1,502,331.96	0.00
2131.3	Echipamente tehnologice de nat obiect inv	25,033.02	0.00	0.00	957.96	0.00	0.00	25,033.02	957.96	24,081.06	0.00
2132.1	Aparate și instalații de măsurare și control	2,355,249.50	0.00	245,653.53	90,072.52	112,791.51	0.00	2,721,694.54	90,072.52	2,631,622.02	0.00
2132.2.01	Aparate și instalații de măsurare și control	180,744.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,744.83	0.00	180,744.83	0.00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total suma		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2132.2.02	Aparate si instalatii de masurare si control	27.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.220,00	0,00	27.220,00	0,00
2132.3	Aparate si instalatii (AMICRO) de nat ob inv	35.967,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.967,97	0,00	35.967,97	0,00
2133.1	Mijloace de transport-SNAM	1.314.431,43	0,00	0,00	0,00	110.948,34	0,00	1.425.379,77	0,00	1.425.379,77	0,00
2141.1	Mobilier, aparatura birotica, echip de prot	354.960,36	0,00	0,00	0,00	313,47	0,00	354.960,36	313,47	354.646,89	0,00
2141.2.02	Mobilier, aparatura birotica, echip de prot -	46.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.400,00	0,00	46.400,00	0,00
2141.3	Mobilier si aparatura birotica de nat ob inv	2.904,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.904,18	0,00	2.904,18	0,00
2311	Amenajari de terenuri si constructii	1.571.200,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.571.200,16	0,00	1.571.200,16	0,00
2313	Alte imobilizari corporale	0,00	0,00	25.575,00	0,00	125.592,82	3.515,08	154.167,82	3.515,08	150.652,74	0,00
2678.1.01	Garantii relasate a mediului-explorare-SNA	23.023,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.823,31	0,00	24.823,31	0,00
2678.1.02	Garantii pt ameliorarea fondului fundan-SN	934,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934,61	0,00	934,61	0,00
2678.1.03	Garantii relasate a mediului-exploatare-SN	8.373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.373,00	0,00	8.373,00	0,00
2678.1.04	Garantii furnizori prestari servicii-SNAM	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
2608	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	140.396,41	0,00	0,00	66.515,20	5.948,79	0,00	212.860,40	0,00	212.860,40
2812.1	Amortizarea constructiilor-SNAM	0,00	377.046,10	8.149,01	0,00	18.765,35	590.912,77	590.912,77	594.137,51	0,00	3.224,74
2812.3	Amortizarea constructiilor abandonabile-S	0,00	23,70	14,17	0,00	0,00	0,00	14,17	34,74	0,00	20,57
2813.1	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de tr	0,00	3.293.403,59	129.485,23	0,00	43.803,52	129.485,23	129.485,23	3.780.459,53	0,00	3.850.974,30
2813.3	Amortizarea instalatiilor de masurare de n	0,00	61.000,99	551,96	0,00	0,00	0,00	551,96	81.000,99	0,00	60.049,03
2814.1	Amortiz altor imobilizari corporale-SNAM	0,00	66.289,66	313,47	0,00	1.882,77	0,00	313,47	68.482,71	0,00	68.179,24
2814.3	Amortiz altor imobilizari corporale de nat o	0,00	2.904,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.904,18	0,00	2.904,18
2831	Ajustari pentru deprecierea imobilizatiilor c	0,00	21.102,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.102,04	0,00	21.102,04
Totale : 2		10.924.301,27	3.962.172,67	661.329,57	595.417,55	1.775.367,69	703.236,13	13.358.018,53	5.521.826,35	11.656.506,68	4.015.314,50
3024	Piese de schimb	2.036,45	0,00	10.171,35	0,00	0,00	0,00	12.207,80	0,00	12.207,80	0,00
3028	Alte materiale consumabile	253.992,18	0,00	79.458,35	0,00	-697,82	54,15	332.742,71	75.575,18	257.177,53	0,00
3031.1	Materiale de nat obiect inventar-SNAM	91.212,09	0,00	103.596,85	0,00	0,00	11.284,37	194.808,94	49.500,58	145.268,35	0,00
3031.2.01	Materiale de nat obiect inventar-POSORU	20.778,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.778,37	0,00	20.778,37	0,00
3031.2.02	Materiale de nat obiect inventar-POSORU	5.935,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.935,20	0,00	5.935,20	0,00
3511	Materii si materii afiliate la tero-ORILL -SNAM	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00
Totale : 3		374.654,29	0,00	183.226,55	0,00	-697,82	11.338,52	567.183,02	125.175,77	442.007,25	0,00
4011.1	Furnizori interni cu capital privat-SNAM	0,00	29.640,55	3.789.112,06	0,00	245.007,56	233.096,06	4.034.519,62	4.073.944,38	0,00	38.424,76
4011.2.02	Furnizori interni-POSORU - 129662	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4011.3	Furnizori interni cu capital stat-SNAM	0,00	8.027,60	576.292,29	0,00	46.911,02	47.330,65	622.203,31	627.410,25	0,00	5.206,94
4011.4	Furnizori externi-SNAM	0,00	0,00	12.277,10	0,00	0,00	0,00	12.277,10	12.277,10	0,00	0,00
4041.1	Furnizori de imobilizari-SNAM	0,00	70.416,36	821.870,33	0,00	551.453,97	930.762,03	1.119.554,36	1.252.632,36	0,00	132.776,00
4081.1	Furnizori - facturi nesolite-capital privat	0,00	42.080,82	-40.574,78	0,00	0,00	38.936,96	0,00	40.443,00	0,00	40.443,00
4081.3	Furnizori - facturi nesolite-capital stat	0,00	2.475,27	0,00	0,00	0,00	5.869,31	0,00	5.393,25	0,00	5.393,25
4091	Furnizori - debitori - bunuri de natura stocu	666,00	0,00	108,00	0,00	0,00	0,00	574,00	0,00	974,00	0,00
4092.1	Agentia Nationala pt resurse Minerale	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00
4092.2	C.N.Posta Romana S.A.-avens alimentare	520,47	0,00	1.132,15	0,00	-495,33	0,00	1.167,28	0,00	1.167,28	0,00
4111	Clients SNAM	5.713.739,26	390,14	37.617.365,93	0,00	3.284.186,33	4.544.087,87	46.595.291,52	42.619.284,59	3.776.096,53	0,00
4118	Clients incerti sau in litigiu SNAM	1.433.884,99	0,00	236.995,74	0,00	1.090.077,22	15.654,14	2.523.972,21	252.620,86	2.271.351,33	0,00
4131	Efecte de primit de la clienti SNAM	0,00	0,00	235.253,20	0,00	0,00	0,00	235.253,20	235.253,20	0,00	0,00
4211.1	Personal - salarii datorate-SNAM	0,00	67.515,00	3.695.064,00	0,00	457.533,00	467.504,00	4.352.597,00	4.495.179,00	0,00	142.582,00
4211.2.03	Personal - salarii datorate-POSORU - 15488	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4231	Sume din Id social cultural 5%	0.00	0.00	35,888.00	35,888.00	2,000.00	2,000.00	37,888.00	37,888.00	0.00	0.00
4232	Indemn pt concedii medicale	0.00	1,957.00	131,226.00	137,439.00	12,965.00	11,397.00	143,791.00	149,893.00	0.00	6,102.00
4241.1	Prima din profit distribuita salariati-2013	1,344.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,344.00	0.00	1,344.00	0.00
4243	Prima din profit distribuita salar 2015	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
4251.1	Avenisuri acordate personalului SNAM	0.00	0.00	1,367,898.00	1,367,898.00	137,681.00	137,681.00	1,505,579.00	1,505,579.00	0.00	0.00
426	Despizuri de personal neindicate	0.00	1,217.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,217.00	0.00	1,217.00
4271	Retineri sal-cotizati sindicali Persa	0.00	1,250.00	12,315.00	13,563.00	1,212.00	1,199.00	13,527.00	15,952.00	0.00	2,425.00
4272	Retineri sal - pensii alimentare pentru copii	0.00	876.00	7,693.00	7,562.00	537.00	537.00	8,430.00	8,967.00	0.00	537.00
4273	Retineri din sal - pensii conform titlu exec	0.00	3,266.00	32,261.00	30,813.00	1,820.00	3,164.00	34,061.00	37,265.00	0.00	3,184.00
4281.1	Garantii materiale reținute gestionarilor - S	0.00	13,658.91	3,334.37	5,379.01	0.00	1,211.00	3,834.37	20,248.92	0.00	16,414.55
4281.3	Despizuri curente salariati cf. Hot. Judecat	0.00	7,336.00	381,811.00	374,596.00	0.00	0.00	381,811.00	381,922.00	0.00	111.00
4281.4	Tichete de masa distribuite salariatiilor	0.00	20,865.45	393,241.27	394,851.12	22,575.63	19,781.19	415,816.90	435,997.79	0.00	19,780.89
4281.5	Diferenta dintre impozabilii salariati - SNA	0.00	75.00	4,627.00	4,729.00	270.00	272.00	5,097.00	5,076.00	21.00	0.00
4282.1	Alte creante in leg cu persoana-APA SALARI	498.55	0.00	7,394.49	7,385.00	580.45	612.00	8,473.49	7,997.00	476.49	0.00
4282.3	Alte creante in legatura cu personalul	0.00	0.00	144.21	144.21	0.00	0.00	144.21	144.21	0.00	0.00
4311.1	Contributia societati la Id pt AMBP	0.00	4,865.00	28,037.00	25,338.00	2,166.00	2,572.00	30,203.00	32,775.00	0.00	2,572.00
4311.3	Contributia societati la Id concedii si note	0.00	1,773.00	37,412.00	35,639.00	3,800.00	3,800.00	41,212.00	41,212.00	0.00	0.00
4311.4	Contributia societati LA BASS -15,8%	0.00	154,405.00	816,984.00	725,366.00	82,787.00	74,288.00	879,771.00	954,059.00	0.00	74,288.00
4312.1	Contributia personalului la asiguranța soci	0.00	95,610.00	515,778.00	471,584.00	41,716.00	46,797.00	557,194.00	603,991.00	0.00	46,797.00
4313.1	Contributia personalului la asig sociale de san C	0.00	44,241.00	259,843.00	236,170.00	20,569.00	24,369.00	280,411.00	304,760.00	0.00	24,369.00
4314.1	Contributia personalului la asig sociale de san	0.00	48,745.00	273,754.00	248,706.00	21,697.00	25,722.00	295,451.00	321,173.00	0.00	25,722.00
4371.1	Contributia societati la fondul de somn -	0.00	4,150.00	22,397.00	20,073.00	1,835.00	2,187.00	24,223.00	28,410.00	0.00	2,187.00
4371.3	Contributia unitatii la fondul de garantare -	0.00	2,116.00	12,172.00	10,986.00	940.00	1,118.00	13,112.00	14,230.00	0.00	1,118.00
4372.1	Contributia personalului la fondul de soma	0.00	4,158.00	25,026.00	22,704.00	1,836.00	2,188.00	26,862.00	29,060.00	0.00	2,188.00
4382.1	Sume de recup CM de la FNUJASS-SNAM	52,814.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,814.00	52,814.00	0.00	0.00	0.00
4382.2.02	Sume de recup CM de la FNUJASS-POSD	495.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	495.00	0.00	495.00	0.00
4382.3	Sume de recup CM de la FNUJASS-SNAM	1,205.00	0.00	82,230.00	0.00	6,478.00	1,205.00	89,911.00	1,205.00	88,706.00	0.00
4411	Impozit pe profit curent	0.00	175,833.00	1,146,148.00	970,515.00	0.00	171,934.00	1,146,148.00	1,318,082.00	0.00	171,934.00
4418.1	Impozit pe venit neindicat	1,404.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,404.00	0.00	1,404.00	0.00
4423	T.V.A. de plata	0.00	191,645.00	2,635,592.00	2,651,634.00	217,887.11	138,655.11	2,853,479.11	2,992,134.11	0.00	138,655.00
4426.1	T.V.A. deductibila SNAM	13,789.73	109.80	506,791.69	520,471.62	125,576.62	129,578.62	650,158.04	650,158.04	0.00	0.00
4426.3	T.V.A. nedeductibila SNAM	0.00	0.00	22,249.46	22,249.46	3,320.92	3,320.92	25,870.38	25,870.38	0.00	0.00
4427.1	T.V.A. colectata	0.00	0.00	3,165,924.15	3,165,924.15	286,222.73	286,222.73	3,434,146.88	3,434,146.88	0.00	0.00
4428.1	TVA la incasare -SNAM	576.00	0.00	69,905.83	70,181.83	3,613.11	3,613.11	73,794.84	73,794.84	0.00	0.00
4428.3	T.V.A. neexigibila af fact neindicat-SNAM	6,988.47	0.00	4,888.47	0.00	9,216.93	0.00	6,216.93	0.00	8,216.93	0.00
4441.1	Impozit pe venituri de natura salariilor-S	0.00	108,817.00	605,006.00	540,911.00	44,722.00	53,996.00	649,728.00	703,694.00	0.00	53,996.00
4441.2	Impozit pe venituri de natura salariilor-N	0.00	2,026.00	22,381.00	22,131.00	1,798.00	2,035.00	24,159.00	26,194.00	0.00	2,035.00
4441.4	Impozit pe venituri de natura salariilor-C	0.00	3,087.00	40,501.00	41,016.00	3,605.00	4,044.00	44,106.00	48,150.00	0.00	4,044.00
4441.5	Impozit pe venituri de natura salariilor-LA	0.00	2,751.00	37,193.00	37,768.00	3,296.00	3,176.00	40,459.00	43,635.00	0.00	3,176.00
4452.2.01	Impozit nerambursat cu caracter subve	10,464,318.97	0.00	-3,762,707.56	6,629,296.91	0.00	0.00	6,701,811.41	8,629,296.91	72,314.50	0.00
4452.2.02	Impozit nerambursat cu caracter subve	4,460,483.64	0.00	0.00	0.00	-4,196,876.34	0.00	290,607.30	0.00	260,807.30	0.00
4461.1	Alte impozite si taxe locale - Redevanta m	0.00	3,687,485.00	17,864,723.77	16,914,349.12	0.00	1,472,294.04	17,884,723.77	22,074,128.16	0.00	4,189,404.39
4461.3	Alte impozite si taxe locale - Impozit pe CA	0.00	13,801.00	170,960.00	171,872.00	14,613.00	14,776.00	195,473.00	200,249.00	0.00	14,776.00
4461.4	Impozit pe cladiri	0.00	0.00	9,887.00	9,887.00	0.00	0.00	9,887.00	9,887.00	0.00	0.00
4461.5	Impozit pe constructii	0.00	0.00	9,931.65	9,931.65	0.00	0.00	9,931.65	9,931.65	0.00	0.00



Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4461.7	Taxa activitatii militare - prospecturi, explo	0.00	0.00	34.16	504,506.15	505,960.56	1,486.56	505,994.74	505,994.74	0.00	0.00
4461.8	Taxa asupra mijloacelor de transport	0.00	0.00	5,321.00	5,321.00	0.00	0.00	5,321.00	5,321.00	0.00	0.00
4461.9	Alte impozite si taxe locale	0.00	0.00	11,630.84	11,630.84	2,006.00	2,006.00	13,636.84	13,636.84	0.00	0.00
4471.1	Varsam pentru persoane cu handicap nein	0.00	3,475.00	27,498.00	26,312.00	2,286.00	2,321.00	29,787.00	32,108.00	0.00	2,321.00
457	Dividende de pãta	0.00	0.00	1,484,613.00	1,484,613.00	0.00	0.00	1,484,613.00	1,484,613.00	0.00	0.00
4581.2.A1	Decont din oper partit -AGROSTEM-POS	0.00	944,646.35	273,854.90	-659,761.45	0.00	0.00	279,854.90	284,854.90	0.00	5,000.00
4581.2.A3	Decont din oper partit -AGROSTEM-POS	884,918.26	0.00	-657,941.75	225,777.20	0.00	0.00	227,016.51	225,777.20	1,239.31	0.00
4581.2.A1	Decont din oper in partit -UNIC SPORTS-	0.00	1,504,800.06	880,429.83	-609,370.23	0.00	0.00	890,429.83	895,429.83	0.00	5,000.00
4581.2.U1	Decont din oper in partit -UNIC SPORTS-	0.00	80,715.15	1,004,601.12	928,385.97	0.00	0.00	1,004,601.12	1,009,601.12	0.00	5,000.00
4611.1.01	Debitor (suma platita SNAM) POSDRU.13	4,324,380.89	0.00	14,833.64	4,043,214.53	0.00	0.00	4,339,214.53	4,043,214.53	296,000.00	0.00
4611.1.02	Debitor (suma platita SNAM) POSDRU.12	21,444.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,444.00	0.00	21,444.00	0.00
4611.1.03	Debitor (suma platita SNAM) POSDRU.15	170,155.00	0.00	0.00	184,600.00	0.00	0.00	170,155.00	184,600.00	15,585.00	0.00
4611.2.A1	AGROSTEM-POSDRU 132077	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	135,000.00	0.00	0.00
4611.2.11	TRANSNATIONAL/ILIAKO-POSDRU 132	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	135,000.00	0.00	0.00
4611.2.U1	UNIC SPORTS -POSDRU 132077	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	135,000.00	0.00	0.00
4611.3.T1	TVA nedeductibil exigit - POSDRU 13207	255,527.33	0.00	0.00	185,856.59	0.00	0.00	255,527.33	155,856.59	99,667.74	0.00
4611.3.T2	TVA nedeductibil exigit - POSDRU 12666	21,983.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,983.35	0.00	21,983.35	0.00
4611.3.T3	TVA nedeductibil exigit - POSDRU 15468	5,640.00	0.00	0.00	5,640.00	0.00	0.00	5,640.00	5,640.00	0.00	0.00
4611.4	Avansuri trezorerie la inceput si sf an	2,291.73	0.00	820.91	2,291.73	1,928.57	0.00	4,220.30	2,291.73	1,928.57	0.00
4611.7.01	Debiton diversit -reducatur energie electric	8,700.00	0.00	0.00	7,211.18	180.37	90.10	7,701.28	7,301.28	400.00	0.00
4611.7.02	Debiton diversit-refact en el-compensare	5,084.74	0.00	2,917.13	8,011.87	0.00	0.00	8,011.87	8,011.87	0.00	0.00
4611.8	Suma recut de CCR	0.00	0.00	2,430.94	2,430.94	0.00	0.00	2,430.94	2,430.94	0.00	0.00
4621.1	CREDITORI DIVERSI/SNAM	0.00	452.00	0.00	0.00	0.00	1,849.94	1,849.94	0.00	168,373.96	0.00
4621.2.A1	CREDITOR ANDREEA CITESCU-POSD	0.00	19,633.64	9,973.04	0.00	3,680.80	0.00	13,633.64	13,633.64	0.00	0.00
4621.2.A3	AGROSTEM-POSDRU 154881	0.00	95,098.70	95,098.70	0.00	0.00	0.00	95,098.70	95,098.70	0.00	0.00
4621.2.F2	FUNDATIA CORPUL EXPERTILOR CONT	0.00	240,328.44	0.00	0.00	0.00	0.00	240,328.44	240,328.44	0.00	240,328.44
4621.2.G1	CREDITOR GASPAREL DIANA-POSDRU	0.00	1,800.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	1,800.00	1,800.00	0.00	0.00
4621.2.M1	MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE	0.00	1,574,985.73	6,744,609.52	5,169,723.79	0.00	0.00	6,744,609.52	6,744,609.52	0.00	0.00
4621.2.N1	CREDITOR NICULAE ALEXANDRU-POSD	0.00	710.00	710.00	0.00	0.00	0.00	710.00	710.00	0.00	0.00
4621.2.S1	CREDITOR SNAM-POSDRU 132077	0.00	4,324,380.89	4,043,214.53	14,833.64	0.00	0.00	4,043,214.53	4,339,214.53	0.00	296,000.00
4621.2.S2	CREDITOR SNAM POSDRU 126852	0.00	21,444.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,444.00	21,444.00	0.00	21,444.00
4621.2.S3	CREDITOR SNAM-POSDRU 154881	0.00	170,155.00	154,600.00	0.00	0.00	0.00	154,600.00	170,155.00	0.00	15,555.00
471	Cheltuieli inregistrate in avans	807,757.59	0.00	1,392,565.46	1,485,117.49	32,474.76	184,968.27	2,232,817.81	1,680,105.76	552,712.05	0.00
4721.2.01	Ventit inreg avans-subventii explicabile PO	0.00	2,452,525.80	91,433.70	-2,361,092.10	0.00	0.00	91,433.70	91,433.70	0.00	0.00
4721.2.02	Ventit inreg avans-subventii explicabile PO	0.00	4,169,876.34	0.00	0.00	0.00	-4,169,876.34	0.00	0.00	0.00	0.00
4721.2.03	Ventit inreg avans-subventii explicabile PO	0.00	848,341.75	0.00	-648,341.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4731.1	Suma in curs de clarificare -SNAM	0.00	33.00	75,169.52	242,665.90	0.00	0.00	75,169.52	242,665.90	0.00	0.00
4731.2.01	Suma in curs de clarificare -POSDRU 132	8,000.00	0.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	8,000.00	1,000.00	7,000.00	0.00
4731.2.02	Suma in curs de clarificare -POSDRU 126	0.00	27.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27.66	0.00	27.66
4731.2.04	UNIC SPORTS -POSDRU 132077	0.00	0.00	106,940.00	106,940.00	0.00	0.00	106,940.00	106,940.00	0.00	0.00
4752.1	FORAJ ELISABETA-PLUS INVENTAR	0.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
4752.2.01	Subventii guvernamentale pt investiti-POS	0.00	1,033,881.60	78,781.85	-954,895.75	0.00	0.00	78,781.85	78,781.85	0.00	0.00
4752.2.02	Subventii guvernamentale pt investiti-POS	0.00	104,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	104,240.00	0.00	104,240.00
4752.2.03	Subventii guvernamentale pt investiti-POS	0.00	9,500.00	0.00	-9,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4311	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - cl	0.00	1,433,894.89	236,866.74	0.00	15,654.14	1,090,077.22	252,820.88	2,523,972.21	0.00	2,271,351.33
Totallur : 4		28,071,661.54	23,663,008.45	90,225,570.48	93,533,647.70	3,004,845.99	5,747,733.49	122,301,878.01	122,944,388.64	7,687,388.92	8,308,910.55
5081	Depozite bancare -SNAM	3,396,170.60	0.00	742,553,662.09	740,102,845.98	75,208,430.35	71,987,457.01	821,148,263.04	811,970,302.98	9,177,960.05	0.00
5088	Dobanzi aferente depozitelor bancare	4,528.76	0.00	1,866.49	6,495.25	3,356.09	0.00	9,851.34	6,495.25	3,356.09	0.00
5113	Efecte de incasare(BO-CECI) - SNAM	0.00	0.00	235,253.20	0.00	0.00	0.00	235,253.20	235,253.20	0.00	0.00
5121.1.01	Cont curent BCR Unirii	0.00	0.00	743,631,947.81	743,631,947.81	71,064,695.01	71,064,695.01	814,696,642.82	814,696,642.82	0.00	0.00
5121.1.02	CONT CURENT RAFFEISEN BANK	461,520.51	0.00	22,159,199.68	16,908,332.56	1,250,248.33	3,230,762.91	23,870,968.53	20,169,115.87	3,701,852.66	0.00
5121.1.03	Cont curent Libra Bank	3,569.35	0.00	19,542,690.47	19,546,090.00	8,019,727.70	6,019,008.00	25,565,997.52	25,565,998.00	899.52	0.00
5121.1.04	Cont curent ATP Mun Bucuresti	84,981.84	0.00	94,239.96	0.00	4,411.20	0.00	183,533.00	0.00	183,533.00	0.00
5121.1.05	Subconti salarii BCR -SNAM	0.00	0.00	341,324.00	341,324.00	29,002.00	29,002.00	370,326.00	370,326.00	0.00	0.00
5121.1.06	Cont garantii mat gestionari SNAM	13,369.91	0.00	4,457.01	3,834.37	1,221.79	0.00	19,043.71	3,834.37	15,214.34	0.00
5121.1.07	Cont curent BCR -VEST	26.40	0.00	43,761.00	38,072.00	0.00	2,530.00	43,767.40	40,602.00	3,165.40	0.00
5121.1.08	Cont curent BCR -CENTRU	5,552.90	0.00	156,311.00	155,860.58	8,560.00	8,560.00	170,423.90	184,515.66	5,908.34	0.00
5121.1.09	Cont curent BCR -NORD	2,454.29	0.00	151,981.00	151,790.54	6,780.00	8,453.80	161,185.29	160,154.34	1,030.95	0.00
5121.1.10	Cont garantii pt overdraft Raffaisen Bank	865.09	0.00	0.00	865.09	0.00	0.00	865.09	865.09	0.00	0.00
5121.1.11	Cont garantii pt overdraft Raffaisen Bank	1,072.71	0.00	0.00	1,072.71	0.00	0.00	1,072.71	1,072.71	0.00	0.00
5121.1.12	Cont intermediar overdraft Raffaisen Ban	0.00	0.00	11,877,783.32	11,877,783.32	1,219,831.75	1,219,831.75	13,097,717.07	13,097,717.07	0.00	0.00
5121.2.01	Cont curent BCR Unirii -POSORU 132077	3,375.83	0.00	5,195,764.48	5,199,027.15	0.00	0.00	5,195,140.11	5,199,027.15	112.96	0.00
5121.2.02	Cont prefinantare BCR Unirii -POSORU 1	12.88	0.00	7.00	7.52	0.00	0.00	19.08	7.52	12.16	0.00
5121.2.04	Cont curent BCR Unirii -POSORU 12896	227.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	227.51	0.00	227.51	0.00
5121.2.05	Cont curent BCR Unirii -POSORU 15468	1,164.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,164.81	0.00	1,164.81	0.00
5121.2.07	Cont prefinantare BCR Unirii-POSORU 15	0.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.79	0.00	0.79	0.00
5121.2.08	Cont rebusare BCR Unirii -POSORU 1	18,460.29	0.00	136,118.50	154,604.00	0.00	0.00	154,798.79	154,604.00	184.79	0.00
5124.1	Contul bancar BCR Unirii EUR -SNAM	0.00	0.00	11,295.28	11,109.76	0.82	36.96	11,256.08	11,146.72	146.36	0.00
5124.2.01	Cont curent BCR Unirii-euro-POSORU 132	206.27	0.00	6.13	6.99	0.00	0.00	212.40	8.99	205.41	0.00
5124.3	Cont curent BCR-Unirii USD -SNAM	68,783.00	0.00	11,075.49	29,798.43	469.06	19.99	80,348.15	29,818.42	50,530.73	0.00
5311.1	Casa in lei SNAM	25,152.83	0.00	764,051.93	799,494.67	74,956.84	76,904.65	885,781.60	876,399.32	9,382.28	0.00
5311.2.01	CASA IN LEI -POSORU13515.2/S132077	0.00	0.00	26,411.37	22,750.77	0.00	3,860.60	26,411.37	26,411.37	0.00	0.00
5314	CASA IN VALUTA-SNAM	0.00	0.00	36,998.53	31,121.59	0.00	0.00	36,998.53	31,121.59	5,874.95	0.00
5328.1	Tichete de masa salariat -SNAM	0.00	0.00	251,442.24	251,241.27	22,374.66	22,575.63	273,816.90	273,816.90	0.00	0.00
5328.2	Tichete cadou salariat-SNAM	0.00	0.00	142,000.00	142,000.00	0.00	0.00	142,000.00	142,000.00	0.00	0.00
5421	Avansuri de trezorerie angajat	0.00	0.00	816,481.58	814,462.58	68,735.27	70,764.27	885,226.85	885,226.85	0.00	0.00
5811.1	Viramente interne SNAM	0.00	0.00	18,329,837.80	16,329,837.80	4,339,665.09	4,339,665.09	20,669,502.89	20,669,502.89	0.00	0.00
5811.2.01	Viramente interne -POSORU 132077	0.00	0.00	11,584.73	11,584.73	0.00	0.00	11,584.73	11,584.73	0.00	0.00
5811.3.01.C	Viramente interne SNAM-POSORU 13207	0.00	0.00	600,105.71	600,105.71	0.00	0.00	600,105.71	600,105.71	0.00	0.00
5811.3.01.D	Viramente interne SNAM-POSORU 13207	0.00	0.00	600,105.71	600,105.71	0.00	0.00	600,105.71	600,105.71	0.00	0.00
Totallur : 5		4,082,436.08	0.00	1,565,148,568.79	1,557,428,652.75	159,322,576.56	157,964,145.67	1,728,553,571.43	1,715,362,798.42	13,760,878.72	900,105.71
5022.1	Combustibil autorism - SNAM	0.00	0.00	236,905.79	236,905.79	20,298.93	20,298.93	257,204.72	257,204.72	0.00	0.00
5022.3	MOTOCICLETE SI GENERATOARE	0.00	0.00	30,419.80	902.72	31,322.52	31,322.52	31,322.52	31,322.52	0.00	0.00
5022.4	Combustibil-lemie de foc	0.00	0.00	2,830.00	0.00	0.00	0.00	2,830.00	2,830.00	0.00	0.00
5024.1	Piese schimb -SNAM	0.00	0.00	26,261.94	0.00	0.00	0.00	26,261.94	26,261.94	0.00	0.00
5026.1	Chelt cu alte mat consumabile	0.00	0.00	287,574.30	16,614.48	16,614.48	16,614.48	304,188.78	304,188.78	0.00	0.00
5031.1	Chelt privind mat de nat obiect de inventar	0.00	0.00	78,824.40	20,290.66	20,290.66	20,290.66	99,074.96	99,074.96	0.00	0.00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
8041.1	Cheltuieli privind materialele restituate SN	0.00	2,113.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,113.00	2,113.00	0.00	0.00
8051.1	Cheltuieli privind energia si spa-SNAM	0.00	307,815.38	0.00	44,530.63	44,530.63	44,530.63	352,346.01	352,346.01	0.00	0.00
8091.1	Reductori comerciale primite SNAM	0.00	-240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-240.00	-240.00	0.00	0.00
8111.1	Cheltuieli cu intrinsecitatea si reparatiile SNA	0.00	123,122.15	88,018.94	88,018.94	88,018.94	88,018.94	217,142.09	217,142.09	0.00	0.00
8121.1	Cheltuieli cu reventele, locuri de garajare	0.00	857,952.18	80,982.09	80,982.09	80,982.09	80,982.09	938,934.27	938,934.27	0.00	0.00
8131.1	Cheltuieli cu primele de asigurare SNAM	0.00	72,305.66	3,097.41	3,097.41	3,097.41	3,097.41	75,403.07	75,403.07	0.00	0.00
8151.1	Cheltuieli cu pregatirea personalului SNA	0.00	44,397.55	44,397.55	0.00	0.00	0.00	44,397.55	44,397.55	0.00	0.00
8211.1	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0.00	96,403.81	96,403.81	0.00	0.00	0.00	96,403.81	96,403.81	0.00	0.00
8231.1	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitat	0.00	27,717.51	27,717.51	1,791.42	1,791.42	1,791.42	29,508.93	29,508.93	0.00	0.00
8241.1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si perso	0.00	11,303.05	778.54	778.54	778.54	778.54	12,081.59	12,081.59	0.00	0.00
8251.1	Cheltuieli personale-SNAM	0.00	140,311.63	3,962.03	3,962.03	3,962.03	3,962.03	144,273.66	144,273.66	0.00	0.00
8251.3	Cheltuieli cu diurna diferenta deplasari personal	0.00	41,199.32	1,530.00	1,530.00	1,530.00	1,530.00	42,729.32	42,729.32	0.00	0.00
8251.4	Cheltuieli cu deplasarea (auto personal) rede	0.00	9,475.40	1,599.30	1,599.30	1,599.30	1,599.30	11,074.70	11,074.70	0.00	0.00
8251.1	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0.00	172,740.46	22,914.45	22,914.45	22,914.45	22,914.45	195,654.91	195,654.91	0.00	0.00
8271.1	Cheltuieli cu serv bancare si asimilate-SNAM	0.00	20,767.60	2,253.99	2,253.99	2,253.99	2,253.99	23,021.59	23,021.59	0.00	0.00
8271.2.01	Cheltuieli cu serv bancare si asimilate-POSOR	0.00	229.29	229.29	0.00	0.00	0.00	229.29	229.29	0.00	0.00
8271.2.03	Cheltuieli cu serv bancare si asimilate-POSOR	0.00	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	4.00	4.00	0.00	0.00
8281.1	Alte cheltuieli cu serviciile executate de tert	0.00	929,372.13	25,508.28	25,508.28	25,508.28	25,508.28	954,880.41	954,880.41	0.00	0.00
8351.1	Cheltuieli cu reventele miniere	0.00	16,863,308.40	1,472,294.04	1,472,294.04	1,472,294.04	1,472,294.04	18,335,602.44	18,335,602.44	0.00	0.00
8351.3	Cheltuieli cu impoz pe venit din exploatare-0.5% d	0.00	171,672.00	14,776.00	14,776.00	14,776.00	14,776.00	186,448.00	186,448.00	0.00	0.00
8351.4	Cheltuieli cu impozitele pe constructii	0.00	8,809.44	1,252.56	1,252.56	1,252.56	1,252.56	10,062.00	10,062.00	0.00	0.00
8351.5	Cheltuieli cu impozitele pe constructii	0.00	21,849.63	1,986.37	1,986.37	1,986.37	1,986.37	23,836.00	23,836.00	0.00	0.00
8351.7	Cheltuieli cu impozite, taxe exploatare, explorare	0.00	461,082.39	41,861.30	41,861.30	41,861.30	41,861.30	502,943.69	502,943.69	0.00	0.00
8351.8	Cheltuieli cu impozitele auto	0.00	4,686.00	186.95	186.95	186.95	186.95	4,872.95	4,872.95	0.00	0.00
8351.8	Alte cheltuieli cu impozite si taxe locale	0.00	15,140.20	2,205.99	2,205.99	2,205.99	2,205.99	17,346.19	17,346.19	0.00	0.00
8352.1	Cheltuieli cu licentile, avize exploatare si explor	0.00	48,924.50	1,830.00	1,830.00	1,830.00	1,830.00	50,754.50	50,754.50	0.00	0.00
8352.3	Cheltuieli cu varsum pt pers cu handicap neincadra	0.00	25,321.00	2,321.00	2,321.00	2,321.00	2,321.00	27,642.00	27,642.00	0.00	0.00
8352.4	Cheltuieli cu salarile personalului SNAM	0.00	888.99	888.99	3.14	3.14	3.14	892.13	892.13	0.00	0.00
8411.1	Cheltuieli cu TVA nedeductibila-protocol	0.00	3,948,278.00	466,620.00	466,620.00	466,620.00	466,620.00	4,414,898.00	4,414,898.00	0.00	0.00
8421.1	Cheltuieli cu avansurile in natura acordate	0.00	4,729.00	272.00	272.00	272.00	272.00	5,001.00	5,001.00	0.00	0.00
8422.1	Cheltuieli cu tichete masa acordate salar,	0.00	7,152.00	612.00	612.00	612.00	612.00	7,764.00	7,764.00	0.00	0.00
8441.1	Cheltuieli cu primele reprezentantilor perso	0.00	252,851.12	19,781.19	19,781.19	19,781.19	19,781.19	272,632.31	272,632.31	0.00	0.00
8451.1.01	Cheltuieli cu primele reprezentantilor perso	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
8451.1.02	Cheltuieli cu primele reprezentantilor perso	0.00	23,244.00	2,572.00	2,572.00	2,572.00	2,572.00	25,816.00	25,816.00	0.00	0.00
8451.1.03	Cheltuieli cu primele reprezentantilor perso	0.00	662,917.00	74,288.00	74,288.00	74,288.00	74,288.00	737,205.00	737,205.00	0.00	0.00
8452.1	Cheltuieli cu contributia unitatii la BASS	0.00	34,373.00	3,800.00	3,800.00	3,800.00	3,800.00	38,173.00	38,173.00	0.00	0.00
8452.1	Cheltuieli cu contributia unitatii la BASS	0.00	19,582.00	2,187.00	2,187.00	2,187.00	2,187.00	21,769.00	21,769.00	0.00	0.00
8452.3	Contributia unitatii la fondul de pensii 0.25	0.00	10,095.00	1,118.00	1,118.00	1,118.00	1,118.00	11,213.00	11,213.00	0.00	0.00
8453.1	Cheltuieli privind contributia angajatorului	0.00	217,407.00	24,389.00	24,389.00	24,389.00	24,389.00	241,796.00	241,796.00	0.00	0.00
8453.1	Cheltuieli privind contributia angajatorului	0.00	177,888.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	179,888.00	179,888.00	0.00	0.00
8453.3	Cheltuieli cu asig si protectia sociala CONCED	0.00	20,786.00	1,121.00	1,121.00	1,121.00	1,121.00	21,907.00	21,907.00	0.00	0.00
8453.4	Cheltuieli cu despaguni salariale CF-HOT	0.00	664,357.25	66,584.75	66,584.75	66,584.75	66,584.75	730,942.00	730,942.00	0.00	0.00
8453.1	Cheltuieli din reevaluarea imobilizatiilor cor	0.00	0.00	37,214.51	37,214.51	37,214.51	37,214.51	37,214.51	37,214.51	0.00	0.00
8453.1	Despaguni, amenzi si penalitati SNAM	0.00	9,866.63	1,688.75	1,688.75	1,688.75	1,688.75	11,555.38	11,555.38	0.00	0.00
8453.1	Cheltuieli privind activitate casare	0.00	9,085.28	0.00	0.00	0.00	0.00	9,085.28	9,085.28	0.00	0.00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total suma		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5588.1	Alte cheltuieli de exploatare SNAM	0.00	0.00	10,892.96	10,892.96	280.45	280.45	11,173.41	11,173.41	0.00	0.00
5588.2	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	8,300.17	8,300.17	54,019.02	54,019.02	60,319.19	60,319.19	0.00	0.00
5651.1	Dif. relativ de curs valutar legat de elem	0.00	0.00	55,565.41	55,565.41	0.00	0.00	55,565.41	55,565.41	0.00	0.00
5651.2.01	Dif. relativ de curs valutar legat de elem	0.00	0.00	6.99	6.99	0.00	0.00	6.99	6.99	0.00	0.00
5661.1	Ch. cu dobanzi de depozit-OVERDRAFT-RAI	0.00	0.00	351.73	351.73	0.00	0.00	351.73	351.73	0.00	0.00
5811.1.01	Ch. de exploatare deductibile pe amortiz. imobilit.	0.00	0.00	663,642.48	663,642.48	66,330.46	66,330.46	729,972.95	729,972.95	0.00	0.00
5811.1.02	Ch. de exploatare deductibile pe amortiz. imobilit.	0.00	0.00	8,003.05	8,003.05	818.45	818.45	8,821.52	8,821.52	0.00	0.00
5811.1.03	Ch. de exploatare deductibile pe amortiz. imobilit.	0.00	0.00	35,772.88	35,772.88	3,252.08	3,252.08	39,024.96	39,024.96	0.00	0.00
5812.1.02	Cheltuieli de exploatare privind provizioane	0.00	0.00	0.00	0.00	182,850.43	182,850.43	182,850.43	182,850.43	0.00	0.00
5814.1.01	Cheltuieli de exploatare privind aj. ptr. deprecieri	0.00	0.00	0.00	0.00	907,226.79	907,226.79	907,226.79	907,226.79	0.00	0.00
5814.1.02	Cheltuieli de exploatare privind aj. ptr. deprecieri	0.00	0.00	970,515.00	970,515.00	171,934.00	171,934.00	1,142,449.00	1,142,449.00	0.00	0.00
5811	Cheltuieli cu impozitul pe profitul curent	0.00	0.00	28,162,551.87	28,162,551.87	4,543,396.02	4,543,396.02	33,705,937.89	33,705,937.89	0.00	0.00
Totaluri : 6											
7011.1	Venituri din livrarea de apa minerala naturala	0.00	0.00	15,000,538.67	15,000,538.67	1,349,730.69	1,349,730.69	16,350,269.36	16,350,269.36	0.00	0.00
7011.2	Venituri din livrarea de apa minerala naturala	0.00	0.00	18,992,935.38	18,992,935.38	1,584,914.03	1,584,914.03	20,577,849.41	20,577,849.41	0.00	0.00
7011.3	Venituri din livrarea de apa minerala pt. baln.	0.00	0.00	307,087.45	307,087.45	11,186.65	11,186.65	318,274.10	318,274.10	0.00	0.00
7011.4	Venituri din livrarea de doze de carbon	0.00	0.00	1,318.30	1,318.30	94.17	94.17	1,412.47	1,412.47	0.00	0.00
7031	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0.00	0.00	820.91	820.91	0.00	0.00	820.91	820.91	0.00	0.00
7041	Venituri din vanzarea produselor chimice si microb.	0.00	0.00	30,658.80	30,658.80	9,226.98	9,226.98	40,185.78	40,185.78	0.00	0.00
7081	Venituri din activ. diverse-SNAM	0.00	0.00	1,033.34	1,033.34	0.00	0.00	1,033.34	1,033.34	0.00	0.00
7551	Venituri din reevaluarea imob. corporale SN	0.00	0.00	0.00	0.00	10,746.95	10,746.95	10,746.95	10,746.95	0.00	0.00
7581.1	Venituri din penalizati facturate	0.00	0.00	121,632.82	121,632.82	40,814.22	40,814.22	162,447.04	162,447.04	0.00	0.00
7581.2	Venituri din recuperarea ch. de judecata si a ch. de e	0.00	0.00	108,406.62	108,406.62	0.00	0.00	108,406.62	108,406.62	0.00	0.00
7581.4	Venituri din pensii pt. avansuri decontate cu l	0.00	0.00	33.50	33.50	4.13	4.13	37.63	37.63	0.00	0.00
7581.5	Venituri din despagubiri auto (CASCO)	0.00	0.00	11,271.73	11,271.73	0.00	0.00	11,271.73	11,271.73	0.00	0.00
7588.1	Recuperare debite de la salariale (venituri n	0.00	0.00	304.00	304.00	0.00	0.00	304.00	304.00	0.00	0.00
7588.2	Alte venituri din exploatare-diverse/regulizata	0.00	0.00	12.00	12.00	180.48	180.48	192.48	192.48	0.00	0.00
7581.1	Diferente favorabile de curs valutar SNAM	0.00	0.00	34,728.12	34,728.12	490.48	490.48	35,218.60	35,218.60	0.00	0.00
7581.2.01	Diferente favorabile de curs valutar POSO	0.00	0.00	6.13	6.13	0.00	0.00	6.13	6.13	0.00	0.00
7581.1	Venituri din dobanzi SNAM	0.00	0.00	13,277.86	13,277.86	6,114.76	6,114.76	19,392.64	19,392.64	0.00	0.00
7512.1.01	Venituri din anulari prov. pt. particip. sal. la	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
7512.1.02	Venituri din anulari prov. pt. CO nefacturate	0.00	0.00	183,885.40	183,885.40	2,377.05	2,377.05	186,262.45	186,262.45	0.00	0.00
7514.1.01	Venituri din ajustari pt. deprecieri active circulante	0.00	0.00	206,291.06	206,291.06	0.00	0.00	206,291.06	206,291.06	0.00	0.00
7514.1.02	Venituri din ajustari pt. deprecieri active circulante	0.00	0.00	30,675.68	30,675.68	15,854.14	15,854.14	46,529.82	46,529.82	0.00	0.00
Totaluri : 7											
Totaluri		0.00	0.00	35,245,221.07	35,245,221.07	3,031,534.76	3,031,534.76	38,276,755.83	38,276,755.83	0.00	0.00
Totaluri		44,955,843.47	44,955,843.47	1,756,737,840.60	1,756,737,840.60	176,249,880.83	176,249,880.83	1,932,987,621.40	1,932,987,621.40	34,225,109.71	34,225,109.71



