

Bifati numai dacă este cazul : ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 04.02.2022		Tip situație financiară : BL			
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2021			
				Suma de control		4.091.418	
Entitatea		SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE SA.					
Adresa	Județ		Sector		Localitate		
	Bucuresti		Sector 1		Bucuresti		
	Strada		Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	SCARLATESCU		15				
Număr din registrul comerțului		J40/2182/1998		Cod unic de inregistrare		1590040	
Forma de proprietate							
14--Companii si societati nationale							
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)							
0899 Alte activități extractive n.c.a.							
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)							
0899 Alte activități extractive n.c.a.							
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)				☐ Raportări anuale			
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități				☐ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 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 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE							
Indicatori : Capitaluri - total 18.044.415 Capital subscris 4.091.418 Profit/ pierdere 1.332.752							
ADMINISTRATOR,				INTOCMIT,			
Numele si prenumele				Numele si prenumele			
IULIU ALIN UDRISTE				ZAINEA LAURENTIU			
				Calitatea			
				11--DIRECTOR ECONOMIC			
Semnătura				Semnătura			
SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA				Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒			
				AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SOCIETATEA CASA DE AUDIT CORVINIA SRL - FILIALA PITESTI Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS AF 407 CIF/ CUI 33409541			
Formular VALIDAT							

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		3.542
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		3.542
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.457.542	4.091.776
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.097.169	2.337.601
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	211.526	201.920
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.177.736	2.217.221
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	7.943.973	8.848.518
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	71.886	84.100
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	71.886	84.100
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	8.015.859	8.936.160
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	540.155	449.995
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	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	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	974	974
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	541.129	450.969
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.463.414	3.707.922
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.456.914	1.177.685
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.920.328	4.885.607
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	11.725.697	10.204.341
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	11.725.697	10.204.341
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.438.829	645.518
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	19.625.983	16.186.435
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	981.697	770.623
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	981.697	770.623
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.119.303	282.800
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.559.389	6.502.417
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	7.678.692	6.785.217
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	12.928.988	10.171.841
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	20.944.847	19.108.001
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.573.291	898.924
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.573.291	898.924
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	164.662	164.662
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	164.662	164.662
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	164.662	164.662
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.091.418	4.091.418

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.091.418	4.091.418
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	2.363.456	2.363.456
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	818.283	818.283
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.374.291	9.374.291
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	10.192.574	10.192.574
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	96	95	59.076	64.215
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.500.370	1.332.752
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	19.206.894	18.044.415
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	19.206.894	18.044.415

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 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 si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	40.089.273	42.171.647
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	40.089.273	42.171.647
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		148.676
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	13.677	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	86.962	132.504
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	40.189.912	42.452.827
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	542.035	628.862
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	102.145	143.484
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	481.462	500.317
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	475.850	493.085
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	10.281.987	12.302.475
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	9.589.262	11.401.321
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	692.725	901.154
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.086.213	1.109.364

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.086.213	1.109.364
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-6.343	6.655
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		6.655
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	6.343	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	25.166.562	27.013.725
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.824.135	3.176.846
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*)	34	33	22.326.574	23.751.493
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	15.853	85.386
—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	39	-281.029	-674.366
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.139.783	525.607
- Venituri (ct.7812)	41	41	1.420.812	1.199.973
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	37.373.032	41.030.516
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	2.816.880	1.422.311
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	161.177	111.900
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	490	913
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	161.667	112.813
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	79.568	55.719
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	79.568	55.719
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	82.099	57.094
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	40.351.579	42.565.640
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	37.452.600	41.086.235
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.898.979	1.479.405
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	398.609	146.653
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	2.500.370	1.332.752
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele
 IULIU ALIN UDRISTE

Numele si prenumele
 ZAINEA LAURENTIU

Semnătura _____

Calitatea
 11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
 VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.332.752	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	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 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	135		129	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	140		134	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	22.578.232	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.883.758	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.883.758	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	543.360	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	71.886	84.100
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	71.886	84.100
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	71.886	84.100
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
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:	68	57	6.245.240	6.496.403
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.253.079	975.780
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	764.100	622.873
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	254.648	118.576
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	234.331	234.331
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.154.858	972.528
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.152.293	971.893
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	2.565	635
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.321	4.815
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.321	4.815
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.431.507	640.703
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.424.934	634.000
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.573	6.703
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.678.692	6.785.217
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	420.332	359.341
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.119.303	282.799
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	550.184	444.488
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	5.313.811	5.422.737
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	521.371	429.711
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.782.990	4.983.495
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	9.450	9.531
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	275.062	275.852
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	19.179	19.179
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	255.883	256.673
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.091.418	4.091.418
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.091.418	4.091.418
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	7.752	11.294
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.091.418	X
				Suma (lei)
				% 7)
			Col.3	Col.4

F30 - pag 7						
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	4.091.418	100,00	4.091.418	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	4.091.418	100,00	4.091.418	100,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
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:	172	153	1.369.685	1.319.177		
- către instituții publice centrale;	173	154	1.369.685	1.319.177		
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	1.212.958	2.559.446		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	1.212.958	2.559.446		
- către instituții publice centrale	178	159	1.212.958	2.559.446		
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)		186	165b (315)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		187	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		188	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		189	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		190	169	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole		191	170	
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
		192	170a (322)	
- inundații		193	170b (323)	
- secetă		194	170c (324)	
- alunecări de teren		195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) 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.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile 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 chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	314.947	3.542		X	318.489
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	314.947	3.542		X	318.489
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	22.286			X	22.286
Constructii	07	3.850.973	998.212			4.849.185
Instalatii tehnice si masini	08	7.516.835	962.310	410.260		8.068.885
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	403.951	15.730	48		419.633
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.198.838	1.046.711	1.007.226		2.238.323
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	13.992.883	3.022.963	1.417.534		15.598.312
III.Imobilizari financiare	17	71.886	12.214		X	84.100
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	14.379.716	3.038.719	1.417.534		16.000.901

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	314.947			314.947
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	314.947			314.947
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	415.716	364.485	505	779.696
Instalatii tehnice si masini	25	5.419.667	719.544	407.927	5.731.284
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	192.425	25.335	48	217.712
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	6.027.808	1.109.364	408.480	6.728.692
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	6.342.755	1.109.364	408.480	7.043.639

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluete la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	21.102			21.102
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	21.102			21.102
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	21.102			21.102