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR  
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2016**

**(METODA INDIRECTĂ)**

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
Rezultatul net al exercițiului	2.174.139	4.570.818
Amortizări și provizioane incluse în costuri	1.125.195	2.447.656
Variația stocurilor	-46.213	67.353
Variația creanțelor	(5.389.597)	(21.102.632)
Variația altor elemente de activ	-295.314	8.823.291
Variația furnizorilor și clienților creditori	-25.578	70.576
Variația altor datorii	3.833.185	- 7.014.571
<b>Numerar net din activitatea de exploatare (A)</b>	<b>1.375.457</b>	<b>12.137.509</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiție:</b>		
Variația activelor imobilizate	-792.830	874.064
<b>Numerar net din activitatea de investiție (B)</b>	<b>(792.830)</b>	<b>(874.064)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
Variația altor elemente de pasiv	-4.034.208	2.185.108
<b>Numerar net din activitatea de finanțare (C)</b>	<b>(4.034.208)</b>	<b>(2.185.108)</b>
<b>FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C)=D2-D1</b>	<b>-3.451.581</b>	<b>9.078.337</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar (D1)</b>	<b>7.534.017</b>	<b>4.082.436</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar (D2)</b>	<b>4.082.436</b>	<b>13.160.773</b>





## 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							
Alte 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	-	-	-	301.249
	Sold D	2.028	- 5.489	-	10.984	-	3.706
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.914.867	35.967.806	-	35.708.534	-	2.174.139
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului							
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>14.669.448</b>	<b>39.262.548</b>	<b>0</b>	<b>37.845.115</b>	<b>0</b>	<b>16.086.881</b>

# SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2016

- 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	616.423	-	30.085	-	1.545.774
Rezerve legale		818.284	-	-	-	-	818.284
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		7.746.061	987.070	-	0	-	8.733.131
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	3.473.556		3.473.556	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	301.249	195.712	-	-	-	496.961
	Sold D	3.706	-	-	408.189	-	411.895
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	2.174.139	38.775.840	-	36.379.161	-	4.570.818
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>16.086.881</b>	<b>44.048.601</b>	<b>0</b>	<b>40.290.991</b>	<b>0</b>	<b>19.844.491</b>

## REPARTIZAREA PROFITULUI NET

(conform prevederilor: O.U.G. nr. 64/2001, O.M.F.P. nr. 128/2005,  
O.M.F.P. nr. 144/2005 și O.M.F.P. nr. 418/2005)

PROFITUL BRUT CONTABIL:	5.713.267 LEI
IMPOZITUL PE PROFIT:	1.142.449 LEI
PROFITUL NET DE REPARTIZAT:	4.570.818 LEI
REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN ERORI CONTABILE SI SURPLUS DIN REZERVE DE REEVALUARE	85.065 LEI
<b>TOTAL PROFIT DE REPARTIZAT DUPA CONSTITUIREA PROVIZIONULUI PENTRU PARTICIPAREA SALARIATILOR LA PROFIT</b>	<b>4.655.883 LEI</b>

### REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

- a) Rezerve legale -
  - b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege -
  - c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți -
  - d) Alte repartizări prevăzute de lege -
  - e) Participarea salariaților la profit
- S.N.A.M.-S.A. poate acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință, din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate la lit. a)-d)*
- 10 % din profitul net conform O.G. nr. 64/2001:  $4.855.818 \text{ lei} \times 10\% = 485.582 \text{ lei}$
- 5,87 % din profitul net conform B.V.C. realizat pe anul 2016:  $4.855.818 \times 5,87\% = 285.000 \text{ lei}$
- dar conform provizionului constituit, se poate repartiza suma de 285.000 lei*
- Propus : 285.000 lei **285.000 lei**

- f) Minimum 90 % pentru dividende, din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit și acoperirea destinațiilor prevăzute la lit. a)-d), conform Memorandum Guvernul României.  
4.570.818 lei

Suma de 85.065 provenită din erori contabile și surplus din reevaluare, va fi repartizată în totalitate ca dividend către acționarul majoritar.

Propus : 4.655.883 lei

**4.655.883 lei**

**TOTAL PROFIT NET ÎNAINTE  
DE CONSTITUIREA  
PROVIZIONULUI**

**4.855.818 lei**

## **DECLARATIE**

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2016 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 CAZANA VICTOR VLAD îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2016 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.





## SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

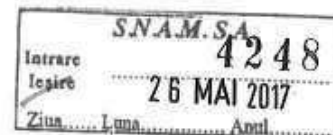
Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 - RAiffeisen Bank Ag. Magheru

[www.snam.ro](http://www.snam.ro) / E-mail: [secretariat@snam.ro](mailto:secretariat@snam.ro)



DIN EN ISO 9001:2008



**HOTĂRÂREA NR. 4/26.05.2017**

### A ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR

Având în vedere Convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Naționale a APELOR MINERALE S.A. (S.N.A.M. S.A.) transmis cu adresa nr. 3257/21.04.2017, înregistrat la D.P.A.P.S. cu nr. 1910/25.04.2017, împreună cu documentele de susținere anexate și în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al Societății Naționale a APELOR MINERALE S.A. (S.N.A.M. S.A.);

În conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor O.U.G. nr. 20/2014 privind înființarea Departamentului pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului, stabilirea unor măsuri de eficientizare a activității de privatizare pentru dezvoltarea în condiții de profitabilitate a activității operatorilor economici cu capital de stat, pentru exercitarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din calitatea de acționar a statului la anumiți operatori economici, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare și cele ale H.G. nr. 815/2015 privind organizarea și funcționarea Departamentului pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului (D.P.A.P.S.), cu modificările ulterioare;

În baza Ordinului ministrului economiei nr. 356/18.04.2017 și 375/24.04.2017, prin care se delegă competențe doamnei Stana Simona TEIGHIU-JURJ – Secretar de Stat la Ministerul Economiei, să semneze actele administrative de mandatare promovate de către D.P.A.P.S.;

În temeiul prevederilor art. 10, alin. (6) din H.G. nr. 27/2017 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, cu modificările și completările ulterioare;

Adunarea Generale Ordinară a Acționarilor (AGOA) Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. întrunită în data de 27.04.2017 la sediul D.P.A.P.S. (Calea Victoriei, nr. 152, sect. 1, București), legal constituită cu respectarea prevederilor Actului Constitutiv al Societății a fost mandatat reprezentantul statului în A.G.A respectiv **doamna Denisa Mihaela VOINEA**, identificată cu C.I. seria RX, nr. 790065 și C.N.P. 2800403440048, iar în situația în care aceasta se află în imposibilitatea de a-și îndeplini mandatul, se mandatează **domnul Ion ȘANDRU**, legitimat cu CI seria RT, nr. 821894, CNP 1571030400162, reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., să participe la ședința adunării generale ordinare a acționarilor (AGOA) de la Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., din data de 25/26.05.2017, la ora 12:00, la sediul Societății, să analizeze și să-și exercite dreptul de vot, în condițiile legii, privind subiectele înscrise pe ordinea de zi

**în baza Ordinului Ministerului Economiei nr.502/25.05.2017,**

### HOTĂRĂȘTE:

**Art. I: Aprobarea situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2016.**

Societatea Națională a APELOR MINERALE S.A. va întreprinde toate demersurile necesare în vederea respectării prevederilor art. 11 din OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei

financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

**Art. 2 Aprobarea repartizării profitului net al exercițiului financiar 2016** în baza prevederilor 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, a Precizărilor prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 144/2005 și pentru fixarea dividendului, astfel:

I. Profit de repartizat	4.940.883,26
II.Dividende	4.655.883,26
III. Participarea salariaților la profit	285.000

**Art. 3 Aprobarea plății dividendelor aferente exercițiului financiar 2016.**

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (3), alin. (4<sup>1</sup>), precum și art.3 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, conducerea operatorului economic are următoarele obligații:

- a) înștiințarea Ministerului Economiei – D.P.A.P.S., în termen de 3 zile de la data aprobării repartiției profitului, asupra cuantumului dividendelor de virat, în vederea înregistrării acestei creanțe în contabilitatea D.P.A.P.S.;
- b) virarea către acționari a dividendelor cuvenite, în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale;
- c) în cazul nerespectării termenului prevăzut la art. 1 alin. (3) din O.G. nr. 64/2001, se datorează dobândă penalizatoare conform art. 67 alin. (2) din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Dividendele cuvenite Ministerului Economiei, în calitate de acționar în numele statului român, vor fi virate în contul D.P.A.P.S. nr. RO90TREZ701503202X016695, deschis la Trezoreria Sector 1 București, CIF 35091419.

**Art. 4 Descărcarea** de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în anul 2016 în condițiile aprobării de către AGA a situațiilor financiare încheiate la 31.12.2016, conform raportului administratorilor și a prevederilor art. 126, art. 155, art. 144<sup>1</sup> – 144<sup>4</sup> și art. 186 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

**Art. 5 Acționarul nu solicită redistribuirea/distribuirea sub formă de dividend din sumele existente în contabilitate la alte rezerve și rezultatul raportat la data de 31.12.2016, având în vedere propunerea conducerii administrative a societății expusă în Raportul de fundamentare nr. 3298/24.04.2017 adresată acționarului “de a nu aproba constituirea de dividende din contul 1068 “Alte rezerve”, datorită nevoii de resurse financiare a societății (disponibilității bănești) pentru a duce la îndeplinire obiectivele cuprinse în Strategia societății și cele cuprinse în Programul de Guvernare 2017-2020, și, de asemenea, societatea să nu intre în incapacitate de plată (față de furnizori și bugetul de stat).”**

**Art. 6 Împuternicirea** directorului general al Societății să îndeplinească toate și oricare dintre formalitățile cerute pentru înregistrarea și pentru asigurarea opozabilității către terțe persoane a hotărârilor luate de AGOA. Persoana împuternicită va putea delega unei alte persoane, salariată a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., îndeplinirea formalităților menționate mai sus.



## SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 - RAiffeisen Bank Ag. Magheru

[www.snam.ro](http://www.snam.ro) / E-mail: [secretariat@snam.ro](mailto:secretariat@snam.ro)



DIN EN ISO 9001:2008

### PROCES VERBAL

Încheiat astăzi 26.05.2017 la sediul Ministerului Economiei - D.P.A.P.S.

din Calea Victoriei, nr. 152, sect. 1 București în ședința

ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR

#### Prezenți:

**Reprezentantul** statului în A.G.A respectiv **Ion ȘANDRU**, legitimat cu CI seria RT, nr. 821894, CNP 1571030400162.

Secretar tehnic:

Nițu Marinela

Având în vedere Convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Naționale a APELOR MINERALE S.A. (S.N.A.M. S.A.) transmis cu adresa nr. 3257/21.04.2017, înregistrat la D.P.A.P.S. cu nr. 1910/25.04.2017, împreună cu documentele de susținere anexate și în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al Societății Naționale a APELOR MINERALE S.A. (S.N.A.M. S.A.);

În conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor O.U.G. nr. 20/2014 privind înființarea Departamentului pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului, stabilirea unor măsuri de eficientizare a activității de privatizare pentru dezvoltarea în condiții de profitabilitate a activității operatorilor economici cu capital de stat, pentru exercitarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din calitatea de acționar a statului la anumiți operatori economici, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare și cele ale H.G. nr. 815/2015 privind organizarea și funcționarea Departamentului pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului (D.P.A.P.S.), cu modificările ulterioare;

În baza Ordinului ministrului economiei nr. 356/18.04.2017 și 375/24.04.2017, prin care se delegă competențe doamnei Stana Simona ȚEIGHIU-JURJ – Secretar de Stat la Ministerul Economiei, să semneze actele administrative de mandatare promovate de către D.P.A.P.S.;

În temeiul prevederilor art. 10, alin. (6) din H.G. nr. 27/2017 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, cu modificările și completările ulterioare;

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. întrunită în data de 27.04.2017 la sediul D.P.A.P.S.(Calea Victoriei, nr. 152, sect. 1, București), legal constituită cu respectarea prevederilor Actului Constitutiv al Societății a fost mandatat reprezentantul statului în A.G.A respectiv **doamna Denisa Mihaela VOINEA**, identificată cu C.I. seria RX, nr. 790065 și C.N.P. 2800403440048, iar în situația în care aceasta se află în imposibilitatea de a-și îndeplini mandatul, se mandatează **domnul Ion ȘANDRU**, legitimat cu CI seria RT, nr. 821894, CNP 1571030400162, reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., să participe la ședința adunării generale ordinare a acționarilor (AGOA) de la Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., din data de 25/26.05.2017,



la ora 12:00, la sediul Societății, să analizeze și să-și exercite dreptul de vot, în condițiile legii, privind subiectele înscrise pe următoarea Ordine de zi:

1. *Aprobarea situațiilor financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar 2016 pe baza Raportului administratorilor și a Raportului auditorului financiar.*
2. *Aprobarea repartizării, pe destinații, a profitului net realizat pe anul 2016 și fixarea dividendului.*
3. *Aprobarea plății dividendelor aferente exercițiului financiar 2016.*
4. *Descărcarea de gestiune a administratorilor societății pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar aferent anului 2016.*
5. *Redistribuirea/distribuirea sub formă de dividend din sumele existente în contabilitate la alte rezerve și rezultatul raportat la data de 31.12.2016.*

**În baza Ordinului ministrului economiei nr.502/26.05.2017** reprezentantului statului în A.G.A a participat la ședința adunării generale ordinare a acționarilor (AGOA) de la Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., convocată în temeiul Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a votat după cum urmează:

**La punctul nr. 1** al ordinii de zi privind *„Aprobarea situațiilor financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar 2016 pe baza Raportului administratorilor și a Raportului auditorului financiar.”*

**Având în vedere:**

- Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 3/21.04.2017;
- Nota nr. 3294/24.04.2017, privind situațiile financiare aferente anului 2016,
- Declarație în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr. 82/1991 semnată de către Președintele Consiliului de Administrație al societății;
- Situațiile financiare anuale aferente anului 2016, Bilanțul la data de 31.12.2016 și Anexele;
- Raportul auditorului financiar independent “Casa de audit Corvinia S.R.L., Fil. București;
- Art.111, alin. (2), lit.a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

**reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. a votat pentru** aprobarea situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2016.

Societatea Națională a APELOR MINERALE S.A. va întreprinde toate demersurile necesare în vederea respectării prevederilor art. 11 din OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

Responsabilitatea pentru legalitatea și exactitatea datelor prevăzute în situațiile financiare și notele anexe la acestea, aferente exercițiului financiar al anului 2016, pentru respectarea standardelor, practicilor și politicilor contabile, precum și pentru determinarea rezultatului exercițiului financiar aferent anului 2016 revine Consiliului de Administrație, conducerii executive și auditorului financiar de la Societatea Națională a APELOR MINERALE S.A., având în vedere opinia auditorului financiar exprimată în conformitate cu standardele de audit financiar în vigoare.

**La punctul nr. 2** al ordinii de zi privind *„Aprobarea repartizării, pe destinații, a profitului net realizat pe anul 2016 și fixarea dividendului”*

**Având în vedere:**

- Situațiile financiare anuale aferente anului 2016, Bilanțul la data de 31.12.2016 și Anexele;
- Nota nr. 3297/24.04.2017 privind aprobarea distribuirii profitului net conform repartizării propuse în situațiile financiare ale exercițiului financiar 2016;



- Fișă privind repartizarea profitului net semnată de către domnul Victor Vlad CAZANA, Președintele Consiliului de Administrație al Societății;
- Nota nr. 3 privind repartizarea profitului semnată de către domnul Victor Vlad CAZANA, Președintele Consiliului de Administrație al Societății, de către domnul Radu DUMITRU, Directorul General al Societății și de către domnul Laurențiu Zainea, Șeful departamentului financiar-contabilitate;
- Prevederile Memorandumului cu tema: *"Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor/Consiliul de Administrație, după caz, la societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de 90% din profitul net realizat al anului 2016 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat"*;

**Reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. a votat pentru aprobarea repartizării profitului net al exercițiului financiar 2016** în baza prevederilor 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, a Precizărilor prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 144/2005 și pentru fixarea dividendului, astfel:

I. Profit de repartizat	4.940.883,26
II.Dividende	4.655.883,26
III. Participarea salariaților la profit	285.000

Responsabilitatea pentru realitatea și exactitatea datelor prevăzute în situațiile financiare și notele anexe la acestea, aferente exercițiului financiar al anului 2016, pentru respectarea standardelor, practicilor și politicilor contabile, precum și pentru determinarea rezultatului exercițiului financiar aferent anului 2016, revine Consiliului de Administrație și conducerii executive a Societății.

**La punctul nr. 3** al ordinii de zi privind „Aprobarea plății dividendelor aferente exercițiului financiar 2016”,

**Având în vedere:**

- Situațiile financiare anuale aferente anului 2016, Bilanțul la data de 31.12.2016 și Anexele;
- Nota nr. 3296/24.04.2017 privind aprobarea plății dividendelor în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale semnată de către domnul Radu DUMITRU, Directorul General al Societății și de către domnul Laurențiu Zainea, Șeful departamentului financiar-contabilitate;

**reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. a votat pentru.**

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (3), alin. (4<sup>1</sup>), precum și art.3 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, conducerea operatorului economic are următoarele obligații:

- a) înștiințarea Ministerului Economiei – D.P.A.P.S., în termen de 3 zile de la data aprobării repartiției profitului, asupra cuantumului dividendelor de virat, în vederea înregistrării acestei creanțe în contabilitatea D.P.A.P.S.;

- b) virarea către acționari a dividendelor cuvenite, în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale;
- c) în cazul nerespectării termenului prevăzut la art. 1 alin. (3) din O.G. nr. 64/2001, se datorează dobândă penalizatoare conform art. 67 alin. (2) din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Dividendele cuvenite Ministerului Economiei, în calitate de acționar în numele statului român, vor fi virate în contul D.P.A.P.S. nr. RO90TREZ701503202X016695, deschis la Trezoreria Sector 1 București, CIF 35091419.

**La punctul nr. 4** al ordinii de zi privind *“Descărcarea de gestiune a administratorilor societății pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar aferent anului 2016”*,

**Având în vedere:**

- Nota nr. 3295/24.04.2017 privind aprobarea descărcării de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2016 semnată de către domnul Radu DUMITRU, Directorul General al Societății și de către domnul Laurențiu Zainea, Șeful departamentului financiar-contabilitate;
- Rezultatele economico-financiare prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar al anului 2016,
- Prevederile art. 111, alin. (2) lit. d) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Raportul auditorului financiar independent “Casa de audit Corvinia S.R.L., Fil. București;

**reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. a votat pentru** descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în anul 2016 în condițiile aprobării de către AGA a situațiilor financiare încheiate la 31.12.2016, conform raportului administratorilor și a prevederilor art. 126, art. 155, art. 144<sup>1</sup> – 144<sup>4</sup> și art. 186 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

**La punctul nr. 5** al ordinii de zi privind *“ Redistribuirea/distribuirea sub formă de dividend din sumele existente în contabilitate la alte rezerve și rezultatul raportat la data de 31.12.2016”*,

**Având în vedere:**

- Memorandumul cu tema „ *Măsuri ce trebuie întreprinse de către instituțiile publice implicate pentru aplicarea prevederilor O.U.G. nr. 29/2017 pentru modificarea art.1, alin.(1), lit. g) din Ordonanța Guvernului 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, și pentru modificarea art.1, alin.(2) și (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice*”;
- Raport de fundamentare nr. 3298/24.04.2017 privind redistribuirea/distribuirea sub formă de dividend din sumele existente în contabilitate la alte rezerve și rezultatul raportat la data de 31.12.2016 care se pot acorda ca dividend acționarului majoritar;
- Adresa S.N.A.M. S.A. nr. 3175/20.04.2017;
- Situațiile financiare anuale aferente anului 2016, Bilanțul la data de 31.12.2016 și Anexele;
- Rezultatele economico-financiare prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar al anului 2016,
- Raportul auditorului financiar independent “Casa de audit Corvinia S.R.L., Fil. București;

**reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. a menționat că** acționarul nu solicită redistribuirea/distribuirea sub formă de dividend din sumele existente în contabilitate la alte rezerve și rezultatul raportat la data de 31.12.2016, având în vedere propunerea conducerii administrative a societății expusă în Raportul de

**fundamentare nr. 3298/24.04.2017 adresată acționarului "de a nu aproba constituirea de dividende din contul 1068 "Alte rezerve", datorită nevoii de resurse financiare a societății (disponibilității bănești) pentru a duce la îndeplinire obiectivele cuprinse în Strategia societății și cele cuprinse în Programul de Guvernare 2017-2020, și, de asemenea, societatea să nu intre în incapacitate de plată (față de furnizori și bugetul de stat)."**

**Totodată, reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. a votat pentru** împuternicirea directorului general al Societății să îndeplinească toate și oricare dintre formalitățile cerute pentru înregistrarea și pentru asigurarea opozabilității către terțe persoane a hotărârilor luate de AGOA. Persoana împuternicită va putea delega unei alte persoane, salariată a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., îndeplinirea formalităților menționate mai sus.

Reprezentantul Ministerului Economiei în AGA, a solicitat membrilor C.A. aleși să dispună transmiterea la D.P.A.P.S. a hotărârii AGOA, a procesului-verbal, precum și a tuturor documentelor în forma finală adoptată. Transmiterea documentelor mai sus menționate se va face în copie și în termen de cel mult 5 zile de la data finalizării acestora.

Reprezentantul Ministerului Economiei în AGA, Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. este responsabil pentru exercitarea votului, în numele Ministerului Economiei și pentru susținerea intereselor Statului român în AGOA Companiei, în conformitate cu dispozițiile Ordinului 502/25.06.2017.

Toate precizările făcute de reprezentantul Ministerului Economiei în AGOA de la Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. și care sunt menționate în Ordinul 502/25.05.2017 au fost incluse în prezentul proces verbal.

Punerea în aplicare a prevederilor Ordinului 502/25.05.2017 revine conducerii administrative și conducerii executive de la Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. în conformitate cu hotărârile adoptate, conform legii, de acționari în AGA Societății și sub controlul corporativ al AGA Companiei.

Nerespectarea prezentului Ordin poate atrage răspunderea, după caz, administrativă, civilă și/sau penală, a persoanei responsabilă pentru exercitarea votului, în numele Ministerului Economiei și pentru susținerea intereselor Statului român în AGOA Companiei, în conformitate cu dispozițiile Ordinului 502/25.05.2017.

**Reprezentantul Ministerului Economiei. în A.G.A.**

**ȘANDRU ION**



**Secretar tehnic A.G.A.**  
**Nițu Marinela**

ORDIN Nr. 502/25.05.2017.

Având în vedere Convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Naționale a APELOR MINERALE S.A. (S.N.A.M. S.A.) transmis cu adresa nr. 3257/21.04.2017, înregistrat la D.P.A.P.S. cu nr. 1910/25.04.2017, împreună cu documentele de susținere anexate și în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al Societății Naționale a APELOR MINERALE S.A. (S.N.A.M. S.A.);

În conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor O.U.G. nr. 20/2014 privind înființarea Departamentului pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului, stabilirea unor măsuri de eficientizare a activității de privatizare pentru dezvoltarea în condiții de profitabilitate a activității operatorilor economici cu capital de stat, pentru exercitarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din calitatea de acționar a statului la anumiți operatori economici, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare și cele ale H.G. nr. 815/2015 privind organizarea și funcționarea Departamentului pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului (D.P.A.P.S.), cu modificările ulterioare;

În baza Ordinelor ministrului economiei nr. 356/18.04.2017 și 375/24.04.2017, prin care se delegă competențe doamnei Stana Simona ȚEIGHIU-JURJ – Secretar de Stat la Ministerul Economiei, să semneze actele administrative de mandatare promovate de către D.P.A.P.S.;

În temeiul prevederilor art. 10, alin. (6) din H.G. nr. 27/2017 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, cu modificările și completările ulterioare;

**Ministrul economiei, emite următorul:**

### ORDIN

**Art. 1.** Se mandatează doamna **Denisa Mihaela VOINEA**, identificată cu C.I. seria RX, nr. 790065 și C.N.P. 2800403440048, iar în situația în care aceasta se află în imposibilitatea de a-și îndeplini mandatul, se mandatează **domnul Ion ȘANDRU**, legitimat cu CI seria RT, nr. 821894, CNP 1571030400162, reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., să participe la ședința adunării generale ordinare a acționarilor (AGOA) de la Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., din data de 25/26.05.2017, la ora 12:00, la sediul Societății, să analizeze și să-și exercite dreptul de vot, în condițiile legii, privind subiectele înscrise pe ordinea de zi, după cum urmează:

**La punctul nr. 1** al ordinii de zi privind „Aprobarea situațiilor financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar 2016 pe baza Raportului administratorilor și a Raportului auditorului financiar.”

**Având în vedere:**

- Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 3/21.04.2017;
- Nota nr. 3294/24.04.2017, privind situațiile financiare aferente anului 2016,
- Declarație în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr. 82/1991 semnată de către Președintele Consiliului de Administrație al societății;
- Situațiile financiare anuale aferente anului 2016, Bilanțul la data de 31.12.2016 și Anexele;
- Raportul auditorului financiar independent “Casa de audit Corvinia S.R.L., Fil. București;
- Art.111, alin. (2), lit.a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;



**reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. va vota pentru aprobarea situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2016.**

Societatea Națională a APELOR MINERALE S.A. va întreprinde toate demersurile necesare în vederea respectării prevederilor art. 11 din OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

Responsabilitatea pentru legalitatea și exactitatea datelor prevăzute în situațiile financiare și notele anexe la acestea, aferente exercițiului financiar al anului 2016, pentru respectarea standardelor, practicilor și politicilor contabile, precum și pentru determinarea rezultatului exercițiului financiar aferent anului 2016 revine Consiliului de Administrație, conducerii executive și auditorului financiar de la Societatea Națională a APELOR MINERALE S.A., având în vedere opinia auditorului financiar exprimată în conformitate cu standardele de audit financiar în vigoare.

**La punctul nr. 2 al ordinii de zi privind „Aprobarea repartizării, pe destinații, a profitului net realizat pe anul 2016 și fixarea dividendului”**

**Având în vedere:**

- Situațiile financiare anuale aferente anului 2016, Bilanțul la data de 31.12.2016 și Anexele;
- Nota nr. 3297/24.04.2017 privind aprobarea distribuirii profitului net conform repartizării propuse în situațiile financiare ale exercițiului financiar 2016;
- Fișă privind repartizarea profitului net semnată de către domnul Victor Vlad CAZANA, Președintele Consiliului de Administrație al Societății;
- Nota nr. 3 privind repartizarea profitului semnată de către domnul Victor Vlad CAZANA, Președintele Consiliului de Administrație al Societății, de către domnul Radu DUMITRU, Directorul General al Societății și de către domnul Laurențiu Zainea, Șeful departamentului financiar-contabilitate;
- Prevederile Memorandumului cu tema: *“Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor/Consiliul de Administrație, după caz, la societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de 90% din profitul net realizat al anului 2016 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”;*

**Reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. va vota pentru aprobarea repartizării profitului net al exercițiului financiar 2016 în baza prevederilor 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, a Precizărilor prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 144/2005 și pentru fixarea dividendului, astfel:**

I. Profit de repartizat	4.940.883,26
II.Dividende	4.655.883,26
III. Participarea salariaților la profit	285.000

Responsabilitatea pentru realitatea și exactitatea datelor prevăzute în situațiile financiare și notele anexe la acestea, aferente exercițiului financiar al anului 2016, pentru respectarea standardelor, practicilor și politicilor contabile, precum și pentru determinarea rezultatului exercițiului financiar aferent anului 2016, revine Consiliului de Administrație și conducerii executive a Societății.

**La punctul nr. 3 al ordinii de zi privind „Aprobarea plății dividendelor aferente exercițiului financiar 2016”,**



**Având în vedere:**

- Situațiile financiare anuale aferente anului 2016, Bilanțul la data de 31.12.2016 și Anexele;
- Nota nr. 3296/24.04.2017 privind aprobarea plății dividendelor în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale semnată de către domnul Radu DUMITRU, Directorul General al Societății și de către domnul Laurențiu Zainea, Șeful departamentului financiar-contabilitate;

**reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. va vota pentru.**

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (3), alin. (4<sup>1</sup>), precum și art.3 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 *privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital majoritar de stat, precum și la regiile autonome*, cu modificările și completările ulterioare, conducerea operatorului economic are următoarele obligații:

- a) înștiințarea Ministerului Economiei – D.P.A.P.S., în termen de 3 zile de la data aprobării repartizării profitului, asupra cuantumului dividendelor de virat, în vederea înregistrării acestei creanțe în contabilitatea D.P.A.P.S.;
- b) virarea către acționari a dividendelor cuvenite, în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale;
- c) în cazul nerespectării termenului prevăzut la art. 1 alin. (3) din O.G. nr. 64/2001, se datorează dobândă penalizatoare conform art. 67 alin. (2) din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Dividendele cuvenite Ministerului Economiei, în calitate de acționar în numele statului român, vor fi virate în contul D.P.A.P.S. nr. RO90TREZ701503202X016695, deschis la Trezoreria Sector 1 București, CIF 35091419.

**La punctul nr. 4 al ordinii de zi privind “Descărcarea de gestiune a administratorilor societății pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar aferent anului 2016”,**

**Având în vedere:**

- Nota nr. 3295/24.04.2017 privind aprobarea descărcării de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2016 semnată de către domnul Radu DUMITRU, Directorul General al Societății și de către domnul Laurențiu Zainea, Șeful departamentului financiar-contabilitate;
- Rezultatele economico-financiare prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar al anului 2016,
- Prevederile art. 111, alin. (2) lit. d) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Raportul auditorului financiar independent “Casa de audit Corvinia S.R.L., Fil. București;

**reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. va vota pentru** descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în anul 2016 în condițiile aprobării de către AGA a situațiilor financiare încheiate la 31.12.2016, conform raportului administratorilor și a prevederilor art. 126, art. 155, art. 144<sup>1</sup> – 144<sup>4</sup> și art. 186 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

**La punctul nr. 5 al ordinii de zi privind “ Redistribuirea/distribuirea sub formă de dividend din sumele existente în contabilitate la alte rezerve și rezultatul raportat la data de 31.12.2016”,**

**Având în vedere:**

- Memorandumul cu tema „ Măsuri ce trebuie întreprinse de către instituțiile publice implicate pentru aplicarea prevederilor O.U.G. nr. 29/2017 pentru modificarea art.1, alin.(1), lit. g) din Ordonanța Guvernului 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, și pentru modificarea art.1, alin.(2) și (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice”;
- Raport de fundamentare nr. 3298/24.04.2017 privind redistribuirea/distribuirea sub formă de dividend din sumele existente în contabilitate la alte rezerve și rezultatul raportat la data de 31.12.2016 care se pot acorda ca dividend acționarului majoritar;
- Adresa S.N.A.M. S.A. nr. 3175/20.04.2017;
- Situațiile financiare anuale aferente anului 2016, Bilanțul la data de 31.12.2016 și Anexe;
- Rezultatele economico-financiare prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar al anului 2016,
- Raportul auditorului financiar independent “Casa de audit Corvinia S.R.L., Fil. București;

reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. va menționa că acționarul nu solicită redistribuirea/distribuirea sub formă de dividend din sumele existente în contabilitate la alte rezerve și rezultatul raportat la data de 31.12.2016, având în vedere propunerea conducerii administrative a societății expusă în Raportul de fundamentare nr. 3298/24.04.2017 adresată acționarului *“de a nu aproba constituirea de dividende din contul 1068 “Alte rezerve”, datorită nevoii de resurse financiare a societății (disponibilității bănești) pentru a duce la îndeplinire obiectivele cuprinse în Strategia societății și cele cuprinse în Programul de Guvernare 2017-2020, și, de asemenea, societatea să nu intre în incapacitate de plată (față de furnizori și bugetul de stat).”*

**Totodată, reprezentantul Ministerului Economiei în AGA Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. va vota pentru** împuternicirea directorului general al Societății să îndeplinească toate și oricare dintre formalitățile cerute pentru înregistrarea și pentru asigurarea opozabilității către terțe persoane a hotărârilor luate de AGOA. Persoana împuternicită va putea delega unei alte persoane, salariată a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., îndeplinirea formalităților menționate mai sus.

**Art. 2.** Reprezentantul Ministerului Economiei în AGA. va solicita membrilor C.A. aleși să dispună transmiterea la D.P.A.P.S. a hotărârii AGOA, a procesului-verbal, precum și a tuturor documentelor în forma finală adoptată. Transmiterea documentelor mai sus menționate se va face în copie și în termen de cel mult 5 zile de la data finalizării acestora.

**Art. 3.**

(1) Reprezentantul Ministerului Economiei în AGA. Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. este responsabil pentru exercitarea votului, în numele Ministerului Economiei și pentru susținerea intereselor Statului român în AGOA Companiei, în conformitate cu dispozițiile prezentului Ordin.

(2) Toate precizările făcute de reprezentantul Ministerului Economiei în AGOA de la Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. și care sunt menționate în prezentul Ordin vor fi incluse în procesul verbal.

(3) Punerea în aplicare a prevederilor prezentului Ordin revine conducerii administrative și conducerii executive de la Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. în conformitate cu hotărârile adoptate, conform legii, de acționari în AGA Societății și sub controlul corporativ al AGA Companiei.

(4) Nerespectarea prezentului Ordin poate atrage răspunderea, după caz, administrativă, civilă și/sau penală, a persoanei menționată la alin. (1).



## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR AL ANULUI 2016**

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 balneajie, 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 2016, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri conform HG 957/09.12.2015, societatea figurând în anexa nr. 2, art IV, alin 3 parte integrantă a Hotărârii de Guvern 957/2015 ( actual Ministerul Economiei conform Ordonanței de urgență nr.1/2017 cap.I, art.7. Conform Hotărârii de guvern nr.27/2017, Societatea Națională a Apelor Minerale SA este unitate sub autoritatea Ministerului Economiei figurând la anexa 3, art. IV, alin. 3.

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 alimentară”.***

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 alimentară pentru îmbuteliere, deținând circa 55-60 % din totalul licențelor de exploatare pentru apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentară din România.

Principalele riscuri cu care Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. s-ar putea confrunta , 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 140 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 12 licențe de concesiune pentru explorare.

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

**Legislația aplicată la întocmirea situațiilor financiare ale anului 2016** a fost următoarea: Legea contabilității nr. 82/1991 - republicată, cu modificările și completările ulterioare, Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, 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. 166/25.01.2017 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. 2634/2015 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. 166 /25.01.2017.

**Calculul impozitului pe profit** s-a făcut potrivit reglementărilor aplicabile în exercițiul financiar al anului 2016, 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 2016, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiar conținuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016, 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. 339/18.12.2015 a bugetului de stat pe anul 2016, Legea nr. 340/18.12.2015 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016 a fost aprobat prin H.G. nr. 444/2016 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2016 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri la data aprobării bugetului, 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 2016 se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	PRODUCȚIA FIZICĂ		DIFERENȚE +,-	%
		PREVEDERI B.V.C.	REALIZĂRI		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală pentru îmbuteliere	mii litri	890.000	1.019.551	+129.551	114,56
Apă minerală naturală pentru balneatie	mii litri	120.000	55.768	-64.232	46,47
Dioxid de carbon pentru balneatie	mii kg.	-	121	+121	-

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

În perioada 01.01 - 31.12.2016 valoarea producției facturate a fost de 37.247.805 lei peste nivelul de 32.919.800 lei, prevăzut și aprobat în B.V.C pentru anul 2016, înregistrându-se o creștere de 4.328.005 lei, veniturile din producția facturată realizându-se în proporție de 113,15%.

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
		0				0		
Apă minerală naturală pentru consum alimentar	21.077.081	57,08	3.484.210	9,44	12.366.828	33,48	36.928.119	100,00

Apă minerală naturală pentru balneatie	267.108	83.92	-	-	51.166	16,08	318.274	100,00
Dioxid de carbon pentru balneatie	1.412	100,00	-	-	-	-	1.412	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>21.345.601</b>	<b>57,31</b>	<b>3.484.210</b>	<b>9,35</b>	<b>12.417.994</b>	<b>33,34</b>	<b>37.247.805</b>	<b>100,00</b>

## CAPITOLUL II

### EXECUTIA BUGETARA LA DATA DE 31.12.2016

Comparativ cu prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2016, realizările societății, conform datelor înscrise în bilanța sintetică la data de 31.12.2016, se prezintă după cum urmează:

-MII LEI-

INDICATORI	U.M.	PREVEDERI B.V.C.	REALIZĂRI 2016	DIFERENȚE	%
		2016		+,-	
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
<b>I. VENITURI TOTALE (1+2)</b>	<b>lei</b>	<b>33618</b>	<b>37637</b>	<b>4019</b>	<b>111.95</b>
<b>I.1. Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>lei</b>	<b>33548</b>	<b>37583</b>	<b>4035</b>	<b>112.03</b>
Venituri din producția vândută	Lei	32948	37290	4342	113.18
Venituri din producția de imobilizări	Lei	0	0	0	0.00
Alte venituri din exploatare, total, din care:	Lei	600	293	-307	48.83
- venituri din amenzi și penalități	lei	600	162	-438	27.00
<b>I.2. Venituri financiare</b>	<b>lei</b>	<b>70</b>	<b>54</b>	<b>-16</b>	<b>77.14</b>
<b>II. CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>lei</b>	<b>29098</b>	<b>31923</b>	<b>2825</b>	<b>109.71</b>
<b>II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>lei</b>	<b>29096</b>	<b>31867</b>	<b>2771</b>	<b>109.52</b>
<b>A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:</b>	<b>lei</b>	<b>4312</b>	<b>3861</b>	<b>-451</b>	<b>89.54</b>
A1. Cheltuieli privind stocurile	lei	1490	1075	-415	72.15
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	lei	1105	1231	126	111.40
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	lei	1717	1555	-162	90.56
<b>B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate</b>	<b>lei</b>	<b>17121</b>	<b>19158</b>	<b>2037</b>	<b>111.90</b>
<b>C. Cheltuieli cu personalul</b>	<b>lei</b>	<b>6641</b>	<b>6910</b>	<b>269</b>	<b>104.05</b>
C1. Cheltuieli cu salariile	lei	4114	4114	0	100.00
C2. Bonusuri, din care:	lei	710	666	-44	93.80
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale	lei	144	142	-2	98.61
- tichete de masă	lei	285	273	-12	95.79
- chelt. privind participarea salariaților la profit	lei	200	200	0	100.00
- alte cheltuieli conform CCM	lei	40	13	-27	32.50
C3. Alte cheltuieli cu personalul, din care:	lei	400	731	331	182.75

-cheltuieli cu drepturile salariale cuenite în baza unor hotărâri judecătorești	lei	400	731	331	182.75
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	lei	304	323	19	106.25
- pentru directori	lei	147	147	0	100.00
- pentru consiliul de administrație	lei	110	174	64	158.18
- pentru AGA	lei	47	2	-45	4.26
pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	lei	0	0	0	-
C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială fondurile speciale și alte obligații legale	lei	1113	1076	-37	96.68
<b>D. Alte cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>lei</b>	<b>1022</b>	<b>1938</b>	<b>916</b>	<b>189.63</b>
- cheltuieli cu majorări și penalități	lei	2	11	9	550.00
- cheltuieli privind activele imobilizate	lei	0	9	9	-
- alte cheltuieli	lei	820	108	-712	13.17
- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	lei	800	779	-21	97.38
- ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, din care:	lei	-600	1031	1631	-171.83
a) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	lei	500	1669	1169	333.80
b) venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care	lei	1100	638	-462	58.00
- din participarea salariaților la profit	lei	200	200	0	100.00
- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	lei	0	252	252	-
- venituri din alte provizioane	lei	900	186	-714	20.67
<b>II.2. Cheltuieli financiare</b>	<b>lei</b>	<b>2</b>	<b>56</b>	<b>54</b>	<b>2800.00</b>
<b>III. Rezultatul brut (I-II)</b>	<b>lei</b>	<b>4520</b>	<b>5714</b>	<b>1194</b>	<b>126.42</b>
<b>IV. Impozit pe profit</b>	<b>lei</b>	<b>691</b>	<b>1142</b>	<b>451</b>	<b>165.27</b>
<b>Rezultatul net (III-IV)</b>	<b>lei</b>	<b>3829</b>	<b>4572</b>	<b>743</b>	<b>119.40</b>
<b>Provizion pentru participarea salariaților la profit</b>	<b>lei</b>	<b>360</b>	<b>285</b>	<b>-75</b>	<b>79.17</b>
<b>V.1. Nr. mediu de salariați</b>	<b>pers.</b>	<b>144</b>	<b>135</b>	<b>-9</b>	<b>93.75</b>
<b>V.2. Câștigul mediu lunar pe salarat</b>	<b>lei/pers</b>	<b>2,381</b>	<b>2,540</b>	<b>159</b>	<b>106.68</b>
<b>V.3. Câștigul mediu lunar pe salarat influențat de bonificațiile și bonusurile în lei sau natură</b>	<b>lei/pers</b>	<b>2,529</b>	<b>2716</b>	<b>187</b>	<b>107.39</b>
<b>V.4. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu</b>	<b>mii litri/pers</b>	<b>233</b>	<b>278</b>	<b>45</b>	<b>119.31</b>
<b>V.5. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale</b>	<b>lei/‰</b>	<b>866</b>	<b>848</b>	<b>-18</b>	<b>97.92</b>
<b>V.6. Plăți restante</b>	<b>lei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.7. Creanțe restante</b>	<b>lei</b>	<b>3900</b>	<b>2788</b>	<b>-1112</b>	<b>71.49</b>



## **A. VENITURI**

1. **Veniturile din productia vanduta** realizate de societate este mai mare cu 4.342.000 lei (cu 13,18 %) decât cea prevăzută în B.V.C. pe anul 2016, datorită realizării veniturilor din productia de apa minerala naturala la sursa pentru consum alimentar (cifra de afaceri). Realizarea cifrei de afaceri se datoreaza managementului societatii care a reusit sa valorifice o cantitate mai mare a apei minerale naturale la sursa pentru consum alimentar catre imbuteliatori.
2. **Veniturile din exploatare** prevăzute în B.V.C. prezintă o crestere de 4.035.000 lei (12,03 %), determinată, în principal, de realizarea veniturilor din productia vanduta.  
In anul 2016 societatea a obținut venituri în sumă de 162.000 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 307.000 lei (51,17%) , deoarece gradul de incasare a creantelor a fost mai mare, decat cel estimat la constructia bugetului pe anul 2016.
3. **Veniturile financiare** prevăzute în B.V.C. prezintă o nerealizare de 16.000 lei (22,86%), determinată, în principal de scăderea dobânzilor bancare la depozitele constituite.
4. **Veniturile totale** realizate in anul 2016 prezintă o crestere de 4.019.000 lei (11,95%), fata de prevederile B.V.C. 2016 , aprobat prin Hotarare de Guvern, determinată, în principal, de realizarea veniturilor din productia vanduta.