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IULIU ALIN UDRISTE

Numele si prenumele

ZAINEA LAURENTIU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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	1012 SC(+)F10L.R80	4.091.417,5	-
2	105 SC(+)F10L.R87	2.363.455,67	-
3	1061 SC(+)F10L.R88	818.283	-
4	1068 SC(+)F10L.R90	9.374.290,73	-
5	117 SC(+)F10L.R95	64.215,26	-
6	121 SC(+)F10L.R97	1.332.752,07	-
7	1518 SC(+)F10L.R67	898.924,31	-
8	167 SC(+)F10L.R52	359.342	-
9	205 SD(+)F10L.R03	11.293,64	-
10	208 SD(+)F10L.R03	307.195,25	-
11	211 SD(+)F10L.R08	22.285,9	-
12	212 SD(+)F10L.R08	4.849.185,71	-
13	213 SD(+)F10L.R09	8.068.885,35	-
14	214 SD(+)F10L.R10	419.632,75	-
15	231 SD(+)F10L.R12	2.238.322,58	-
16	2678 SD(+)F10L.R23	84.100,1	-
17	2808 SC(-)F10L.R03	314.946,89	-
18	2812 SC(-)F10L.R08	779.695,99	-
19	2813 SC(-)F10L.R09	5.731.283,7	-
20	2814 SC(-)F10L.R10	217.712,56	-
21	2931 SC(-)F10L.R12	21.102,04	-
22	302 SD(+)F10L.R26	234.952,84	-
23	303 SD(+)F10L.R26	215.041,5	-
24	401 SC(+)F10L.R48	76.978,03	-
25	404 SC(+)F10L.R48	4.133	-
26	408 SC(+)F10L.R48	201.689	-
27	4091 SD(+)F10L.R29	974	-
28	4092 SD(+)F10L.R31	616,44	-
29	411 SD(+)F10L.R31	6.494.812,65	-
30	421 SC(+)F10L.R52	325.381	-
31	423 SC(+)F10L.R52	10.307	-
32	424 SC(+)F10L.R52	-1.344	-
33	426 SC(+)F10L.R52	1.217	-
34	427 SC(+)F10L.R52	2.238	-
35	4281 SC(+)F10L.R52	106.689,05	-
36	431 SC(+)F10L.R52	429.711	-
37	436 SC(+)F10L.R52	27.236	-
38	4382 SD(+)F10L.R34	622.873	-

39	441 SD(+)F10L.R34	86.440	-
40	4423 SC(+)F10L.R52	19.765	-
41	4428 SD(+)F10L.R34	32.135,93	-
42	444 SC(+)F10L.R52	78.595	-
43	445 SD(+)F10L.R34	234.331,42	-
44	446 SC(+)F10L.R52	4.857.897	-
45	447 SC(+)F10L.R52	9.531	-
46	4581 SC(+)F10L.R52	19.179,4	-
47	461 SD(+)F10L.R34	199.850,89	-
48	462 SC(+)F10L.R52	256.672,95	-
49	471 SD(+)F10L.R43	770.623,21	-
50	473 SD(+)F10L.R34	2.053,94	-
51	475 SC(+)F10L.R71	164.662	-
52	491 SC(-)F10L.R31	2.787.507,49	-
53	508 SD(+)F10L.R38	10.204.340,87	-
54	512 SD(+)F10L.R40	640.702,65	-
55	531 SD(+)F10L.R40	4.815,32	-
56	602 RD(+)F20.R17	628.862,42	-
57	603 RD(+)F20.R18	143.483,65	-
58	605 RD(+)F20.R19	500.316,76	-
59	611 RD(+)F20.R32	115.732,78	-
60	612 RD(+)F20.R32	1.377.627,62	-
61	613 RD(+)F20.R32	80.237,49	-
62	615 RD(+)F20.R32	22.338	-
63	622 RD(+)F20.R32	309.800	-
64	623 RD(+)F20.R32	41.295,07	-
65	624 RD(+)F20.R32	8.510,96	-
66	625 RD(+)F20.R32	73.283,02	-
67	626 RD(+)F20.R32	117.947,13	-
68	627 RD(+)F20.R32	19.482,05	-
69	628 RD(+)F20.R32	1.010.592,04	-
70	635 RD(+)F20.R33	23.751.493	-
71	641 RD(+)F20.R23	10.622.081	-
72	642 RD(+)F20.R23	540.240	-
73	644 RD(+)F20.R23	239.000	-
74	645 RD(+)F20.R24	644.284	-
75	646 RD(+)F20.R24	256.870	-
76	6581 RD(+)F20.R37	1.500	-
77	6583 RD(+)F20.R37	2.693,94	-
78	6584 RD(+)F20.R37	80.000	-
79	6588 RD(+)F20.R37	1.191,65	-
80	665 RD(+)F20.R58	55.718,74	-
81	6811 RD(+)F20.R26	1.109.364,42	-
82	6812 RD(+)F20.R40	525.607	-

83	6814 RD(+)F20.R29	6.655,01
84	691 RD(+)F20.R66	146.653
85	703 RC(+)F20.R02	26.024,39
86	704 RC(+)F20.R02	42.145.623,08
87	722 RC(+)F20.R09	148.676,38
88	758 RC(+)F20.R13	132.504,42
89	765 RC(+)F20.R50	913,05
90	766 RC(+)F20.R47	111.899,59
91	7812 RC(+)F20.R41	1.199.973,33

-

-

-

-

-

-

-

-

-

+

Salt

Societate: SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MIN
 CIF: RO1590040
 Adresa: Str. SCARLAȚESCU, Nr. 15, București, Județ Sector 1, România
 Nr. reg. com.: J40/2182/1998