## **B. CHELTUIELI**

În conformitate cu prevederile H.G. nr. 444/22.06.2016 privind aprobarea B.V.C. pe anul 2016 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 2016 societatea a realizat o economie în suma de 451.000 lei (10,46%).

Deși a existat o depasire în suma totala de 126.000 lei la cheltuielile privind serviciile executate de terti (pozitia A2 din executia bugetara) s-au înregistrat economii la unele categorii de cheltuieli, și anume cheltuieli privind stocurile (pozitia A1 din executia bugetara) în suma de 415.000 lei și cheltuieli cu alte servicii executate de terti (pozitia A3 din executia bugetara) ) în suma de 162.000 lei.

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

In cadru acestui indicator s-au realizat economii la cheltuielile cu materialele consumabile în suma de 278.000 lei (30,89%) , s-au înregistrat economii la cheltuielile privind materialele de natura obiectelor de inventar în suma de 119.000 lei (54,09 %) și la cheltuielile privind energia și apa în suma de 18.000 lei ( 4,86 % ).



In categoria „cheltuielilor privind serviciile executate de terti ( pozitia A2 din executia bugetara) sunt incluse cheltuielile cu intretinerea si reparatiile, cheltuieli privind chirile, cheltuieli cu primele de asigurare

In cadrul acestui indicator s-au constatat depasiri la cheltuielile cu intretinerea si reparatiile in suma de 77.000 lei (55,00 %), la cheltuielile privind chirile in suma de 39.000 lei (4,33%) si la cheltuielile cu primele de asigurare in suma de 10.000 lei ( 15,38 % ).

In categoria „Alte cheltuieli cu serviciile excutate de terți”(poziția A3 din executia bugetara) buget, sunt evidentiata 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 si postale și cheltuielile de transport și deplasare.

In cadrul acestui indicator s-a constatat depasiri la cheltuieli privind comisioanele si onorariile in suma de 66.000 lei (220,00%), la cheltuieli de deplasare, detasare si transfer in suma de 38.000 lei (23,75 %), la cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii in suma de 16.000 lei(8,89 %), si la alte cheltuieli cu serviciile executate de terti in suma de 280.000 lei ( 38,89 %).

2. La indicatorul **B. „Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate”** s-a înregistrat o depasire in suma de 2.037.000 lei (11,90 %). Valoarea acestor cheltuieli a fost in suma de 19.158.000 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 60,12 % 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 ținut cont recomandările Ministerului Finanțelor Publice de respectare strictă a prevederilor legale în vigoare privind cheltuielile cu personalul. Fata de BVC aprobat pe anul 2016, se constata o depasire in suma de 269.000 lei (4,05%) datorata in special depasirii cheltuielilor cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti in valoare de 331.000 lei (82,75%) din cauza faptului ca s-au finalizat mai repede procesele privind litigiile de munca aflate pe rolul instantelor si a cheltuielilor aferente contractului de mandat pentru Consiliul de Administratie in valoare de 64.000 lei (58,18%). Prin Ordinul Ministerului Economiei, Comertului si Relățiilor cu Mediul de Afaceri nr. 814/18.07.2016 si in baza prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, au fost numiti noi membrii ai Consiliului de Administratie cu o indemnizatie lunara bruta de 4.640 lei, indemnizatie mai mare decat cea prevazuta in BVC pe anul 2016. In ceea ce priveste indicatorul „cheltuieli de natura salariala”, societatea a respectat Ordonanta 26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare.

4. La indicatorul **D. „Alte cheltuieli de exploatare”** se constată o crestere in suma de 916.000 lei (89,63 %), față de B.V.C. aprobat pe anul 2016, determinată în principal de cheltuielile cu provizioanele și ajustările de depreciere, care, prin natura lor, sunt dificil de estimat dar si o nerealizare a veniturilor din anularea provizioanelor și ajustarilor 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 638.000 lei, cu 462.000 lei mai puțin decât nivelul prevăzut și aprobat prin B.V.C. aferent anului 2016.

Mai multe informații despre acestea sunt prezentate pe larg în NOTA 2 – PROVIZIOANE și NOTA 5 – SITUAȚIA CREAMTELOR 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 9.000 lei reprezentând 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. La indicatorul „Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale” s-a înregistrat o economie de 21.000 lei (2,62%) față de aprobat prin BVC 2016.*

5. La „**cheltuielile financiare**” societatea a înregistrat o depășire de 54.000 lei, față de aprobat prin BVC 2016 rezultată din creșterea comisioanelor bancare;
6. La „**cheltuielile totale**” societatea a înregistrat o depășire de 2.825.000 lei (9,71 %), gradul de realizare al acestora a fost crescut proporțional cu gradul de realizare al veniturilor (11,95 %).

Din analiza datelor prezentate, se poate desprinde concluzia că, deși s-a înregistrat o depășire de 9,71 % la cheltuielile totale, la veniturile totale s-a înregistrat o depășire de 11,95 %, 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 2016 a înregistrat o creștere de 1.194.000 lei ( 26,42 %) față de nivelul aprobat prin B.V.C. aferent anului 2016, determinată în principal de creșterea veniturilor, în cuantum de 11,95 %, peste veniturile totale aprobate prin BVC aferent anului 2016.
8. Determinarea **impozitului pe profit** s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 aprobate prin H.G. nr. 1/2016 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 4.572 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 și acoperirea pierderii contabile”, art. 421, alin (1), și anume: „Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale și în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.64/2001 cu modificările și completările ulterioare. 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 135 persoane; la indicatorul „**Cîștigul mediu lunar pe salariat**” s-a realizat o creștere de 159 lei/persoană; la indicatorul „**Cîștigul mediu lunar pe salariat influențat de bonificațiile și bonusurile în lei sau natură**” s-a înregistrat o creștere de 187 lei/persoană ( 7,39 %), în condițiile în care la indicatorul „**Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu**” s-a înregistrat o creștere de 45 mii litri/persoană (cu 19,31 %), 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 indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz);

11. La indicatorul „**Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale**” datorita unei bune gestionari a cheltuielilor in raport cu cresterea veniturilor, societatea a realizat o economie de 18 mii lei față de nivelul aprobat prin B.V.C aferent anului 2016.
12. Așa cum s-a prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016, la data de 31.12.2016 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 1.112.mii lei (28,51 %).

### **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 31.12.2016 față de 01.01.2016, se prezintă astfel:

#### **ACTIV**

- lei -

INDICATORI	01.01.2016	%	31.12.2016	%	Diferențe +, -
0	1	2	3	4	5 = 3-1
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:</b>	<b>6.962.129</b>	<b>18,24</b>	<b>7.836.193</b>	<b>29,20</b>	<b>+874.064</b>
a) - imobilizări necorporale	132.400	0,35	95.311	0,35	-37.089
b) - imobilizări corporale	6.797.398	17,81	7.702.851	28,71	+905.453
c) - imobilizări financiare	32.331	0,08	38.031	0,14	+5.700
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:</b>	<b>30.400.345</b>	<b>79,64</b>	<b>18.443.511</b>	<b>68,75</b>	<b>-11.956.834</b>
a) – stocuri	375.520	0,98	442.981	1,65	+67.461
b) – creanțe	25.942.389	67,96	4.839.757	18,04	-21.102.632
c) - investiții pe termen scurt	3.390.699	8,88	9.181.316	34,22	+5.790.617
c) - casa și conturi la bănci	691.737	1,82	3.979.457	14,84	+3.287.720
<b>C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS</b>	<b>807.758</b>	<b>2,12</b>	<b>552.712</b>	<b>2,05</b>	<b>-255.046</b>
<b>TOTAL ACTIVE (A+B+C)</b>	<b>38.170.232</b>	<b>100,00</b>	<b>26.832.416</b>	<b>100,00</b>	<b>-11.337.816</b>

După cum se poate constata, activele societății prezintă față de începutul anului, o descreștere de 11.337.816 lei (cu 29,70 %), determinată în principal de încasarea subvențiilor din proiectele POSDRU, pe care societatea le-a derulat pe parcursul anilor 2014-2015.

Valoarea totală a disponibilităților banesti aflate în conturile curente și a depozitelor pe termen scurt a crescut față de începutul anului 2016.

Cheltuielile înregistrate în avans au avut o descreștere de 255.046 lei (cu 31,57 %).



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 3.757.609 lei, de la 16.086.881 lei la 01.01.2016 la 19.884.490 lei la 31.12.2016. Această creștere a fost determinată în principal de creșterea profitului net obținut de societate în exercițiul financiar al anului 2016 (cu 2.396.679 lei mai mare decât cel obținut în anul 2015), de creșterea altor rezerve (cu 987.069 lei mai mare față de anul 2015) și din rezerve din reevaluare (cu 586.338 lei mai mare față de anul 2015).

### **DATORIILE**

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o scădere cu 6.943.995 lei, de la 12.895.903 lei la 01.01.2016 la 5.951.908 lei la 31.12.2016.

În structura, datoriile sunt următoarele:

- lei -

	01.01.2016	31.12.2016	Diferențe +, -
<b>DATORII, TOTAL, din care:</b>	<b>12.895.903</b>	<b>5.951.908</b>	<b>-6.943.995</b>
Datorii comerciale	152.640	223.216	+70.576
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	348.063	179.241	-168.822
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	3.475	2.321	-1.154
Obligații față de alți creditori	6.442.889	575.629	-5.867.260
Garanții de bună execuție	2.709	21.193	+18.484
Impozitul pe profit	175.633	171.934	-3.699
Taxa pe valoarea adăugată	191.845	138.655	-53.190
Impozitul pe venituri de natura salariilor	116.683	63.221	-53.462
Redevență minieră	3.687.485	4.204.180	+516.695
Impozit pe veniturile din activitățile de exploatare a resurselor minerale	13.801		-13801
Sume în curs de clarificare	0	167.567	+167.567
Decontări din oper. în participatii POSDRU ID132077	1.644.803	13.761	-1.631.042
Personal salarii datorate	115.877	190.990	+75.113

După cum se poate observa, ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă redeventa miniera. Conform prevederilor art. 45 (1) și (2) din Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, "Redeventa miniera cuvenită bugetului de stat se stabilește la încheierea licenței ori la eliberarea permisului de exploatare". Valoarea redeventelor miniere cuvenite și virate bugetului de stat este stabilită la sursă, în echivalentul în lei a 4 euro/1.000 litri, la cursul Băncii Naționale a României de la data plății, pe baza cantităților trimestriale de apă minerală livrate societăților de îmbuteliere cu care Societatea Națională a Apelor Minerale SA are încheiate contracte de vânzare-cumpărare.

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2016 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 31.12.2016 au fost achitate la termenele legale.

Mentionăm faptul ca exista o preocupare a membrilor Consiliului de Administratie pentru recuperarea creantelor, astfel ca in sedintele Consiliului de Administratie in anul 2016 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 2016, societatea și-a propus un program de investiții în valoare totală de 2.188.533 lei (fara TVA).

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 și Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice.

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

Pe parcursul anului 2016 au fost elaborata o propunere de modificare în structură a programului de investiții aprobat pentru anul 2016. Aceasta propunere a fost aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr.5183/16.06.2016.

Cheltuielile pentru investiții, prevăzute în varianta de program aprobată prin Hot. CA nr. 3/27.05.2016, s-au realizat după cum urmează:



Nr. crt.	Denumire	Program 2016 -lei-	Realizări 2016 - lei -	%
0	1	2	3	4=3/2*100
1.	Masini forta si utilaj energetic; masini,utilaje si instalatii	100.000	82.739	82,74
2.	Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	343.950	298.393	86,75
3.	Construcții industriale	952.853	386.880	40,60
4.	Mijloace de transport	373.000	110.948	29,74
5.	Calculatoare electronice și echipamente periferice	104.760	91.766	87,59
6.	Diverse	313.970	113.970	26,29
	<b>TOTAL</b>	<b>2.188.533</b>	<b>1.084.696</b>	<b>49,56</b>

După cum se poate constata, din punct de vedere valoric, programul de investiții a fost realizat în proporție de 49,56 %. Nerealizarea integrală a programului de investiții reprezintă o consecință a următoarelor aspecte:

- 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 2016 și datorită unor impedimente întâlnite pe parcursul derulării contractelor încheiate pentru lucrări de construcții, prin faptul că nu au fost obținute autorizațiile de construcții.

În cursul anului 2016 s-au realizat investiții în valoare de 1.084.696 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. 69/28.10.2016, 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.16.01 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. 69/28.10.2016.

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. 69/28.10.2016, 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.

Trebuie menționat că în data de 22.08.2016 s-a constatat spargerea la magazia de la Sucursala Centru – Punctul de lucru Jigodin, în urma cărora s-a constatat lipsa în valoare de 14.923,22 lei, după cum urmează:

- Materiale - 147,22 lei
- Obiecte de inventar - 6.030,00 lei
- Mijloace fixe - 8.746,00 lei

Va aducem la cunoștință că evenimentul a fost declarat la Poliție, ancheta fiind în derulare. Pentru bunurile lipsa din gestiune constatate cu ocazia inventarierii așteptăm ca pe baza actelor doveditoare emise de organele judiciare să luăm măsurile ce se impun de legislația în vigoare. Propunem Consiliului de Administrație constituirea unor provizioane în valoare de 14.923,22 lei.

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 2016), numită prin Decizia S.N.A.M.-S.A. nr. 69/28.10.2016, procedând la inventarierea acestor conturi, a constatat faptul că nu există diferențe între soldurile faptice 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 2016 la S.N.A.M. - S.A., înregistrat sub nr. 10599/20.12.2016.

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 2016, Consiliul de Administratie al S.N.A.M.-S.A. a functionat în urmatoarea structura:

- **RADU DUMITRU** - membru, incepand 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.; revocat în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016;
- **ANDRONIC BOGDAN CONSTANTIN** - membru, în baza Ordinului Ministerului Economiei nr. 1751/01.08.2013 și Hotărârea A.G.A. nr. 3/02.08.2013, Presedinte al Consiliului de Administratie pana in iunie 2016;
- **BALINT IOANA** - membru, în baza Ordinului Ministerului Economiei nr. 1123/22.09.2014 și Hotărârea A.G.A. nr. 4/23.09.2014 și revocat în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016;
- **GEORGESCU IONEL** – membru, in baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului nr.1453/17.11.2015 și Hotararea A.G.A. nr.7/19.11.2015 și revocat în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016;
- **MARIN SINZIANA- IOANA** – membru, in baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului nr.312/17.03.2015 și Hotararea A.G.A. nr.3/17.03.2015 și revocat în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016;
- **POPA ALEXANDRA-CRISTINA** – membru in baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016;
- **DAVID CARMEN-BIANCA** – membru în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016;
- **POPESCU CATALIN-VLADUT** – membru in baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016;
- **DASCALU MIRCEA-DRAGOS** - membru în baza Ordinului Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri nr.814/18.07.2016, Presedinte al Consiliului de Administratie.

## **CONDUCEREA EXECUTIVĂ**

În cursul anului 2016, 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 membrii ai conducerii executive au fost următorii:

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	PREGĂTIREA PROFESIONALĂ
JELEA BOGDAN	Director General Adjunct	Economist
ZAINEA LAURENTIU	Sef Departament Financiar-Contabilitate	Economist
BULGARU LUCIANA	Sef Departament Explorare	Inginer
TEODORESCU VALENTIN	Sef Departament Proiecte și Protecția 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
MOLDOVAN CRISTIAN FLORIN	Sef Sucursala VEST	Inginer
FERU ADRIAN	Director Cercetare-Dezvoltare	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 2016, 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, OMFP 923/11.07.2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv (abrogă O.M.F.P nr. 522/2003), Ordinul



Secretarului General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entitatilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, O.M.F.P. nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita 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 2016 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 2016 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.S.G.G. nr. 400/2015 cu modificările și completările ulterioare, la nivelul serviciilor, departamentelor și unitatilor teritoriale din cadrul societății, activitățile de control intern managerial includ diverse politici și proceduri privind: autorizarea și aprobarea, separarea atribuțiilor, accesul la resurse și documente, verificarea, reconcilierea, analiza performanței de funcționare, revizuirea operațiilor, proceselor și activităților, supravegherea.

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 Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entitatilor publice, cu modificarile și completarile ulterioare

În anul 2016 ca urmare a modificărilor organizatorice ale societății a fost necesar a se realiza următoarele activități:

- prin Decizia S.N.A.M. S.A. nr. 03/11.01.2016 a fost modificata componenta Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologica a implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial la Societatea Nationala a Apelor Minerale - S.A.;



- urmărirea anuală a prevederilor Programului actualizat de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial nr.1838/25.02.2016;
- conform organigramei la nivelul fiecărei subdiviziuni organizatorice (departament, serviciu, birou, compartiment, sucursala) s-a realizat **Registrul riscurilor** conform Procedurii de sistem privind managementul riscurilor Cod: PS-07, Ediția I, Revizia 0 (14.11.2016)
- au fost identificate:
  - ✓ riscurile inerente și riscurile reziduale la nivelul SNAM S.A;
  - ✓ expunerile la risc 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 – 07, la nivelul SNAM S.A. în anul 2016 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 eficace; anumite riscuri trebuie escaladate la nivele de management superioare etc.

Având în vedere obligativitatea raportării semestriale conform Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare au fost transmise către Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri (actual Ministerul Economiei) în calitate de organ ierarhic superior, următoarele adrese:

- nr.1263/14.02.2017 privind Situația Centralizatoare anuală la 31.12.2016 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 31.12.2016;
- Chestionar de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern/managerial la 31.12.2016;
- nr.2306/14.03.2016 prin care au fost transmise Programul de dezvoltare al sistemului de control intern/managerial pentru anul 2016 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 asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2016, 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 Ordinul Secretarului

General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entitatilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

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 31.12.2016 sistemul de control intern/managerial al SNAM S.A. este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

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.