BALANTA SINTETICA

Perioada de la 01.12.2021 la 31.12.2021

- RON -

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	16.647.447,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.647.447,40	0,00	16.647.447,40
101	Capital	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
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
105	Rezerve din reevaluare	0,00	2.363.455,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.363.455,67	0,00	2.363.455,67
106	Rezerve	0,00	10.192.574,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.192.574,23	0,00	10.192.574,23
11	REZULTATUL REPORTAT	0,00	59.075,70	2.586.535,17	2.581.674,73	0,00	0,00	2.586.535,17	2.650.750,43	0,00	84.215,26
117	Rezultatul reportat	0,00	59.075,70	2.586.535,17	2.581.674,73	0,00	0,00	2.586.535,17	2.650.750,43	0,00	84.215,26
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	2.500.370,36	2.500.370,36	0,00	0,00	2.500.370,36	2.500.370,36	0,00	0,00
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	0,00	27.088,11	80.521,69	0,00	0,00	27.088,11	80.521,69	0,00	53.432,58
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	59.075,70	59.075,70	10.782,88	0,00	0,00	59.075,70	89.858,38	0,00	10.782,68
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	2.500.370,36	40.623.023,64	40.187.070,50	4.310.208,99	3.608.543,74	44.933.232,53	46.265.984,80	0,00	1.332.752,07
121	Profit sau pierdere	0,00	2.500.370,36	40.623.023,64	40.187.070,50	4.310.208,99	3.608.543,74	44.933.232,53	46.265.984,80	0,00	1.332.752,07
15	PROVIZIOANE	0,00	1.573.290,64	1.020.990,31	0,00	178.963,02	525.607,00	1.199.973,33	2.098.897,84	0,00	898.924,31
151	Provizioane	0,00	1.573.290,64	1.020.990,31	0,00	178.963,02	525.607,00	1.199.973,33	2.098.897,84	0,00	898.924,31
1511	Provizioane pentru litigii	0,00	270.233,00	108.986,00	0,00	161.268,00	0,00	270.233,00	270.233,00	0,00	0,00
1518	Alte provizioane	0,00	1.303.057,64	912.005,31	0,00	17.715,02	525.607,00	928.740,33	1.828.664,84	0,00	898.924,31
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	420.332,34	829.253,34	592.228,56	40.857,13	116.892,75	870.110,47	1.229.451,65	0,00	359.341,18
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	420.332,34	829.253,34	592.228,56	40.857,13	116.892,75	870.110,47	1.229.451,65	0,00	359.341,18
TOTAL CLASA		0,00	21.200.516,44	45.059.802,46	43.440.971,79	4.530.049,04	4.251.043,49	49.589.851,50	59.892.531,72	0,00	19.302.680,22
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	314.946,99	0,00	3.185,00	0,00	357,00	0,00	318.488,99	0,00	318.488,99	0,00
205	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi si active similare	7.751,64	0,00	3.185,00	0,00	357,00	0,00	11.293,64	0,00	11.293,64	0,00
208	Alte imobilizari necorporale	307.195,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.195,25	0,00	307.195,25	0,00
21	IMOBILIZARI CORPORALE	11.794.046,70	0,00	31.832,14	400.391,72	1.934.503,59	0,00	13.756.381,43	400.391,72	13.356.989,71	0,00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	22.285,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.285,90	0,00	22.285,90	0,00
2111	Terenuri	22.285,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.285,90	0,00	22.285,90	0,00
212	Construcții	3.850.973,30	0,00	11.532,14	-9.916,58	976.763,59	0,00	4.839.269,03	-9.916,58	4.849.185,71	0,00
213	Instalații tehnice si mijloace de transport	7.516.835,43	0,00	20.300,00	410.260,08	942.010,00	0,00	8.479.145,43	410.260,08	8.068.885,35	0,00
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	3.304.023,22	0,00	0,00	211.852,59	0,00	0,00	3.304.023,22	211.852,59	3.092.170,63	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri i...ie		Rulae precedente		Rulae cure...e		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	2.825.885,70	0,00	20.300,00	24.168,14	942.010,00	0,00	3.788.195,70	24.168,14	3.764.027,56	0,00
2133	Mijloace de transport	1.388.928,51	0,00	0,00	174.239,35	0,00	0,00	1.386.928,51	174.239,35	1.212.687,16	0,00
214	Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	403.951,07	0,00	0,00	49,32	15.730,00	0,00	419.681,07	49,32	419.632,75	0,00
23	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	2.198.837,54	0,00	682.396,75	0,00	384.314,02	1.007.225,73	3.245.548,31	1.007.225,73	2.238.322,58	0,00
231	Imobilizari corporale in curs de executie	2.198.837,54	0,00	682.396,75	0,00	384.314,02	1.007.225,73	3.245.548,31	1.007.225,73	2.238.322,58	0,00
26	IMOBILIZARI FINANCIARE	71.886,13	0,00	12.213,97	0,00	0,00	0,00	84.100,10	0,00	84.100,10	0,00
267	Craante imobilizate	71.886,13	0,00	12.213,97	0,00	0,00	0,00	84.100,10	0,00	84.100,10	0,00
2676	Alte creante imobilizate	71.886,13	0,00	12.213,97	0,00	0,00	0,00	84.100,10	0,00	84.100,10	0,00
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	6.342.755,18	408.480,46	1.016.838,85	0,00	92.525,57	408.480,46	7.452.119,50	0,00	7.043.639,14
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	314.946,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.946,89	0,00	314.946,89
2806	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	314.946,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.946,89	0,00	314.946,89
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	6.027.808,29	408.480,46	1.016.838,85	0,00	92.525,57	408.480,46	7.137.172,71	0,00	6.728.692,25
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	415.716,39	505,26	394.129,15	0,00	30.355,71	505,26	780.201,25	0,00	779.695,99
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	0,00	5.419.666,50	407.926,88	669.465,51	0,00	60.058,57	407.926,88	6.139.210,58	0,00	5.731.283,70
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	192.425,40	46,32	23.224,19	0,00	2.111,28	46,32	217.760,88	0,00	217.712,56
29	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA SAU PIERDEREA DE VALOARE A IMOBILIZARILOR	0,00	21.102,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.102,04	0,00	21.102,04
293	Ajustari pentru deprecierea imobilizarii in curs de executie	0,00	21.102,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.102,04	0,00	21.102,04
2931	Ajustari pentru deprecierea imobilizarii corporale in curs de executie	0,00	21.102,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.102,04	0,00	21.102,04
TOTAL CLASA	2 - CONTURI DE IMOBILIZARI	14.379.716,26	6.363.857,22	1.118.108,32	1.417.230,57	2.319.174,81	1.099.751,30	17.816.899,19	8.880.839,09	16.000.901,28	7.064.741,18
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	540.153,98	0,00	386.290,76	463.422,93	93.113,16	106.140,83	1.019.557,90	569.563,56	449.994,34	0,00
302	Materiale consumabile	271.041,69	0,00	285.030,52	316.168,45	90.478,43	95.429,35	646.550,64	411.597,80	234.952,84	0,00
3022	Combustibili	0,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00	0,00
3024	Piese de schimb	15.501,42	0,00	22.934,45	22.934,45	12.112,00	12.112,00	50.547,88	35.046,46	15.501,42	0,00
3028	Alte materiale consumabile	255.540,27	0,00	268.496,06	299.633,99	76.366,43	83.317,35	592.402,75	372.951,34	219.451,42	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	269.112,26	0,00	101.260,24	147.254,48	2.534,73	10.711,28	373.007,26	157.965,76	215.041,50	0,00
TOTAL CLASA	3 - CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	540.153,98	0,00	386.290,76	463.422,93	93.113,16	106.140,83	1.019.557,90	569.563,56	449.994,34	0,00
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	1.665,47	1.119.302,96	5.786.264,73	4.776.840,59	1.911.223,18	2.084.219,20	7.699.153,39	7.980.361,75	1.590,44	282.796,61
401	Furnizori	0,00	1.028.746,50	5.263.660,44	4.316.785,53	441.867,89	436.974,43	6.705.528,43	5.782.506,46	0,00	76.976,03
404	Furnizori de imobilizari	0,00	3.775,23	522.679,32	546.836,29	1.469.355,19	1.445.555,19	1.992.034,51	1.999.166,71	0,00	4.132,20
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	86.781,23	0,00	-86.781,23	0,00	201.698,56	0,00	201.698,56	0,00	201.698,56
409	Furnizori - debitori	1.665,47	0,00	-75,03	0,00	0,00	0,00	1.590,44	0,00	1.590,44	0,00
4091	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974,00	0,00	974,00	0,00
4092	Furnizori - debitori pentru prestari de servicii	691,47	0,00	-75,03	0,00	0,00	0,00	616,44	0,00	616,44	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri la ...		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	6.243.575,00	0,00	42.527.144,62	42.707.937,43	3.619.022,35	3.186.991,90	52.389.741,96	45.894.929,33	6.494.812,65	0,00
411	Cilienti	6.243.575,00	0,00	42.527.144,62	42.707.937,43	3.619.022,35	3.186.991,90	52.389.741,96	45.894.929,33	6.494.812,65	0,00
4111	Cilienti	3.482.722,52	0,00	42.527.144,62	42.707.937,43	3.612.367,35	3.186.991,90	49.802.234,49	45.894.929,33	3.707.305,16	0,00
4116	Cilienti incerti sau in litigiu	2.780.852,48	0,00	0,00	0,00	6.655,01	0,00	2.787.507,49	0,00	2.787.507,49	0,00
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	0,00	550.184,07	13.592.131,09	13.444.240,51	1.455.576,43	1.497.770,99	15.047.707,52	15.492.195,57	0,00	444.486,05
421	Personal - salarii datorate	0,00	356.632,00	9.490.952,00	9.417.633,00	1.162.588,00	1.204.855,00	10.653.540,00	10.978.921,00	0,00	325.381,00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	18.047,00	320.585,00	312.438,00	22.299,00	22.866,00	342.864,00	365.171,00	0,00	10.307,00
424	Prime reprezentand participarea personalului la profit	0,00	-1.344,00	239.000,00	239.000,00	0,00	0,00	239.000,00	237.656,00	0,00	-1.344,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	2.367.350,00	2.365.850,00	222.650,00	224.050,00	2.590.000,00	2.590.000,00	0,00	0,00
426	Drepturi de personal nefiduciar	0,00	1.217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.217,00	0,00	1.217,00
427	Retineri din salarii datorate terților	0,00	2.576,00	28.411,00	29.073,00	2.238,00	2.238,00	31.849,00	33.987,00	0,00	2.238,00
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	173.056,07	1.144.853,09	1.080.146,51	45.801,43	44.140,99	1.190.654,52	1.297.343,57	0,00	108.689,05
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	173.056,07	1.144.853,09	1.080.146,51	45.801,43	44.140,99	1.190.654,52	1.297.343,57	0,00	108.689,05
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	784.100,00	554.151,00	4.301.410,00	4.235.016,00	344.149,00	464.666,00	5.406.659,00	5.243.733,00	622.873,00	456.947,00
431	Asigurari sociale	0,00	521.371,00	3.835.973,00	3.624.702,00	307.719,00	427.330,00	4.143.692,00	4.573.403,00	0,00	429.711,00
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0,00	374.482,00	2.760.101,00	2.607.398,00	220.792,00	306.856,00	2.980.893,00	3.288.726,00	0,00	307.833,00
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0,00	146.889,00	1.075.872,00	1.017.314,00	86.927,00	120.474,00	1.162.799,00	1.284.677,00	0,00	121.878,00
436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE DE MUNCA (CAM) 2,25%	0,00	32.780,00	242.944,00	229.634,00	19.570,00	27.236,00	262.414,00	289.650,00	0,00	27.236,00
438	Alte datorii si creante sociale	784.100,00	0,00	222.593,00	380.680,00	16.860,00	0,00	1.003.553,00	380.680,00	822.873,00	0,00
4382	Alte creante sociale	784.100,00	0,00	222.593,00	380.680,00	16.860,00	0,00	1.003.553,00	380.680,00	822.873,00	0,00
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	480.976,10	4.759.659,51	30.834.308,11	29.689.710,79	912.113,34	2.418.912,48	32.235.400,55	36.848.282,78	333.142,35	4.846.034,56
441	Impozit pe profit si alte impozite	109.124,00	0,00	123.969,00	231.689,00	0,00	-85.036,00	233.093,00	148.553,00	86.440,00	0,00
4411	Impozitul pe profit	0,00	-107.720,00	123.969,00	231.689,00	0,00	-85.036,00	123.969,00	38.333,00	0,00	-85.036,00
4418	Impozitul pe venit NEREZIDENTI	0,00	-1.404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.404,00	0,00	-1.404,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	145.523,68	0,00	7.029.010,95	7.379.087,28	828.856,34	611.932,76	8.003.390,97	7.991.020,04	12.370,93	0,00
4423	TVA de plata	0,00	0,00	2.839.677,11	3.044.524,11	204.847,12	19.765,12	3.044.524,23	3.064.269,23	0,00	19.765,00
4424	TVA de recuperat	133.808,00	0,00	0,00	133.808,00	0,00	0,00	133.808,00	133.808,00	0,00	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	545.918,28	545.918,28	284.815,46	284.815,46	830.733,74	830.733,74	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	3.565.493,69	3.565.493,69	302.861,52	302.861,52	3.868.345,21	3.868.345,21	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	11.715,68	0,00	77.921,67	89.343,20	36.342,24	4.500,66	125.979,79	93.843,86	32.135,93	0,00
4428C	TVA neexigibila Cumparare	197,50	0,00	89.440,05	89.343,20	5.333,26	4.500,66	94.970,83	93.843,86	1.126,97	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	97.262,00	767.771,00	716.929,00	59.774,00	81.949,00	817.545,00	896.140,00	0,00	78.595,00
445	Subventii	234.331,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.331,42	0,00	234.331,42	0,00
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	234.331,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.331,42	0,00	234.331,42	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	4.652.947,51	22.818.033,16	21.236.441,51	13.993,00	1.800.535,72	22.832.026,16	27.989.924,74	0,00	4.857.899,56