## **CAPITOLUL VIII**

### **DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A ENTITĂȚII**

În exercitiul financiar al anului 2017 S.N.A.M. - S.A. își va desfășura activitatea pe baza indicatorilor economico-financiarilor conținuți în Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017, 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. 377/2013 pentru modificarea și completarea Legii responsabilității fiscal-bugetare nr. 69/2010;
- 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 guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- O.G. nr. 6/2013 privind instituirea unor măsuri speciale pentru impozitarea exploatarei resurselor naturale, altele decât gazele naturale;
- Legea nr. 134/2010 privind Codul de procedură civilă, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- O.M.F.P. nr. 20/ 2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia; cu modificările și completările ulterioare.
- O.U.G 8/2014 pentru modificarea și completarea unor acte normative și alte măsuri fiscale-bugetare;
- Legea 94/2014 pentru aprobarea O.U.G. nr.8/2009 privind acordarea tichetelor de vacanță;
- O.M.F.P 1802/2014 , privind reglementările contabile asupra situațiilor financiare anuale individuale și a situațiilor financiare consolidate.

Principalii indicatori economico-financiar care conturează activitățile de producție reflectați în Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2017 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

NR. CRT.	INDICATORI	U.M.	PREVEDERI B.V.C.
1.	Venituri totale	mii lei	39.074
2.	Cheltuieli totale	mii lei	32.649
3.	Rezultatul brut al exercițiului	mii lei	6.425
4.	Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit	mii lei	5.302
5.	Cheltuieli pentru investiții	mii lei	1.881
6.	Număr mediu de salariați	pers.	134
7.	Cheltuieli de natură salarială, din care:	mii lei	5.982
	a. cheltuieli cu salariile	mii lei	4.924
	b. bonusuri	mii lei	1.058
	c. alte cheltuieli cu personalul	mii lei	160
	d. cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	mii lei	438
	e. cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	mii lei	1.180
8.	Câștigul mediu lunar pe salariat (rd. 7.a./ rd. 6./ 12 luni)	lei/pers.	3.062
9.	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	lei/pers.	3.404
10.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii lei/pers.	291
11.	Număr unități fizice (apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și balneatie)	mii litri	1.116.000
12.	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale ( rd. 2./ rd. 1. x 1000)	lei‰	836
13.	Arierate (plăți restante)	mii lei	0
14.	Creanțe restante	mii lei	2700

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către,**

**ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR ENTITĂȚII  
„SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE” S.A.**

**RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE întocmite la  
31.12.2016 de către Entitatea „SOCIETATEA NATIONALA A  
APELOR MINERALE” SA,**

### **Opinie**

Am auditat situațiile financiare individuale ale entității SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A. care cuprind situația poziției financiare la data de 31.12.2016 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată și notele la situațiile financiare inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2016 (lei)	2015 (lei)	2016/2015 (%)
Total capitaluri proprii	19.844.490	16.086.881	123,36
Cifra de afaceri	37.289.846	30.877.743	120,77
Rezultatul net al exercițiului: profit	4.570.818	2.174.139	210,24

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel sub toate aspectele semnificative poziția financiară a entității SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A. la data de 31.12.2016, performanța sa financiară și fluxurilor sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP Nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.



### **Baza pentru opinie**

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de entitatea SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A., conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### **Continuitatea activității :**

Pe baza declarațiilor conducerii auditorul a concluzionat ca nu exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii, care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea entitatii de a-si continua activitatea, în conformitate cu ISA 570 (Revizuit).

### **Aspectele cheie de audit**

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

### **Responsabilitatea conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare**

Conducerea entității SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A. este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP Nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității entității SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A., de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă



alternativă realistă în afara acestora. Persoanele responsabile cu administrarea entității SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A. sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea unității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea,

evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă. Comunicăm persoanelor responsabile cu administrarea societății, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- De asemenea, furnizăm persoanelor din conducerea unității o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
- Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile din conducere, stabilim care sunt cele mai importante date pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### **Alte responsabilitati de raportare cu privire la dispozitii legale si de reglementare**

Entitatea SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A. are în vedere și normele contabile din România, aplicabile, respectiv Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si OMFP 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra corectitudinii informațiilor cuprinse în situațiile financiare, pe baza auditului statutar efectuat. Am efectuat auditul în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania, care sunt în acord cu Normele Internationale de Audit.

Administratorii societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si OMFP 166/2017 privind

principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici, care să nu conțină informații eronate semnificativ.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu raportul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că :

-în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente în toate aspectele semnificative cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

-raportul administratorilor include în toate aspectele semnificative informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489 – 492, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, inclusiv prevederile art.II din OUG nr.29/2017.

-pe baza cunoașterii și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2016 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

În conformitate cu situațiile financiare ale acestui exercițiu în raportul administratorilor sunt prezentate și principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă societatea.

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802 / 2014, pct. 563, aliniatul 4, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale ale entității SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE S.A., și ne exprimăm opinia fara rezerve, astfel:

a) Opinie fara rezerve pentru:

- (I) Consecventa raportului administratorilor cu situatiile financiare pentru acelasi exercitiu financiar;
- (II) Raportul administratorilor este intocmit in conformitate cu cerintele legale aplicabile;

b) Pe baza cunoașterii și a înțelegerii dobândite în cursul auditului cu privire la entitate și la mediul acesteia, noi nu am identificat informații financiare în Raportul administratorilor care să nu fie în mod semnificativ în conformitate cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale la 31.12.2016 atasate.

Prezentul este document confidential și s-a întocmit în 6(sase) exemplare pentru : 1(un) exemplar pentru Ministerul Finantelor Publice, 4(patru) exemplare pentru Entitatea. »



SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE » S.A. si 1(un) exemplar pentru  
Societatea » CASA DE AUDIT CORVINIA » S.R.L. FILIALA BUCURESTI

Pentru și în numele Societatii CASA DE AUDIT CORVINIA SRL  
FILIALA BUCURESTI:

Șendroni Aurel

CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

FILIALA BUCURESTI

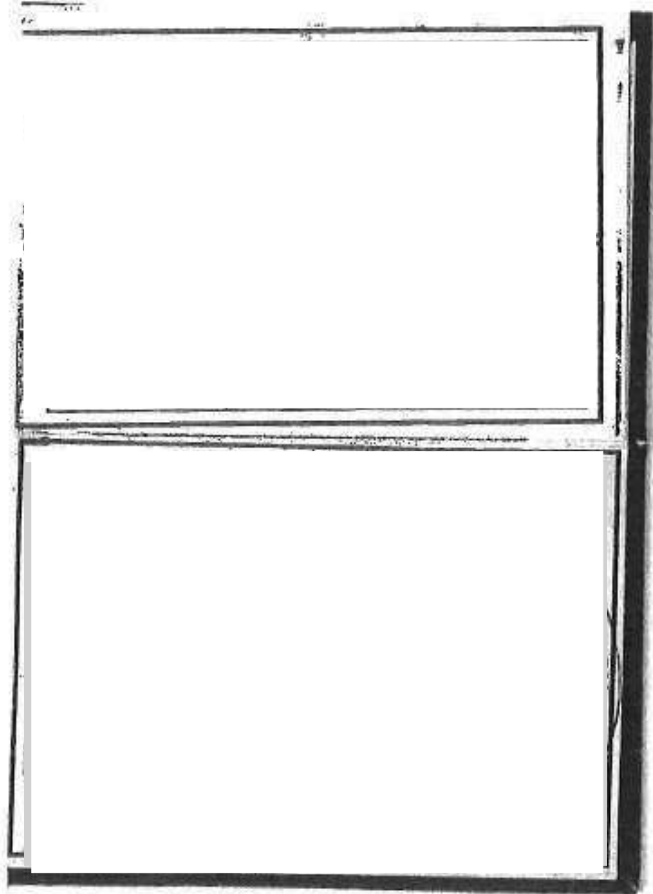
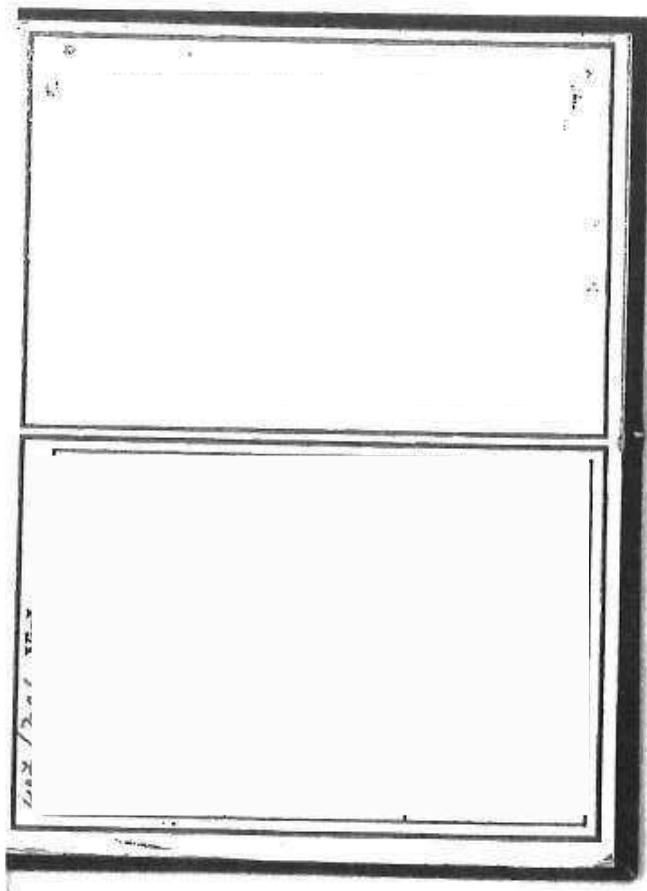
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 407/2001

Înregistrata la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 1149/2012

Bucuresti, sector 3, B-dul Octavian Goga nr.2,  
incinta CCIR, tronson I, etaj 4, camera 6  
R.C. J40/8975/2014 ; C.U.I. 33436864  
Tel : 074201848;



Data 24.04.2017



CONFORM CU  
ORIGINALUL







„PROFESIONALISM ȘI INDEPENDENȚĂ”

# AUTORIZAȚIE

Camera Auditorilor Financiari din România autorizează prin prezenta Societatea Comercială **CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L.**

**FILIALA BUCURESTI**

cu sediul în **BUCURESTI, BULEVARDUL OCTAVIAN GOGA, NR. 2,**  
**INCINTA CCIR BUSINESS CENTER, TRONSONUL I, CAMERA 6,**  
**ET. 4, SECTOR 3**

pentru a desfășura activitatea de audit financiar și servicii profesionale conexe acestora, potrivit prevederilor legale.

Președinte,  
Conferențiar univ. dr. **Gabriel RADU**  
ROMANIA

Autorizația nr. 1257/19.06.2015

Data emiterii 21.12.2015

CONFORM CU  
ORIGINALUL



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.**
**NOTA 1**
**ACTIVE IMOBILIZATE**

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Valoarea brută			
		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A	B	1	2	3	4=1+2-3
<b>Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de cercetare și dezvoltare	01	-	-	-	-
Alte imobilizări	02	272.796	35.375	-	308.171
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	-	-	-	-
<b>TOTAL (rd.01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>272.796</b>	<b>35.375</b>	<b>-</b>	<b>308.171</b>
<b>Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	05	22.286	-	-	22.286
Construcții	06	3.213.418	964.077	643.628	3.533.867
Instalații tehnice și mașini	07	5.408.007	552.720	133.379	5.827.348
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	404.264	-	313	403.951
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	1.571.200	154.168	3.515	1.721.853
<b>TOTAL (rd.05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>10.619.175</b>	<b>1.670.965</b>	<b>780.835</b>	<b>11.509.305</b>
Imobilizări financiare	11	32.331	5.700	-	38.031
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>10.924.302</b>	<b>1.712.040</b>	<b>780.835</b>	<b>11.855.507</b>

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Ajustări (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A	B	5	6	7	8=5+6-7
<b>Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de cercetare și dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizări	14	140.396	72.464	0	212.860
<b>TOTAL (rd.13 + 14)</b>	<b>15</b>	<b>140.396</b>	<b>72.464</b>	<b>0</b>	<b>212.860</b>
<b>Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	16	-	-	-	-
Construcții	17	377.070	217.102	590.927	3.245
Instalații tehnice și mașini	18	3.354.411	467.050	130.437	3.691.024
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	69.194	22.202	313	91.083
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	20	-	-	-	0
<b>TOTAL (rd.16 la 20)</b>	<b>21</b>	<b>3.800.675</b>	<b>706.354</b>	<b>721.677</b>	<b>3.785.352</b>
<b>AMORTIZĂRI - TOTAL (rd.15 + 21)</b>	<b>22</b>	<b>3.941.071</b>	<b>778.818</b>	<b>721.677</b>	<b>3.998.212</b>

În conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu completările și modificările ulterioare, Cap. 3 – REGULI GENERALE DE EVALUARE, Secțiunea 3.2 - *Evaluarea la inventar și prezentarea elementelor în bilanț* – pct.87 „Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului se efectuează la cost, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere, sau la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.”

Pe parcursul anului 2016, amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare sau reevaluată, a imobilizărilor necorporale și corporale. Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică, regimul de amortizare utilizat de societate pe parcursul întregului an, la fel ca și în cursul exercițiului financiar precedent, fiind cel liniar.

În cursul anului 2016, toate intrările de imobilizări, necorporale și corporale, s-au efectuat pe baza documentelor justificative (facturi, procese verbale de recepție sau punere în funcțiune).

**Imobilizările necorporale** reprezintă programe informatice și licențele de utilizare aferente și sunt prezentate în bilanț la cost, mai puțin amortizarea, valoarea netă a acestora la data de 31.12.2016 fiind de 95.311 lei.

**Imobilizările corporale** sunt prezentate astfel:

- **terenurile** sunt evidențiate la valoarea de intrare; societatea deține în patrimoniu imobilizări corporale de natura terenurilor (3.068 m<sup>2</sup>), cu o valoare contabilă de 22.286 lei, pentru care deține titlu de proprietate.

- **construcțiile** aflate în sold la 31.12.2016 sunt evidențiate la valoarea justă pe baza evaluării efectuate de firma BUSINESS VALUATION SRL, membru corporativ ANEVAR. Utilizând abordarea pe baza costului de înlocuire, evaluatorul a opinat ca valoarea de piață a bunurilor mobile analizate este de 3.533.867 lei.

Rezultatele reevaluării și reflectarea acestora în situațiile financiare întocmite pentru exercitiul financiar al anului 2016 au fost stabilite în conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, ale Normelor metodologice de aplicare ale Codului Fiscal și ale art.102-114 din O.M.F.P. nr.1802/2014 Cap.3, SECȚIUNEA 3.4, 3.4.1 „Reevaluarea imobilizărilor corporale”.

Amortizarea cumulată la data reevaluării a fost tratată prin metoda prevăzută la art.103, pct.b), care presupune eliminarea din valoarea contabilă brută a activului atât a amortizării cumulate cât și a ajustărilor pentru depreciere și înlocuirea valorii contabile nete cu valoarea reevaluată.

Sintetic, influențele rezultate în urma calculelor efectuate prin compararea valorii juste stabilite de evaluator și valorii contabile nete au fost următoarele:

Nr.crt.	Denumire indicatori	-Lei-
1	Valoarea rezervei din reevaluare la 01.01.2016	959.436
2	Diferențele din reevaluare transferate direct în capitalul propriu în cursul exercitiului financiar	20.743
3	<b>Rezerva din reevaluare în sold la 31.12.2016, înainte de reevaluare (1-2)</b>	938.693
4	Valoarea contabilă la 31.12.2016	3.213.417
5	Amortizarea cumulată 31.12.2016 și Chelt.privind activele cedate	597.053
6	Valoarea contabilă netă (4-5)	2.616.364
7	<b>Valoarea justă stabilită de evaluator la 31.12.2016</b>	3.196.977

8	Rezultatul reevaluării la 31.12.2016	
8.1	Surplus din reevaluare, din care:	627.169
8.1.1	Venituri din ajustările din depreciere	10.747
8.1.2	Cresterea rezervei din reevaluare existente	616.422
8.2	Depreciere din reevaluare, din care:	46.556
8.2.1	Cheltuieli privind ajustările pentru depreciere	37.215
8.2.2	Diminuarea rezervei din reevaluare existente	9.341
9	<b>Rezerva din reevaluare în sold la 31.12.2016 după reevaluare (3+8.1.2-8.2.2)</b>	1.545.774

Diferența dintre valoarea justă stabilită de evaluator și soldul debitor al contului 212 în valoare de 3.533.867 lei, reprezintă intrări de imobilizări corporale (construcții), nesupuse reevaluării.

Suma de 959.852 lei evidențiată ca sold creditor al contului 105, reprezintă rezerve din reevaluare efectuate în anii anteriori (la 31.12.2007, la 31.12.2010 și la 31.12.2013), sold care s-a modificat cu diferențele din reevaluarea curentă de la data de 31.12.2016 până la suma de 1.545.774 lei

- **instalațiile tehnice și mașinile**, precum și celelalte instalații și mobilier sunt evidențiate fie la valoarea de intrare, fie la valoarea reevaluată conform Raportului privind reevaluarea imobilizărilor corporale existente în sold la 31.12.2001, întocmit de S.C. CMF CONSULTING S.A., mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Având în vedere cele de mai sus, valoarea netă a activelor corporale de natura terenurilor și a mijloacelor fixe la data de 31.12.2016 este de 6.002.100 lei.

În cursul anului 2016, la imobilizările necorporale s-au înregistrat intrări prin achiziție în valoare de 35.375 lei. La imobilizările corporale de natura mijloacelor fixe, s-au înregistrat creșteri din reevaluare în valoare de 616.422, din achiziții în valoare de 896.861 lei și din punerea în funcțiune a unor imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 3.515 lei. De asemenea s-au înregistrat ieșiri prin scoatere din funcțiune/casare în valoare de 147.999 lei și respectiv diminuări rezultate în urma reevaluării în valoare de 46.556 lei

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea sunt evaluate la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Valoarea imobilizărilor în curs aflate în sold la 31.12.2016 a fost de 1.721.853 lei, reprezentând lucrări efectuate la următoarele foraje hidrogeologice: F1 SNAM Bis Borsec (126.320 lei), F1 SNAM Bixad (131.828 lei), F1 SNAM Jigodin (74.806 lei), F1 SNAM Biborțeni (31.139 lei), F1 SNAM Bățanii Mici (71.380 lei), F2 SNAM Bățanii Mici (60.953 lei), F3 SNAM Bățanii (170.542 lei), F7 Poiana Negrii (274.246 lei), F1 SNAM Talomir (99.566 lei), F1 SNAM Valea Secu (144.707 lei), F1 BIS SNAM Valea Secu (125.232 lei), F2 SNAM TALOMIR-BODOC (107.495 lei), F3 SNAM MOARA DRACULUI (21.590 lei), F4 SNAM MOARA DRACULUI (21.590 lei), F4 SNAM ROȘU (102.686 lei), lucrări de execuție a unei cabine de protecție la foraj (7.119 lei), ansamblu sistem automatizare (36.683 lei) și studiu fezabilitate (113.970 lei).

În cursul anului 2016, la imobilizările corporale în curs de execuție s-au înregistrat creșteri în valoare de 150.653 lei.

La data de 31.12.2011 s-au constituit *ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție* în sumă de 21.102 lei, la nivelul costurilor înregistrate la data de 31.12.2011, pentru forajul F1 SNAM Biborțeni, datorită debitelor reduse, compoziției apei și șanselor reduse de valorificare, condiționate de rezultatele eventualelor lucrări de cercetare prin foraje ce urmează a fi executate în viitor.

Constituirea de ajustări pentru depreciere s-a efectuat în baza prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu completările și modificările ulterioare și ale Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, modificată cu Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, fiind aprobată prin Hotărârea nr. 2/28.02.2012 a Consiliului de administrație al societății.

Ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție sunt consecința realizării principiului prudenței și al independenței exercițiului financiar.

Ajustările constituite pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție se anulează prin contabilizarea acestora la venituri din ajustări în cazul în care cresc șansele de valorificare a agentului minier.

În aceste condiții, imobilizările corporale în curs de execuție la data de 31.12.2016 sunt prezentate la cost minus ajustările de valoare, adică la nivelul de 1.700.751 lei.



## SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.

### NOTA 2

#### PROVIZIOANE

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1. Provizioane pentru participarea salariaților la profit	200.000	285.000	200.000	285.000
2. Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate	213.985	293.759	186.263	321.481
3. Provizioane pentru refacerea terenurilor afectate și pentru redarea acestora în circuitul economic, silvic sau agricol afectate	324.297	0	0	324.297
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b>	<b>738.282</b>	<b>578.759</b>	<b>386.263</b>	<b>930.778</b>

1. În conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G. nr. 64/2001, pct. 1, art. 1, lit. e, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se poate repartiza pentru participarea salariaților la profit în cuantumul prevăzut de actul normativ menționat, adică în limita a 10 % din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință.

Prin Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016 aprobat prin H.G. nr. 444/2016, în temeiul art. 15 alin. (1) din O.U.G. nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, aprobată cu modificări prin Legea nr. 275/2008, cu modificările și completările ulterioare, s-a aprobat repartizarea profitului net pentru participarea salariaților la profit în cuantum de 5,87 % din profitul net prevăzut în B.V.C 2016.

Profitul net realizat de societate în exercițiul financiar 2016 a fost de 4.855.818 lei (4.570.818 + 285.000). În aceste condiții, suma care ar fi putut fi repartizată pentru participarea salariaților la profit ar fi putut fi:

- 10 % din profitul net conform O.G. nr. 64/2001:  $4.855.818 \text{ lei} \times 10\% = 485.582 \text{ lei}$
- 5,87 % din profitul net conform B.V.C. realizat pe anul 2016:  $4.855.818 \times 5,87\% = 285.000 \text{ lei}$

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit s-a repartizat pentru participarea salariaților la profit în cuantumul prevăzut de O.G. nr. 64/2001, adică „nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat de S.N.A.M.-S.A. în exercițiul financiar 2016” –  $2.107,00 \text{ lei/lună} \times 135 \text{ persoane} = 284.445 \text{ lei}$ , provizionul constituit de societate pentru participarea salariaților la profit fiind de 285.000 lei.

În cursul anului 2016, s-a reluat la venituri suma de 200.000 lei destinată participării salariaților la profit, în sold la începutul anului și s-a constituit provizionul pentru participarea salariaților la profitul realizat de societate în anul 2016, în sumă de 285.000 lei.

2. Datorită faptului că în cursul anului 2016 unui număr de 94 de salariați le-a rămas neefectuate 1396 de zile de concediu de odihnă, societatea, în baza principiului independenței exercițiilor, a constituit un provizion în sumă de 293.759 lei, sumă necesară în anul 2017 pentru plata concediilor de odihnă și a contribuțiilor salariale aferente.

În cursul anului 2016, pe măsura efectuării concediilor de odihnă, s-a reluat la venituri suma de 186.263 lei destinată plății concediilor de odihnă neefectuate în anul 2015 și a contribuțiilor salariale aferente.

3. În conformitate cu prevederile Art. 26. alin.(2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare „Contribuabilii autorizați să desfășoare activitate în domeniul exploatarei zăcămintelor naturale sunt obligați să înregistreze în evidența contabilă și să deducă provizioane pentru dezafectarea sondelor, demobilizarea instalațiilor, a dependențelor și anexelor, precum și pentru reabilitarea mediului, inclusiv refacerea terenurilor afectate și pentru redarea acestora în circuitul economic, silvic sau agricol, în limita unei cote de 1% aplicate asupra rezultatului contabil din exploatare aferent segmentului de exploatare și producție de resurse naturale, cu excepția rezultatului din exploatare corespunzător perimetrelor marine ce includ zone de adâncime cu apă mai mare de 100 m și fără a include rezultatul altor segmente de activitate ale contribuabilului, pe toată durata de funcționare a exploatarei zăcămintelor naturale.

Având în vedere faptul că societatea nu a mai efectuat lucrări pentru executarea unor foraje noi, nu este necesar constituirea provizionului pentru refacerea terenurilor afectate. În sens hidrogeologic, „teren afectat” înseamnă arealul pe care se desfășoară lucrări de foraj, în sensul executiei acestora. Nu au mai fost executate foraje din anul 2012, societatea constituind provizioane ajungând la suma de 324.927 lei.

Afectarea terenului pe care se afla santierul pentru efectuarea lucrărilor de foraj pentru apa minerală **este temporară**, la finalizarea lucrărilor de foraj se execută obligatoriu lucrări de refacere a terenului conform Legislației de Mediu, pentru care societatea plătește efectiv, an de an, garanții de mediu pentru refacerea terenurilor.

În ceea ce privește activitățile de exploatare a apelor minerale naturale și a activității de explorare a acestora, nu există terenuri afectate, în sensul deteriorării terenurilor, alunecărilor de teren, distrugerii solurilor, etc.

**De menționat că apa minerală naturală nu este un factor poluant, ci este un factor de mediu.**

Conform hotărârii nr.9/22.04.2015, a fost aprobat să nu mai fie constituit provizionul pentru refacerea terenurilor afectate, deoarece suma constituită ca provizion până la această dată satisfac nevoile societății pentru eventualele refaceri ale terenurilor în urma forajelor.

**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

- lei -

DESTINAȚIA	SUMA
I. Profit repartizat pentru rezerve legale	-
II. Profit nerepartizat	4.855.817,94
III. Rezultatul reportat provenit din erorile contabile ale anilor anteriori( cont 1174) si rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare ( cont 1175.3)	85.065,32
<b>TOTAL PROFIT NET (I + II)</b>	<b>4.940.883,26</b>

Determinarea rezultatului exercițiului și a impozitului pe profit s-a efectuat potrivit reglementărilor Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Hotararii de Guvern nr.1/06.01.2016 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare.

Profitul net supus repartizării conform prevederilor O.G. nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare, este în sumă de **4.855.817,94 lei**, la care se aduga rezultatul reportat provenit din erorile contabile ale anilor anteriori în suma de **64.322,55 lei** și rezervele reprezentand surplusul realizat din rezervele din reevaluare în suma de **20.742,77 lei**, astfel ca **total profit net de repartizat va fi în cuantum de 4.940.883,26 lei**.

Mentionam faptul ca suma de **64.322,55 lei** si suma de **20.742,77 lei**, se vor constitui in totalitate dividende pentru actionarul majoritar.

După constituirea și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a provizionului pentru participarea salariaților la profit, în sumă de **285.000 lei**, profitul net rămas de repartizat este în sumă de **4.570.817,94 lei**.

Rezervele legale se determină în conformitate cu prevederile Cap IV, Secțiunea a VI-a, art. 183 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin aplicarea cotei de 5% asupra profitului contabil determinat în conformitate cu prevederile art. 26 din Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Secțiunii a 6-a, art.19 din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare.

La data de 31.12.2016, capitalul social al S.N.A.M.-S.A. este de 4.091.418 lei, iar soldul contului 1061 - Rezerve legale este de 818.284 lei.

În aceste condiții, având în vedere faptul că rezervele legale se constituie până ce acestea ating a cincea parte din capitalul social, adică 818.284 lei, din profitul net realizat în exercițiul financiar al anului 2016, S.N.A.M.-S.A. nu a mai făcut repartizare la rezerve legale.

Prin Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016 aprobat prin H.G. nr. 444/2016, în temeiul art. 4 alin. (1) 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 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, conform art. 1 alin. (1) lit. f) din Ordonanța Guvernului 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 și completările ulterioare, pentru exercițiul financiar al anului 2016, s-a aprobat ca din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit să se repartizează în cuantum de minimum 50 % sub formă de dividende, în condițiile legii.

Având în vedere **Memorandumul adoptat de Guvernul Romaniei prin care au fost mandatați reprezentanții statului în AGA/CA** la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, să ia măsurile necesare pentru **repartizarea unei cote de minimum 90% din profitul net realizat în 2016** (sub forma de dividende/varsaminte) la bugetul de stat, propunerea societății privind repartizarea profitului în sumă de **4.940.883,26 lei**, este următoarea:

- **Dividende acționar – 4.655.883,26 lei;**
- **surse proprii de finanțare – 0 lei;**
- **participarea salariaților la profit- 285.000 lei.**

În conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, repartizarea profitului se va înregistra în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale, în cuantumul aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor.

Reflectarea în contabilitate a profitului repartizat pe destinații se va efectua cu respectarea prevederilor legale.

## NOTA 4

## ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

INDICATORUL	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
<b>1. Cifra de afaceri netă</b>	<b>30.877.743</b>	<b>37.289.846</b>
<b>2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>28.544.000</b>	<b>31.868.681</b>
3. Cheltuielile activității de bază	28.544.000	31.868.681
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	-
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>2.333.743</b>	<b>5.421.165</b>
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	-	-
9. Alte venituri din exploatare	675.474	282.661
<b>10. Rezultatul din exploatare aferent activității de baza(6-7-8+9)</b>	<b>3.009.217</b>	<b>5.703.826</b>

Conform datelor înscrise în bilanța de verificare pentru exercițiul financiar al anului 2016, rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete este de 5.421.165 lei, iar rezultatul din exploatare aferent activității de baza se ridică la nivelul sumei de 5.703.826 lei.

Rezultatul din exploatare este cel obținut de societate după constituirea provizionului pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților pentru participarea la profit (200.000 lei în anul 2015 și 285.000 lei în anul 2016).

Participarea salariaților la profit este recunoscută în situațiile financiare ca o cheltuială și o datorie în conformitate cu metodologia de reflectare în contabilitate a profitului repartizat pe destinații la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 128/2005 privind unele reglementări aplicabile agenților economici, modificat de O.M.F.P. nr. 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.



**NOTA 5**

**SITUATIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR**

**1. SITUATIA CREANTELOR**

- lei -

CREANȚE	Sold la 31 decembrie (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>I. CREANȚE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b> (contul 2678)	<b>38.031</b>	<b>3.900</b>	<b>34.131</b>
<b>II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:</b>	<b>7.112.473</b>	<b>5.931.199</b>	<b>1.181.274</b>
<b>a) Creanțe comerciale, total, din care:</b>	<b>6.048.555</b>	<b>4.867.281</b>	<b>1.181.274</b>
- în contul 4092 – Furnizori debitori pentru servicii și executări de lucrări	1.197	1.197	-
- în contul 4111 - Clienți	3.776.007	3.776.007	-
- în contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu	2.271.351	1.090.077	1.181.274
- în contul 413 - Efecte de primit de la clienți	0	0	-
- în contul 418 - Clienți-Facturi de intocmit	0	0	-
<b>b) Alte creanțe</b>	<b>1.063.918</b>	<b>1.063.918</b>	<b>-</b>

La data de 31.12.2016 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate creanțe din immobilizări financiare în sumă de 38.031 lei, din care:

- Garanții pentru refacerea mediului (ANRM) - 33.196 lei;
- Garanții pentru ameliorarea fondului funciar - 935 lei.
- Garanții furnizori prestări servicii - 3.900 lei

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

În perioada 2000-2016 S.N.A.M. S.A. a constituit garanții financiare pentru refacerea mediului în sumă de 70,066 lei. Garanțiile financiare pentru refacerea mediului constituite în perioada 2000-2005, în sumă de 36.870 lei, sunt evidențiate în contul în afara bilanțului 8011 - Giruri și garanții acordate, iar cele constituite în perioada 2006-2016, în sumă de 33.196 lei, sunt evidențiate în contul 2678.

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

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

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

La data de 31.12.2016 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate „alte creanțe” în sumă de 1.063.918 lei, din care: alte creanțe în legătură cu personalul – 1.841 lei; alte creanțe sociale – 89.201 lei; impozit pe venit – 1.404 lei; TVA neexigibilă POSDRU – 6.217 lei; debitori diversi – 625.333 lei; operațiuni în curs de clarificare – 7.000 lei; împrumuturi nerambursabile cu caracter subvenție pentru proiectele finanțate din fonduri europene POSDRU :

- ID 132077 – 72.315 lei;
- ID 126862 – 260.607 lei.

Creanțele comerciale din conturile 4111 - Clienți și 4118 - Clienți incerți sau în litigiu - în sold la 31.12.2016, în valoare de 6.047.358 lei, în funcție de vechimi, se grupează astfel:

- Lei -

<b>VECHIMEA CREANTELOR</b>	<b>31.12.2016</b>
sub 30 zile	3.483.432
între 31-60 zile	173.535
între 61-120 zile	569.371
între 121-180 zile	10.586
între 181-270 zile	9.133
între 271-365 zile	104.871
peste 1 an	1.696.430
<b>TOTAL CREANȚE</b>	<b>6.047.358</b>

Creanțele existente în soldul contului 4118 - Clienți incerți sau în litigiu la data de 31.12.2016, în sumă de 2.271.351 lei, sunt grupate astfel:

- Lei -

<b>Nr. Crt.</b>	<b>DENUMIRE CLIENT</b>	<b>31.12.2016</b>
1.	S.C. APACIA APEMAR S.R.L.	58.209
2.	S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L.	291.971
3.	S.C. APACIA APEMAR S.R.L. – CESIUNE DELMAR	331.348
4.	S.C. APEMIN BĂILE LIPOVA S.R.L.	142.785
5.	S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	399.536
6.	S.C. BLANDA S.R.L.	111.411
7.	S.C. BRĂDET S.R.L.	39.997
8.	S.C. EUROAVIPO S.A. – CREANTE CEDATE CATRE GLOBAL AQ.INVEST	52.236
9.	S.C. FAVORIT S.A.	153.317

Nr. Crt.	DENUMIRE CLIENT	31.12.2016
10.	S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A.	512.967
11.	S.C. PERLA COVASNEI S.A.	30.448
12.	S.C. PIETROSCOM S.A.	147.126
	<b>TOTAL</b>	<b>2.271.351</b>

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

La aceeași dată, societatea are înregistrate în contul 491, ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în valoare de 2.271.351 lei, astfel:

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

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

- suma de **58.209 lei**, sumă care reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2012 - 11.03.2013 și neachitate de **S.C. APACIA APEMAR S.R.L.**

Împotriva **S.C. APACIA APEMAR S.R.L.** Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. a declanșat procedura insolvenței, cererea de chemare în judecată făcând obiectul dosarului nr. 3453/100/2013, aflat pe rolul Tribunalului Maramureș. Prin sentința civilă nr. 5182/30.09.2013 Tribunalul Maramureș dispune intrarea în faliment a debitoarei **APACIA APEMAR S.R.L.**;

2. **291.971 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.08.2010 - 30.04.2012; 01.05.2013 - 01.12.2013, 01.01.2014-03.12.2014. (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L.**, societate împotriva căreia, conform dosarului nr. 4151/99/2012 de pe rolul Tribunalului Iași, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență;

3. **142.785 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. - S.A. în perioada 31.05.2013-31.12.2013, 11.02.2014 datorate de **S.C. APEMIN BAILE LIPOVA S.R.L. - în insolvență** - neachitate la termenele scadente. Suma face obiectul dosarului nr. 643/108/2014 aflat pe rolul Tribunalului ARAD -

4. **399.536 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.- S.A. în perioada 31.07.2016-31.12.2016, datorate de **S.C. AZUGA WATERS S.R.L.** Suma face obiectul următoarelor dosare; **30.248 lei** face obiectul dosarului nr. 3992/299/2016 aflat pe rolul Judecătoriei sectorului 1 București; **246.111 lei** face obiectul dosarului nr. 2632/3/2017 aflat pe rolul Tribunalului Municipiului București; 123.177 lei reprezintă creanțe curente pentru care s-au emis somații de plată;

5. **111.411 lei** - reprezintă diferență neachitată de **S.C. BLANDA S.R.L.** din factura de prestări servicii nr. 00699/24.07.2008.

Pentru recuperarea debitului S.N.A.M.-S.A. a declanșat procedura insolvenței, aceasta făcând obiectul dosarului nr. 2573/120/2009 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița. În prezent, dosarul de insolvență se afla în faza de evaluare a bunurilor mobiliare;

6. **39.997 lei** - reprezintă facturi emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.09.2009 - 31.12.2010 și neachitate de **S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L.**. Împotriva debitoarei S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L. s-a formulat cerere de executare silită înregistrată cu nr. 10159/25.11.2015 conform Sentinței civile 5557/2012 Judecătoria sectorului 1 înregistrată la birou executor judecătoresc- Dosar executare nr. 530/2015 din 21.11.2015.
7. **52.236 lei** – reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. - S.A. în perioada 01.10 - 31.10.2012 datorate de **S.C. EUROAVIPO S.A. (GLOBAL AQUA INVEST S.A.)** - Dosar nr.1910/114/2012 aflat pe rolul Tribunalului Buzău.
8. **153.317 lei din care:**
  - **149.246 lei** – reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. – S.A. în perioada 31.12.2013 – 01.12.2014 datorate de **S.C. FAVORIT S.A.** – în insolvență - acționat în judecată prin dosar nr. 2540/119/2013 la Tribunalul din Covasna.
  - **4.071 lei** – reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. – S.A. în perioada 01.05.2015 – 01.08.2015 datorate de **S.C. FAVORIT S.A.** și neachitate la termenele scadente.
9. **512.967 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.07.2015 - 31.01.2016; 20.07.2016 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. GLOBAL AQUA INVEST SA** – societate în insolvență.
10. **30.448 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2015 - 31.12.2016 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. PERLA COVASNEI SA**. Suma face obiectul următoarelor dosare: **10.062 lei** dosar câștigat în instanță și pus în executare; **5.845 lei** dosar nr 19626/299/2016 câștigat în instanță și pus în executare; **5.259 lei** dosar nr.32213/299/2016- urmează să se afișeze termenul de judecată; **6.067 lei** dosar nr.46356/299/2016- dosar câștigat urmează punerea în executare; **3.158 lei** dosar nr.1380/299/2016 urmează termen de judecată; **57 lei** creanță curentă pentru care s-a făcut somație de plată.
11. **147.126 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. – S.A. în perioada 30.06.2014; 30.09.2014; 31.12.2016 datorate de **S.C. PIETROSCOM S.A.** - acționat în judecată prin dosar nr. 6956/299/2017 aflat pe rolul Judecătoriei sector 1.

**Din total creanțelor existente în soldul contului Clienți și conturi asimilate la data de 31.12.2016, în sumă de 6.047.358 lei, creanțele restante înregistrează un nivel de 2.787.845 lei.**

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

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

Consecințele acestui fapt sunt:

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

Clienții cu ponderea cea mai mare în volumul creanțelor (48,83 %) și al creanțelor restante (92,06 %) sunt:

- Lei -

Denumire client	Creanțe totale	din care: creanțe restante
S.C. EUROPEAN DRINKS S.R.L	671.097	511.296
S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A	512.967	512.967
S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	399.536	283.809
S.C. APACIA APEMAR S.R.L	389.557	389.557
S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L	291.971	291.971
S.C. FAVORIT S.A.	153.317	153.317
S.C. PIETROSCOM S.A.	147.127	119.825
S.C. APEMIN BĂILE LIPOVA S.R.L.	145.858	143.061
S.C. CARPATINA S.A.	130.117	49.229
S.C. BLANDA S.R.L.	111.411	111.411
<b>TOTAL</b>	<b>2.952.958</b>	<b>2.566.443</b>



## 2. SITUAȚIA DATORIILOR

- lei -

DATORII	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>DATORII, TOTAL, din care:</b>	<b>5.951.908</b>	<b>5.951.908</b>	-	-
Datorii comerciale	223.216	223.216	-	-
Impozitul pe profit	171.934	171.934	-	-
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	179.241	179.241	-	-
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	2.321	2.321	-	-
Obligații față de alți creditori	575.629	575.629	-	-
Garanții de bună execuție; de participare la licitații	21.193	21.193	-	-
Decontări din oper. în participatii POSDRU ID132077	13.761	13.761	-	-
Taxa pe valoarea adăugată	138.655	138.655	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	63.221	63.221	-	-
Redevențe miniere, taxe explorare, exploatare	4.204.180	4.204.180	-	-
Sume în curs de clarificare	167.567	167.567	-	-
Pesonal salarii datorate	190.990	190.990	-	-

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitate pe categorii și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Principalii furnizori ai societății aflați în soldul creditor al conturilor de furnizori la sfârșitul exercițiului financiar al anului 2016 (223.216 lei) sunt următorii:

- Business Valuation SRL	- 30.395 lei
- Gematex Trading SRL	- 5.820 lei
- Direcția de Sănătate Publică Suceava	- 3.950 lei
- Direcția de Sănătate Publică Harghita	- 3.780 lei
- Electrica Furnizare Harghita SA	- 8.548 lei
- Renault Commercial Roumania SRL	- 133.138 lei
- Romaqua Prest SA	- 6.771 lei
- Vest Grup Instal SRL	- 4.271 lei
- Vodafone Romania SA	- 6.415 lei
- Wolters Kluwer SRL	- 6.721 lei

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2016 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 31.12.2016 sunt aferente lunii decembrie 2016 și au fost achitate la termenele legale.

### 3. ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

Potrivit Cap.4, Secțiunea 4.7, art. 358 - (1) din O.M.F.P. nr. 1802/2014, un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității.

Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neașteptate, care pot să genereze intrări de beneficii economice în entitate. Activele contingente nu trebuie recunoscute în conturile bilanțiere. Acestea trebuie prezentate în notele explicative în cazul în care este probabilă apariția unor intrări de beneficii economice. Activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare, deoarece ele nu sunt certe, iar recunoașterea lor ar putea determina un venit care să nu se realizeze niciodată.

Având în vedere cele de mai sus, menționăm că la data încheierii exercițiului financiar al anului 2016 nu există active contingente.

Potrivit art. 359 – alin(1) din O.M.F.P. nr. 1802/2014, o datorie contingentă este:

- a) obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității;

sau

- b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:

- nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii;

sau

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Potrivit art.359- alin(2) din O.M.F.P nr.1802/2014 , o entitate nu va recunoaște în bilanț o datorie contingentă, aceasta fiind prezentată în notele explicative.

Potrivit art.359- alin (3) din O.M.F.P nr.1802/2014 , în situația în care o entitate are o obligație angajată în comun cu alte părți, partea asumată de celelalte părți este prezentată ca o datorie contingentă.

Potrivit art.359- alin (4) din O.M.F.P nr.1802/2014, datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului, cu excepția cazurilor în care nu poate fi efectuată nicio estimare credibilă.