Simbol cont	Denumire cont	Solduri la fine		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
447	Fonduri speciale - taxe si vanseaminte asimilate	0,00	9.450,00	105.524,00	105.584,00	9.480,00	9.531,00	115.014,00	124.545,00	0,00	9.531,00
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	19.179,40	2.559.446,06	2.559.446,06	0,00	0,00	2.559.446,06	2.576.625,46	0,00	19.179,40
457	Dividende de plata	0,00	0,00	2.559.446,06	2.559.446,06	0,00	0,00	2.559.446,06	2.559.446,06	0,00	0,00
458	Decontari din operati in participatie	0,00	19.179,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.179,40	0,00	19.179,40
4581	Decontari din operati in participatie - pasiv	0,00	19.179,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.179,40	0,00	19.179,40
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	201.780,74	255.883,44	39.431,06	41.995,92	635,02	789,51	241.846,81	298.668,97	199.850,89	256.672,95
461	Debitori diversi	201.780,74	0,00	39.431,06	41.995,92	635,02	0,00	241.846,81	41.995,92	199.850,89	0,00
462	Creditori diversi	0,00	255.883,44	0,00	0,00	0,00	789,51	0,00	256.672,95	0,00	256.672,95
47	CONTURI DE SUBVENTII, REGULARIZARE SI ASIMILATE	883.750,75	164.661,26	1.033.245,74	1.720.861,31	623.991,11	147.449,14	2.640.987,60	2.032.971,71	772.877,16	164.661,26
471	Cheltuieli inregistrate in avans	881.696,81	0,00	1.030.057,02	1.717.672,59	623.991,11	147.449,14	2.635.744,94	1.865.121,73	770.823,21	0,00
473	Decontari din operati in curs de clasificare	2.053,94	0,00	3.188,72	3.188,72	0,00	0,00	5.242,66	3.188,72	2.053,94	0,00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	164.661,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.661,26	0,00	164.661,26
4752	Impunmunturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	164.661,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.661,26	0,00	164.661,26
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	2.780.507,49	0,00	0,00	0,00	6.855,01	0,00	2.787.507,49	0,00	2.787.507,49
491	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - clienti	0,00	2.780.507,49	0,00	0,00	0,00	6.855,01	0,00	2.787.507,49	0,00	2.787.507,49
TOTAL CLASA		8.683.851,06	10.203.874,12	100.873.381,40	99.156.048,61	8.895.710,44	9.797.353,23	119.223.942,90	119.157.275,96	8.424.846,46	9.358.279,54
50	INVESTITII PE TERMEN SCURT	11.725.897,33	0,00	1.322.579.500,84	1.324.000.501,26	40.826.728,07	40.927.084,11	1.375.131.926,24	1.364.927.585,37	10.204.340,87	0,00
508	Alte investitii pe termen scurt si creante asimilate	11.725.897,33	0,00	1.322.579.500,84	1.324.000.501,26	40.826.728,07	40.927.084,11	1.375.131.926,24	1.364.927.585,37	10.204.340,87	0,00
5081	Alte titluri de plasament - DEPOZITE BANCARE SNAM	11.712.364,00	0,00	1.322.551.479,61	1.323.859.146,70	40.826.728,07	40.927.084,11	1.375.080.571,68	1.364.896.230,81	10.204.340,87	0,00
5088	Dobanzii la obligatiuni si titluri de plasament - DOBANZI AFERENTE DEPOZITELOR	13.333,33	0,00	28.021,23	41.354,56	0,00	0,00	41.354,56	41.354,56	0,00	0,00
51	CONTURI LA BANCII	2.431.507,89	0,00	1.392.873.669,92	1.394.211.184,81	44.484.764,46	44.938.054,81	1.439.789.942,27	1.439.149.239,62	840.702,65	0,00
512	Conturi curente la banci	2.431.507,89	0,00	1.392.873.669,92	1.394.211.184,81	44.484.764,46	44.938.054,81	1.439.789.942,27	1.439.149.239,62	840.702,65	0,00
5121	Conturi la banci in lei	2.424.934,42	0,00	1.392.872.756,87	1.394.210.463,04	44.484.764,46	44.937.893,29	1.439.782.455,75	1.439.148.455,33	833.999,42	0,00
5121.GARANT GEST BCR	GARANTII GESTIONARI BCR	61.470,01	0,00	10.316,40	8.580,29	1.529,56	0,00	73.315,97	8.580,29	64.735,68	0,00
5124	Conturi la banci in valuta	8.573,47	0,00	913,05	721,77	0,00	61,52	7.486,52	783,29	6.703,23	0,00
53	CASA	7.321,26	0,00	1.322.372,19	1.326.748,77	106.751,71	104.881,07	1.436.445,16	1.431.629,94	4.815,32	0,00
531	Casa	7.321,26	0,00	484.892,19	489.268,77	63.371,71	61.501,07	555.585,16	550.769,84	4.815,32	0,00
5311	Casa in lei	7.321,26	0,00	484.892,19	489.268,77	63.371,71	61.501,07	555.585,16	550.769,84	4.815,32	0,00
532	Alte valori	0,00	0,00	837.480,00	837.480,00	43.390,00	43.390,00	880.860,00	880.860,00	0,00	0,00
5328	Alte valori	0,00	0,00	837.480,00	837.480,00	43.390,00	43.390,00	880.860,00	880.860,00	0,00	0,00
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	190.633,34	187.650,49	34.113,07	37.095,92	224.746,41	224.746,41	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	190.633,34	187.650,49	34.113,07	37.095,92	224.746,41	224.746,41	0,00	0,00
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	26.220.257,35	26.220.257,35	341.168,25	341.168,25	26.561.425,60	26.561.425,60	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	26.220.257,35	26.220.257,35	341.168,25	341.168,25	26.561.425,60	26.561.425,60	0,00	0,00
TOTAL CLASA	5 - CONTURI DE TREZORERIE	14.164.525,48	0,00	2.743.186.433,64	2.745.946.342,68	85.799.525,56	86.346.234,16	2.832.294.525,94	2.832.294.525,94	10.849.858,84	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	996.963,47	996.963,47	275.699,36	275.699,36	1.272.662,83	1.272.662,83	0,00	0,00
602	Cheletuiri cu materialele consumabile	0,00	0,00	510.018,86	510.018,86	118.843,56	118.843,56	628.862,42	628.862,42	0,00	0,00
6022	Cheletuiri privind combustibilii	0,00	0,00	189.878,11	189.878,11	22.028,04	22.028,04	211.906,15	211.906,15	0,00	0,00
6024	Cheletuiri privind piesele de schimb	0,00	0,00	23.667,82	23.667,82	12.562,89	12.562,89	36.230,71	36.230,71	0,00	0,00
6026	Cheletuiri privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	296.472,93	296.472,93	84.252,63	84.252,63	380.725,56	380.725,56	0,00	0,00
603	Cheletuiri privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	132.772,37	132.772,37	10.711,28	10.711,28	143.483,65	143.483,65	0,00	0,00
605	Cheletuiri privind energia si apa	0,00	0,00	354.172,24	354.172,24	146.144,52	146.144,52	500.316,76	500.316,76	0,00	0,00
61	CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	1.450.356,28	1.450.356,28	145.579,61	145.579,61	1.595.935,89	1.595.935,89	0,00	0,00
611	Cheletuiri cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	91.497,80	91.497,80	24.234,98	24.234,98	115.732,78	115.732,78	0,00	0,00
612	Cheletuiri cu redeventele, localitile de gestiune si chiriile	0,00	0,00	1.261.065,33	1.261.065,33	118.562,29	118.562,29	1.377.627,62	1.377.627,62	0,00	0,00
613	Cheletuiri cu primele de asigurare	0,00	0,00	75.455,15	75.455,15	4.782,34	4.782,34	80.237,49	80.237,49	0,00	0,00
615	Cheletuiri cu pregatirea personalului	0,00	0,00	22.338,00	22.338,00	0,00	0,00	22.338,00	22.338,00	0,00	0,00
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	1.370.536,26	1.370.536,26	210.374,01	210.374,01	1.580.910,27	1.580.910,27	0,00	0,00
622	Cheletuiri privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	234.800,00	234.800,00	75.000,00	75.000,00	309.800,00	309.800,00	0,00	0,00
623	Cheletuiri de protocol, redama si publicitate	0,00	0,00	24.811,32	24.811,32	16.483,75	16.483,75	41.295,07	41.295,07	0,00	0,00
624	Cheletuiri cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	6.910,81	6.910,81	1.600,15	1.600,15	8.510,96	8.510,96	0,00	0,00
625	Cheletuiri cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	65.483,19	65.483,19	7.819,83	7.819,83	73.283,02	73.283,02	0,00	0,00
626	Cheletuiri postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	108.180,94	108.180,94	9.766,19	9.766,19	117.947,13	117.947,13	0,00	0,00
627	Cheletuiri cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	17.621,38	17.621,38	1.860,67	1.860,67	19.482,05	19.482,05	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	912.748,62	912.748,62	97.843,42	97.843,42	1.010.592,04	1.010.592,04	0,00	0,00
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	21.890.468,85	21.890.468,85	1.861.024,81	1.861.024,81	23.751.493,66	23.751.493,66	0,00	0,00
635	Cheletuiri cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	21.890.468,85	21.890.468,85	1.861.024,81	1.861.024,81	23.751.493,66	23.751.493,66	0,00	0,00
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	11.024.717,76	11.024.717,76	1.277.758,00	1.277.758,00	12.302.475,76	12.302.475,76	0,00	0,00
641	Cheletuiri cu salariile personalului	0,00	0,00	9.417.425,00	9.417.425,00	1.204.656,00	1.204.656,00	10.622.081,00	10.622.081,00	0,00	0,00
642	Cheletuiri cu avantajele in natura si tichetile acordate salariatilor	0,00	0,00	500.200,00	500.200,00	40.040,00	40.040,00	540.240,00	540.240,00	0,00	0,00
6422	Cheletuiri cu tichetile acordate salariatilor	0,00	0,00	500.200,00	500.200,00	40.040,00	40.040,00	540.240,00	540.240,00	0,00	0,00
644	Cheletuiri cu primele reprezentand participarea personalului la profit	0,00	0,00	238.000,00	238.000,00	0,00	0,00	238.000,00	238.000,00	0,00	0,00
645	Cheletuiri privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	638.458,76	638.458,76	5.826,00	5.826,00	644.284,76	644.284,76	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	638.458,76	638.458,76	5.826,00	5.826,00	644.284,76	644.284,76	0,00	0,00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT MUNCA	0,00	0,00	228.634,00	228.634,00	27.236,00	27.236,00	255.870,00	255.870,00	0,00	0,00
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	85.385,59	85.385,59	0,00	0,00	85.385,59	85.385,59	0,00	0,00
653	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	85.385,59	85.385,59	0,00	0,00	85.385,59	85.385,59	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri la		Rulaje precedente		Rulaje cu		Total suma		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6563	Cheltuieli privind activela cedate si alte operatii de capital	0,00	0,00	2.693,94	2.693,94	0,00	0,00	2.693,94	2.693,94	0,00	0,00
6564	Cheltuieli cu sumele sau bunurile acordate ca sponsorizari	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
6568	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	1.191,65	1.191,65	0,00	0,00	1.191,65	1.191,65	0,00	0,00
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	55.697,22	55.697,22	21,52	21,52	55.718,74	55.718,74	0,00	0,00
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	55.697,22	55.697,22	21,52	21,52	55.718,74	55.718,74	0,00	0,00
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	375,41	375,41	21,52	21,52	396,93	396,93	0,00	0,00
69	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	1.016.838,85	1.016.838,85	624.787,58	624.787,58	1.641.626,43	1.641.626,43	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	1.016.838,85	1.016.838,85	624.787,58	624.787,58	1.641.626,43	1.641.626,43	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizelor	0,00	0,00	1.016.838,85	1.016.838,85	92.525,57	92.525,57	1.109.364,42	1.109.364,42	0,00	0,00
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	0,00	0,00	525.607,00	525.607,00	525.607,00	525.607,00	0,00	0,00
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	0,00	0,00	6.655,01	6.655,01	6.655,01	6.655,01	0,00	0,00
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	231.689,00	231.689,00	-85.036,00	-85.036,00	146.653,00	146.653,00	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	231.689,00	231.689,00	-85.036,00	-85.036,00	146.653,00	146.653,00	0,00	0,00
TOTAL CLASA	8 - CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	38.122.653,28	38.122.653,28	4.310.208,89	4.310.208,89	42.432.852,17	42.432.852,17	0,00	0,00
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	38.890.995,01	38.890.995,01	3.280.652,46	3.280.652,46	42.171.647,47	42.171.647,47	0,00	0,00
703	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0,00	0,00	26.024,39	26.024,39	0,00	0,00	26.024,39	26.024,39	0,00	0,00
704	Venituri din servicii prestate	0,00	0,00	38.864.970,62	38.864.970,62	3.280.652,46	3.280.652,46	42.145.623,08	42.145.623,08	0,00	0,00
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	48.637,60	48.637,60	100.038,78	100.038,78	148.676,38	148.676,38	0,00	0,00
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	48.637,60	48.637,60	100.038,78	100.038,78	148.676,38	148.676,38	0,00	0,00
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	101.721,97	101.721,97	30.782,45	30.782,45	132.504,42	132.504,42	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	101.721,97	101.721,97	30.782,45	30.782,45	132.504,42	132.504,42	0,00	0,00
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	38.121,04	38.121,04	11.273,33	11.273,33	49.394,37	49.394,37	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	63.600,93	63.600,93	19.509,12	19.509,12	83.110,05	83.110,05	0,00	0,00
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	94.725,61	94.725,61	16.087,03	16.087,03	112.812,64	112.812,64	0,00	0,00
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	913,05	913,05	0,00	0,00	913,05	913,05	0,00	0,00
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	913,05	913,05	0,00	0,00	913,05	913,05	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	93.812,56	93.812,56	16.087,03	16.087,03	111.899,59	111.899,59	0,00	0,00
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	1.020.990,31	1.020.990,31	176.983,02	176.983,02	1.199.973,33	1.199.973,33	0,00	0,00
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	1.020.990,31	1.020.990,31	176.983,02	176.983,02	1.199.973,33	1.199.973,33	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri la 01.01.2017		Rulaje precedente		Rulaje cu 31.12.2017		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
7812	Venituri din provizioana	0,00	0,00	1.020.990,31	1.020.990,31	178.983,02	178.983,02	1.199.973,33	1.199.973,33	0,00	0,00
TOTAL CLASA	7 - CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	40.157.070,50	40.157.070,50	3.808.543,74	3.808.543,74	43.765.614,24	43.765.614,24	0,00	0,00
	TOTAL BALANTA	37.768.247,78	37.768.247,78	2.968.703.740,36	2.968.703.740,36	109.521.325,44	109.521.325,44	3.115.993.313,58	3.115.993.313,58	35.725.700,94	35.725.700,94