Potrivit art.359- alin (5) din O.M.F.P nr.1802/2014, datoriile contingente se disting de provizioane prin faptul că:

- a) provizioanele sunt recunoscute ca datorii (presupunând că pot fi realizate estimări corecte), deoarece constituie obligații curente la data bilanțului și este probabil că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea obligațiilor; și
- b) datoriile contingente nu sunt recunoscute ca datorii, deoarece sunt:

– obligații posibile, dar pentru care trebuie să se confirme dacă entitatea are o obligație curentă care poate genera o ieșire de resurse; sau

– obligații curente care nu îndeplinesc criteriile de recunoaștere în bilanț (deoarece fie nu este probabil să fie necesară o reducere a resurselor entității pentru stingerea obligației, fie nu poate fi realizată o estimare suficient de credibilă a valorii obligației).

Societatea are datorii pentru care s-au depus garanții imobiliare pe conturi și cesiune pe creanțe în favoarea Raiffeisen Bank, dar menționăm faptul că, creditul acordat de bancă este un descoperit de cont, astfel că societatea având un flux de numerar pozitiv nu a fost nevoită să apeleze la acest împrumut.

**NOTA 6**

**PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Principalele principii, politici contabile și metode contabile adoptate pentru întocmirea situațiilor financiare sunt prezentate mai jos.

**1. PRINCIPII CONTABILE**

***Contabilitatea de angajamente***

Conform acestui principiu tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute în momentul în care apar (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentele de numerar sunt încasate sau plătite), sunt înregistrate în evidențele contabile și sunt raportate în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

***Principiul continuității***

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității pentru viitorul previzibil, de cel puțin 12 luni de la data bilanțului.

***Principiul permanenței metodelor***

Conform acestui principiu metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

***Principiul prudenței***

În conformitate cu acest principiu, evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă, și în special:

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- trebuie să se țină cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie să se țină cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie să se țină cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

***Principiul independenței exercițiului***

Potrivit acestui principiu se vor lua în considerare numai veniturile obținute și cheltuielile realizate, corespunzătoare exercițiului financiar, fără a se ține seama de data încasării, respectiv, efectuării.

***Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv***

Fiecare element de activ sau de pasiv este evaluat separat în vederea înscrierii în bilanț.

***Principiul intangibilității***

Bilanțul de deschidere al unui exercițiu financiar coincide cu cel de închidere al exercițiului financiar precedent.

***Principiul necompensării***

Valorile activelor nu pot fi compensate cu cele ale pasivelor, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția cazurilor în care compensarea este permisă de reglementările legale.

***Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză***

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

***Principiul pragului de semnificație***

Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative sunt agregate cu valorile de natură și funcție similară, nefiind prezentate separat.

## **2. POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

***Informații generale***

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 - republicată, cu completările și modificările ulterioare și ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu completările și modificările ulterioare.

***Bazele contabilității***

Prezentele situații financiare anuale au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în politicile contabile.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 - republicată, cu completările și modificările ulterioare. Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională cât și în valută.

***Utilizarea estimărilor***

Întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze pe baza celor mai bune informații disponibile.

***Prudența estimărilor***

Estimările efectuate au fost realizate cu prudență.

Deși aceste estimări individuale au un anumit grad de incertitudine, efectul lor cumulat asupra situațiilor financiare anuale nu este considerat semnificativ.

***Continuarea activității***

Administratorii consideră că societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului "continuității activității" în viitorul anticipat și prin urmare prezentele situații financiare anuale au fost întocmite pe baza acestui principiu.

***Conversia tranzacțiilor în moneda străină***

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor, câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, respectiv 1 EURO - 4,5411 lei , 1 USD – 4,3033 lei .

***Imobilizări necorporale***

Cheltuiala cu programele software achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, în general de 3 ani. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.



### **Imobilizările corporale**

Imobilizările corporale sunt inițial înregistrate în contabilitate la cost istoric minus amortizarea cumulată (cu excepția terenurilor care, conform prevederilor legale, nu se amortizează).

Evidența imobilizărilor corporale este organizată pe categorii de imobilizări în conformitate cu legislația în vigoare.

Societatea nu deține imobilizări corporale achiziționate în leasing.

Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale sau a valorii reevaluate. Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică, regimul de amortizare utilizat de societate pe parcursul întregului an, la fel ca și în cursul exercițiului financiar precedent fiind cel de amortizare liniară.

Duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe care corespund cu duratele de amortizare în ani, aferente regimului de amortizare liniar, luate în calculul amortizării au fost următoarele:

<b>Categorie imobilizări</b>	<b>Ani</b>
Construcții	8-50
Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	4-20
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	3-10
Mijloace de transport	5-10
Mobilier, aparatură birotică, sisteme de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	3-15

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec la cheltuieli atunci când apar. Modernizările semnificative sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cedate (vândute) sunt scoase din patrimoniul societății împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate din asemenea operațiuni se determină ca diferență între suma obținută din valorificarea materialelor obținute la scoaterea din funcțiune a imobilizărilor corporale sau suma obținută în urma vânzării și valoarea contabilă netă și sunt incluse în rezultatul din exploatare al perioadei.

### **Stocuri**

Stocurile sunt active circulante deținute de societate sub formă de materii prime, materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar și care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii. Ele sunt evidențiate în contabilitate la valoarea de achiziție. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric. La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO - primul intrat - primul ieșit. Stocurile de materii prime și materiale consumabile sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului, iar stocurile de materiale de natura obiectelor de inventar sunt trecute integral pe cheltuieli la darea lor în folosință.

Nu s-au consemnat în listele de inventariere stocuri degradate, dar au fost stabilite stocuri fara miscare in valoare de 23.130 lei reprezentand noroi de foraj Revert.

### **Creanțe**

Creanțele sunt înregistrate la valoarea realizabilă estimată care este valoarea nominală din care se deduc ajustările pentru deprecierea creanțelor neîncasabile și a clienților dubioși, rău platnici sau în litigiu. Pentru creanțele

incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârșitul anului. Ajustările pentru deprecierea creanțelor incerte și în litigiu sunt calculate ca diferență între valoarea nominală a creanțelor și valoarea realizabilă estimată.

#### ***Numerar și echivalente de numerar***

Disponibilitățile bănești sunt constituite din conturile curente și disponibilul din casierie. Acestea sunt înregistrate în bilanț la valoarea nominală. La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar (1 EURO - 4,5411 lei și 1 USD – 4,3033 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

La sfârșitul exercitiului financiar al anului 2016, societatea avea constituite depozite la termen cu durata exprimată în zile (31) în sumă de 6.019.000 lei, cu o dobândă de 1,10 % pe an, precum și depozite la vedere - overnight, în sumă de 3.158.960 lei, cu dobândă de - 0,15 % pe an. Menționez faptul că dobânda pentru depozite la vedere overnight se calculează ca diferență între ROBR și Marja Bancii. La sfârșitul anului ROBR = 0,10 iar marja bancii a fost de 0,25. Fiind dobânda negativă, S.N.A.M.S.A. nu a încasat dobânda pentru suma constituită ca depozit, nu a plătit dobânda negativă către banca.

#### ***Datorii***

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală, care este valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea datoriilor comerciale în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar (1 EURO - 4,5411 lei și 1 USD – 4,3033 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Obligațiile de plată la bugetul de stat sau la bugetele asigurărilor sociale și fondurilor speciale sunt înregistrate la valoarea nominală.

#### ***Contul de profit și pierdere***

Toate elementele contului de profit și pierdere sunt înregistrate la costurile perioadei. Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. Veniturile sunt recunoscute atunci când este probabil că beneficiile economice asociate cu tranzacția vor intra în societate, iar suma venitului este determinată și recunoscută în perioada la care se referă.

#### ***Provizioane***

Provizioanele sunt recunoscute când societatea are o obligație curentă, legală sau implicită, ca urmare a unui eveniment trecut și este probabil ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației și poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației.

**NOTA 7**

**ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI**

Capital social subscris vărsat	lei	4.091.418
Numărul de acțiuni	buc.	1.636.567
Valoarea nominală	lei/buc.	2,50
Acțiuni răscumpărate		-
Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar		-
Obligațiuni emise		-

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

În cursul exercițiului financiar al anului 2016, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului 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, (actual Ministerul Economiei conform Ordonanței de urgență nr. 1/2017 cap.I, art.7. Conform Legii nr. 27/2017, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. este unitate sub autoritatea Ministerului Economiei figurând la anexa 3 , art IV, alin 3).

NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

Veniturile totale brute obținute în anul 2016 de către membrii Consiliului de Administrație, reprezentanții statului în Adunarea Generală a Acționarilor și secretarul C.A. și A.G.A. au fost de 175.524 lei, iar veniturile totale brute obținute în anul 2016 de conducerea executivă au fost de 1.295.732 lei.

Numărul mediu de salariați angajați în exercițiul financiar 2016 cu contract de muncă a fost de 135 persoane, din care 15 personal de conducere executivă și o persoană cu contract de mandat.

Efortul financiar al S.N.A.M. S.A. în domeniul salarial, în structura de cheltuieli, se prezintă astfel:

	- Mii Lei -
a) cheltuieli cu salariile personalului și indemnizațiile membrilor C.A. și A.G.A.	
b) contract de mandat	
c) cheltuieli cu tichetele de masă	
d) cheltuieli cu participarea salariaților la profit din anul precedent	
e) cheltuieli cu asigurările și protecția socială ,fonduri speciale si alte obligatii legale	
f) cheltuieli privind contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	
g) alte cheltuieli cu personalul conform CCM	
<b>TOTAL CHELTUIELI CU PERSONALUL</b>	

S.N.A.M. S.A. nu are încheiate acorduri de pensie separat față de sistemul pensiilor de stat din România.

Nu există avansuri și credite acordate membrilor consiliului de administrație, precum și membrilor din conducerea executivă.

## NOTA 9

## PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

INDICATORI	ALGORITM DE CALCUL	VALORI EXERCİȚIU FINANCIAR	
		PRECEDENT	CURENT
I. INDICATORI DE LICHIDITATE			
1. Lichiditatea curentă	<u>Active circulante</u> Datorii pe termen scurt	2,36	3,10
2. Lichiditatea imediată	<u>Disponibilitati banesti</u> Datorii curente	0,31	2,21
II. INDICATORI DE RISC			
1. Indicatorul gradului de îndatorare	<u>Capitalul împrumutat</u> x100 Capital propriu	-	-
2. Indicatorul privind dobânzile	<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit</u> x 100 Cheltuieli cu dobânzile	-	-
III. INDICATORI DE GESTIUNE			
1. Viteza de rotație a stocurilor (ori )	<u>Vânzări</u> Stocul mediu	87,62	91,32
2. Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile )	<u>Sold mediu clienți</u> x 365 Cifra de afaceri	64,09	47,37
3. Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 Cifra de afaceri	0,73	1,84
4. Viteza de rotație a activelor imobilizărilor corporale	<u>Cifra de afaceri</u> Imobilizări corporale	4,54	4,84
5. Viteza de rotație a activelor totale (ori )	<u>Cifra de afaceri</u> Active totale	0,81	1,41
IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE			
1. Rentabilitatea capitalului angajat	<u>Profitul înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit</u> Capitalul angajat	0,64**	0,27*
2. Marja brută din vânzări(%)	<u>Profitul brut din vânzări</u> x 100 Cifra de afaceri	8,43**	15,32*



\*- indicatorii sunt determinați după constituirea, conform prevederilor legale, a provizionului pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților pentru participarea la profit (285.000 lei);

\*\* - indicatorii sunt determinați după constituirea, conform prevederilor legale, a provizionului pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților pentru participarea la profit (200.000 lei);

Participarea salariaților la profit este recunoscută în situațiile financiare ca o cheltuială și o datorie în conformitate cu metodologia de reflectare în contabilitate a profitului repartizat pe destinații la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 128/2005 privind unele reglementări aplicabile agenților economici, modificat de O.M.F.P. nr. 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.

**I.1. - Lichiditatea curentă** – este una dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii și măsura capacității acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Cu cât valoarea sa este mai mare, cu atât compania are o capacitate mai mare de a-și plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi împrumuturi. Valoarea optimă pentru acest indicator este în jurul valorii de 1, dar sunt sectoare de activitate unde lichiditatea optimă este 2 sau chiar mai mare (alte activități extractive). Cu cât valoarea acestuia este mai mare, cu atât situația entității este mai bună.

**I.2. - Lichiditate imediată** - acest indicator elimină stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat în disponibilități, exprimând capacitatea entității de a-și acoperi datoriile pe termen scurt cu ajutorul disponibilităților bănești proprii pe care le are la dispoziție. Valoarea recomandată este în jur de 1. Cu cât testul acid este mai mare decât 1, cu atât situația entității este mai bună.

**III.1. - Viteza de rotație a stocurilor (ori)** - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar;

**III.2. - Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)** - calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale; exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate. Menționăm faptul că încasarea creanțelor se face în termen de 30 zile conform contractelor încheiate, iar datorită neîncasării la termen a creanțelor, precum și creanțelor care se află în litigiu, se mărește durata de încasare a creanțelor la o valoare de 47,37 zile, micșorând viteza de rotație a acestora. Când valoarea indicatorului este mare, rezultă că în unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință creanțele sunt mai greu de încasat.

**III.3. - Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)** - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. Este de menționat că majoritatea furnizorilor sunt furnizori de prestări de servicii, care cer o plată imediată a serviciilor (birotică, papetărie, combustibil, analize microbiologice, chirii, asigurări etc).

**III.4. - Viteza de rotație a activelor imobilizate (ori)** - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate;

**IV.1. - Rentabilitatea capitalului angajat** - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere;

**IV.2. - Marja brută din vânzări** - creșterea procentului marjei brute din vânzări este determinată de scăderea costurilor de exploatare în comparație cu creșterea veniturilor.

**NOTA 10**

**ALTE INFORMAȚII**

**a) Informații cu privire la entitatea raportoare**

- SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. - București, str.Scarlatescu, nr. 15, Sector 1;
- Înființată în ROMÂNIA prin H.G. nr. 786/1997, prin reorganizarea Regiei Autonome a Apelor Minerale din România ;
- Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. are în componență cinci sucursale, ale căror denumiri și sedii cuprinse în Anexa nr. 2 la H.G. nr. 786/1997, sunt:

1. Sucursala de exploatare „Nord” Vatra Dornei - Sediul social: Vatra Dornei, Str. Nicolae Titulescu, nr. 27, Județul Suceava;

2. Sucursala de exploatare „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Kőrösi 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.

Menționăm că 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.

- Număr de înregistrare la R.C.: J 40/2182/1998
- Cod de înregistrare fiscală: RO 1590040
- Valoarea nominală a unei acțiuni : 2,50 lei
- Societatea Națională a Apelor Minerale – S.A. face parte din categoria persoanelor juridice care au ca acționar unic, statul român prin Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri( actual Ministerul Economiei). (Vezi NOTA 7 ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI)

În cursul exercițiului financiar 2016, S.N.A.M. - S.A. a desfășurat, în principal, activități de:

- prospecțiune, explorare, dezvoltare și exploatare în perimetrele în care a obținut licența;
- comerț intern pentru aprovizionare și pentru valorificarea produselor obținute din activitatea proprie;
- proiectare, expertizare, transport, protecția mediului, analize de laborator, activități balneare, calificarea personalului propriu și orice alte activități și servicii necesare realizării obiectului principal de activitate.

**b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care dețin participații**

În cursul exercitiului financiar al anului 2016 nu au existat nici un fel de tranzacții între S.N.A.M.- S.A. și entități afiliate.

**c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și datorii, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină**

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină sunt cursurile de schimb comunicate de B.N.R., valabile la data încheierii exercitiului financiar, adică: 1 EURO - 4,5411 lei și 1 USD - 4,3033 lei.

**d) Informații referitoare la impozitul pe profit**

Așa cum rezultă din Declarația privind impozitul pe profit pentru anul 2016, rezultatul brut al exercitiului este în sumă de 4.742.751 lei, iar rezultatul fiscal este de 7.140.304 lei, ceea ce a condus la un impozit pe profit datorat în sumă de 1.142.449 lei. Diferența între rezultatul brut și rezultatul fiscal a fost determinată de: elemente similare veniturilor (52.878 lei) și venituri neimpozabile (603.300 lei) și cheltuieli nedeductibile (2.947.975 lei). Suma de 970.515 lei reprezintă impozit declarat în cursul anului 2016 prin formularul 100 și achitat către bugetul de stat, diferența de 171.934 lei este suma plătită către bugetul de stat, în urma calculării impozitului pe profit conform declarației 101.

**e) Cifra de afaceri**

În exercitiul financiar al anului 2016, S.N.A.M.-S.A. a realizat o cifră de afaceri netă de 37.289.846 lei, cifră de afaceri care, pe segmente de activități, se prezintă astfel:

• venituri din vânzarea produselor (livrarea apei minerale naturale la sursa)	- 37.247.806 lei (99,89 %)
• venituri din vânzarea produselor reziduale	- 821 lei ( 0,01 %);
• venituri din servicii prestate	- 41.219 lei ( 0,10 %);

Pe segmente geografice, cifra de afaceri netă se prezintă astfel:

• Sucursala de exploatare „Centru”	- 21.345.602 lei (57,24 %);
• Sucursala de exploatare „Nord” Vatra Dornei	- 12.417.994 lei (33,30 %);
• Sucursala de exploatare „Vest” Deva	- 3.484.210 lei ( 9,35 %);
• Sediul central din București –	- 42.040 lei ( 0,11 %).

**f) Evenimente ulterioare**

Nu s-au înregistrat evenimente ulterioare datei bilanțului care să fie atât de importante încât reprezentarea lor să poată afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte.

**g) Explicații despre valoarea și natura veniturilor și cheltuielilor extraordinare și a veniturilor și cheltuielilor în avans**

La 31.12.2016 sunt înregistrate cheltuieli în avans în sumă de 552.712,05 lei, reprezentând: taxe de explorare, exploatare și prospecțiune, achitate conform prevederilor legale pentru anul 2017, asigurări auto, abonamente publicații, rovinețe, chirii, impozite pe clădiri și alte abonamente și servicii etc.

**h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing**

În cursul exercitiului financiar al anului 2016, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. nu a încheiat contracte de leasing și nici nu a avut de achitat rate în cadrul unor contracte de leasing încheiate în anii anteriori.

**j) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit**

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. din data de 18.11.2009 (art. 3) s-a aprobat modificarea art. 21 din Statutul Societății Naționale a Apelor Minerale-S.A., în sensul înlocuirii cenzorilor cu auditori financiari.

În cursul anului 2016 a fost achitata suma de 26.921 lei (exclusiv T.V.A.) către S.C. CONFIDENT EXPERT CP S.R.L., reprezentând contravaloarea serviciilor de auditare statutară a situațiilor financiare aferente anului 2015.

**k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență**

Nu este cazul.

**l) Active și pasive bilanțiere**

La data de 31.12.2016, totalul activelor, respectiv pasivelor bilanțiere, a fost de 53.664.832.

## NOTA 11

## SITUATIA STOCURILOR

ELEMENTE DE STOCURI	Nr. rd.	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul anului
A	B	1	2
Materiale consumabile	01	256.029	269.385
Materiale de natura obiectelor de inventar	02	117.926	171.922
Materiale aflate la terți	03	700	700
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	04	866	974
<b>TOTAL STOCURI ( rd.01 la 04 )</b>	<b>05</b>	<b>375.521</b>	<b>442.981</b>

Toate materialele consumabile și cele de natura obiectelor de inventar sunt stocuri curente, destinate desfășurării în condiții normale a activității societății, efectuării lucrărilor de execuție/reabilitare a forajelor hidrogeologice aflate în cele 32 de perimetre pentru care societatea deține licențe de exploatare, efectuării de lucrări de întreținere și reparații la surse, precum și pentru respectarea prevederilor contractului colectiv de muncă.



**NOTA 12**

**DISPONIBILITATI BANESTI**

<b>LEI</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>01.01.2016</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Conturi la bănci	01	665.584	3.964.220
Numerar în casierie	02	26.153	9.362
<b>Numerar la sfârșitul perioadei ( rd. 01 + rd. 02 )</b>	<b>03</b>	<b>691.737</b>	<b>3.973.582</b>
Alte valori	04	0	0
<b>TOTAL ( rd. 03 + rd. 04 )</b>	<b>05</b>	<b>691.737</b>	<b>3.973.582</b>

ROMÂNIA  
MINISTERUL JUSTITIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI ÎN COMERTULUI

OFICIUL REGISTRULUI ÎN COMERTULUI  
DE PE LÂNGA TRIBUNALUL București

# CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE SA

Sediu social: București Sectorul 1, Strada SCĂRLĂTESCU, Nr. 15

Activitatea principală: 0899 - Alte activități extractive n.c.a.

Cod Unic de înregistrare: 1590040

din data de: 09.12.1992

Nr. de ordine în registrul comerțului: 140/2182/05.03.1998

Data eliberării: 09 DEC. 2013

DIRECTOR

Stefania Carmen CHITU

Seria B Nr. 2839413