Intocmit 1

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2021 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 Vladu Doru Corneliu îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2021 și confirm că :

- 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.

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL S.N.A.M. - S.A.**

VLADU DORU CORNELIU

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2020

- 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		2.433.314	-	-	69.858	-	2.363.456
Rezerve legale		818.283	-	-	-	-	818.283
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		8.438.291	936.000	-	-	-	9.374.291
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	59.076	-	-	-	59.076
	Sold D	-		-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	2.148.958	41.778.735	-	41.427.323	-	2.500.370
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		17.930.264	42.773.811	-	41.497.181	-	19.206.894

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2021

-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		2.363.456	-	-	69.858	-	2.363.456
Rezerve legale		818.283	-	-	-	-	818.283
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		9.374.291	-	-	-	-	9.374.291
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	59.076	2.591.674	-	2.586.535	-	64.215
	Sold D	-		-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	2.500.370	43.765.614	-	44.933.232	-	1.332.752
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Partizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		19.206.894	46.357.288	-	47.519.767	-	18.044.415

Menționăm faptul că în anul 2021 a fost înregistrat în contul 1174 „Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile” suma de 59.076 lei, reprezentand în principal facturi energie electrică emise cu întârziere de societățile comerciale care prestează acest serviciu (de exemplu factură emisă în anul 2021 pentru un consum sau o reglare aferentă anului 2019 sau 2020).

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL
ȚURISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE
31 DECEMBRIE 2021

Fluxurile de numerar sunt intrările sau ieșirile de numerar și echivalente de numerar :

- numerarul cuprinde disponibilitățile bănești și depozitele la vedere ,
- echivalentele de numerar sunt investițiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

Situația fluxurilor de numerar prezintă fluxurile de numerar ale societății din cursul perioadei, clasificate pe activități de exploatare, de investiție și de finanțare.

- **Activitățile de exploatare** sunt principalele activități generatoare de venituri ale entității, precum și alte activități care nu sunt activități de investiție sau finanțare.
- **Activitățile de investiție** constau în achiziționarea și cedarea de active imobilizate și de alte investiții care nu sunt incluse în echivalentele de numerar.
- **Activitățile de finanțare** sunt activități care au drept rezultat modificări ale valorii și structurii capitalurilor proprii și împrumuturilor entității.

Societatea Națională a Apelor Minerale raportează fluxurile de numerar din activitățile de exploatare folosind metoda indirectă prin care profitul net sau pierderea este ajustată cu efectele tranzacțiilor ce nu au natură monetară, amănările sau angajamentele de plăți sau încasări în numerar din exploatare trecute sau viitoare, și elementele de venituri și cheltuieli asociate cu fluxurile de numerar din investiții sau finanțări.

TABLOUL FLUXURILOR DE NUMERAR-METODA INDIRECTĂ

DENUMIREA ELEMENTULUI	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Rezultatul net al exercițiului	2.500.370	1.332.752
Amortizări și provizioane incluse în costuri	2.225.996	1.641.626
Variația stocurilor	-58.328	- 90.160
Variația creanțelor	-496.790	- 244.508
Variația furnizorilor și clienților creditor	-963.840	- 836.503
Variația altor datorii	-153.882	- 56.972
Numerar net din activitatea de exploatare (A)	3.053.526	1.746.235

Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Variația activelor imobilizate	25.090	920.301
Numerar net din activitatea de investiție (B)	(25.090)	(920.301)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Variația altor elemente de pasiv	782.651	1.162.479
Numerar net din activitatea de finanțare (C)	(782.651)	(1.162.479)
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C)=D2-D1	2.245.785	- 3.314.667
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar (D1)	11.918.741	14.164.526
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar (D2)	14.164.526	10.849.859

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VI ADU DORÎ CORNELIU

DIRECTOR GENERAL
UDRISTE IULIU-ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENTIU

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
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de cercetare și dezvoltare	01	-	-	-	-
Alte imobilizări	02	314.947	3.542	-	318.489
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	-	-	-	-
TOTAL (rd.01 la 03)	04	314.947	3.542	-	318.489
Imobilizări corporale					
Terenuri	05	22.286	-	-	22.286
Construcții	06	3.850.973	999.079	866	4.849.186
Instalații tehnice și mașini	07	7.516.835	962.310	410.260	8.068.885
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	403.951	15.730	48	419.633
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	2.198.838	1.046.711	1.007.226	2.238.323
TOTAL (rd.05 la 09)	10	13.992.883	3.023.830	1.418.400	15.598.313
Imobilizări financiare	11	71.886	12.214	-	84.100
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	14.379.716	3.039.586	1.418.400	16.000.902

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
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de cercetare și dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizări	14	314.947	-	-	314.947
TOTAL (rd.13 + 14)	15	314.947	-	-	314.947
Imobilizări corporale					
Terenuri	16			-	-
Construcții	17	415.716	364.485	505	779.696
Instalații tehnice și mașini	18	5.419.667	719.544	407.927	5.731.284
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	192.425	25.335	48	217.712
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	20			-	0
TOTAL (rd.16 la 20)	21	6.027.808	1.109.364	408.480	6.728.692
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd.15 + 21)	22	6.342.755	1.109.364	408.480	7.043.639

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 2021, 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 2021, 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 aferent și sunt prezentate în bilanț la cost, mai puțin amortizarea, valoarea netă a acestora la data de 31.12.2021 fiind de 3.542 lei.

Imobilizările corporale sunt prezentate astfel:

- **terenurile** sunt evidențiate la valoarea de intrare; societatea deține în patrimoniu imobilizări corporale de natura terenurilor (3.068 m²), cu o valoare contabilă de 22.286 lei, pentru care deține titlu de proprietate.

- **construcțiile** aflate în sold la 31.12.2021, în sumă de 4.849.185,71 lei, sunt evidențiate la valoarea justă pe baza evaluării efectuate de firma BUSINESS VALUATION SRL, membru corporativ ANEVAR, în anul 2019. Soldul de la 01.01.2021 s-a modificat cu suma de 988.295,73 lei, reprezentând construcții noi și majorare valoare de inventar ca urmare a reparațiilor efectuate la construcțiile existente, precum și reglare deprecieri din reevaluare cu suma de -10782,68 lei și s-a diminuat prin scoatere din funcțiune/casare în valoare de 866 lei.

Suma de 2.363.455,67 lei evidențiată ca sold creditor al contului 105, reprezintă rezerve din reevaluare efectuate în anii anteriori (la 31.12.2007, la 31.12.2010, la 31.12.2013, la 31.12.2016 și la 31.12.2019).

- **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 31.12.2021 este de 6.631.297 lei (total imobilizări corporale-amortizarea aferentă imobilizărilor corporale).

În cursul anului 2021, la imobilizările corporale de natura mijloacelor fixe, s-au înregistrat intrări prin achiziții în valoare de 1.966.336 lei. De asemenea s-au înregistrat ieșiri prin scoatere din funcțiune/casare în valoare de 400.392 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 31.12.2021 a fost de 2.238.322,58 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 Rosu (102.686 lei), lucrări de execuție a unei cabine de protecție la foraj (7.119 lei), ansamblu sistem automatizare (47.337 lei), amenajare Laborator (232.959 lei), studiu fezabilitate (113.970 lei), capete exploatare (48.149 lei), instalație electrică F328 Jigodin (43.258 lei), acoperis panou solar Moara Dracului (7.383 lei), identificări sursa apă Moara Dracului (48.000 lei), decolmatare și denisipare F3502 Nicolina Iasi (45.000 lei), împrejmuire Izvor 3 Iasi Copou (20.372 lei), instalație electrică F8 Valcele

(5.147 lei), lucrări foraje Iasi Copou (40.805 lei), cabina FIV Buzias (3.210 lei) și extindere instalație gaz tehnic Laborator (11.532 lei) .

La data de 31.12.2011 s-au constituit ***ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție în sumă de 21.102,04 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-au efectuat în baza prevederilor O.M.F.P. nr. 3055/2009 abrogat prin O.M.F.P 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu completările și modificările ulterioare și ale Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal abrogată prin Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție fiind aprobate 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 31.12.2021 sunt prezentate la cost minus ajustările de valoare, adică la nivelul de 2.217.220,54 lei.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL.
UDRISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENTIU

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	239.000	133.000	239.000	133.000
2. Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate	739.761	392.606	690.740	441.627
3. Provizioane pentru refacerea terenurilor afectate și pentru redarea acestora în circuitul economic, silvic sau agricol afectate	324.297	0	0	324.297
4. Provizioane litigii munca	270.233	0	270.233	0
TOTAL PROVIZIOANE	1.573.291	525.606	1.199.973	898.924

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse care să afecteze avantajele economice să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și când poate fi realizată o bună estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele pentru litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generate de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Societatea constituie provizioane pentru beneficiile angajaților pe termen scurt, pentru concedii de odihnă neefectuate.

Determinarea cuantumului provizionului de constituit se realizează pe baza estimărilor obligației de plată, și anume :

- 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 aferent anului 2022, 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 propus repartizarea profitului net pentru participarea salariaților la profit în cuantum de 9,074 % din profitul net realizat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2021 (denumit în continuare BVC 2021).

Profitul net realizat de societate în exercițiul financiar 2021 a fost de 1.465.752 lei (1.332.752 + 133.000). 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: $1.465.752 \text{ lei} \times 10\% = 146.575 \text{ lei}$
- 9,074 % din profitul net realizat în anul 2021, conform B.V.C.2021: $1.465.752 \times 9,074\% = 133.002 \text{ lei}$;

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 brut realizat de S.N.A.M.-S.A. în exercițiul financiar 2021” – $4.892,12 \text{ lei/lună} \times 129 \text{ persoane} = 631.083,48 \text{ lei}$, provizionul constituit de societate pentru participarea salariaților la profit fiind de 133.000 lei.

În cursul anului 2021 suma de 239.000 lei, destinată participării salariaților la profitul aferent anului 2020 a fost repartizată către salariați. Provizionul constituit în anul 2020 în cuantum de 239.000 a fost repartizat ca venit din provizioane. La sfârșitul anului 2021 s-a constituit provizionul pentru participarea salariaților la profitul realizat de societate în anul 2021, în sumă de 133.000 lei;

În cursul anului 2021, unui număr de 75 de salariați au rămas neefectuate 880 de zile de concediu de odihnă, societatea, în baza principiului independenței exercițiilor, a constituit un provizion în sumă de 392.607 lei, sumă necesară în anul 2022 pentru plata concediilor de odihnă și a contribuțiilor salariale aferente. În cursul anului 2021, pe măsura efectuării concediilor de odihnă, s-a reluat la venituri din provizioane suma de 690.740 lei destinată plății concediilor de odihnă neefectuate în anii 2019, 2020 și a contribuțiilor salariale aferente.

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 exploatare 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 circuit 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 exploatare zăcămintelor naturale. În sens hidrogeologic, „teren afectat” înseamnă arealul pe care se desfășoară lucrări de foraj, în sensul execuției acestora. Nu au mai fost executate foraje din anul 2012 societatea constituind provizioane în cuantum de 324.927 lei. Afectarea terenului pe care se află șantierul 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.

În baza prevederilor Hotărârii Consiliului de Administrație nr.9/22.04.2015, nu s-au mai constituit provizioane pentru refacerea terenurilor afectate, deoarece suma constituită ca provizion până la acea dată satisfac nevoile societății pentru eventualele refaceri ale terenurilor în urma forajelor care vor fi executate de către Societatea Națională a Apelor Minerale SA în perioada următoare.

Suma de 270.233 lei constituită provizion în anul 2020 pentru litigii de muncă, a fost repartizată pe venituri din provizioane, deoarece litigiul de muncă pe care societatea îl avea pe rolul instanței, prin sentință judecătorească definitivă a fost câștigat de societate.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL.

UDRISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,

ZAINEA LAURENTIU

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

DESTINAȚIA	SUMA
I. Profit repartizat pentru rezerve legale	-
II. Profit nerepartizat	1.465.752
III.Rezultatul reportat –profit/pierdere (cont 1171), rezultatul reportat provenit din erorile contabile ale anilor anteriori(cont 1174) si rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare (cont 1175.3)	64.215
TOTAL PROFIT NET (I + II)	1.529.967

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 **1.529.967 lei**.

După constituirea și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a provizionului pentru participarea salariaților la profit, în sumă de **133.000 lei**, profitul net rămas de repartizat este în sumă de **1.396.967 lei**, din care **64.215 lei** reprezintă rezultatul reportat provenit din erorile contabile aferente anilor anteriori se va distribui ca dividend acționarului majoritar, **rezultand astfel un profit net de repartizat de 1.332.752 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 31.12.2021 capitalul social al S.N.A.M.-S.A. este de 4.091.418 lei, iar soldul contului 1061 - Rezerve legale este de 818.283 lei.

În aceste condiții, având în vedere faptul că rezervele legale se constituie până ce acestea ating a cincea parte din capitalul social , S.N.A.M.-S.A. nu a mai constituit sume pentru repartizare la rezerve legale.

Propunerea societății privind repartizarea profitului în sumă de 1.529.967 lei, este următoarea:

- Dividend acționar - 1.396.967, 00 lei (1.332.752 profit net de repartizat + 64.215 lei rezultatul reportat provenit din erori contabile);
- Participarea salariaților la profit - 133.000,00 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. Suma reprezentând dividende propuse a se repartiza acționarului majoritar în cuantum de 1.396.967 lei vor fi achitate către acționar în termen de 60 zile de la data depunerii situațiilor financiare în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU CORNELIU DORU

DIRECTOR GENERAL ,
UDRISTE.IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE AFERENT ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

- lei -		
INDICATORUL	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. Cifra de afaceri netă	40.089.273	42.171.647
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	36.513.822	40.273.678
3. Cheltuielile activității de bază	36.513.822	40.273.678
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.575.451	1.897.969
7. Cheltuielile de desfacere	-	
8. Cheltuieli generale de administrație	-	
9. Alte venituri din exploatare	86.962	132.504
10. Rezultatul din exploatare aferent activității de bază(6-7-8+9)	3.662.413	2.030.473

Conform datelor înscrise în bilanța de verificare pentru exercițiul financiar al anului 2021, rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete este de 1.897.969 lei, iar rezultatul din exploatare aferent activității de bază se ridică la nivelul sumei de 2.030.473 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 (239.000 lei în anul 2020 și 133.000 lei în anul 2021).

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.

Cifra de afaceri netă realizată în anul 2021 este în cuantum de 42.171.647 lei, în creștere cu 2.082.374 lei față de anul precedent (cifra de afaceri netă realizată în anul 2020 este în cuantum de 40.089.273 lei).

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete realizat în anul 2021 este în cuantum de 1.897.969 lei, fiind în scădere cu 1.677.482 lei față de anul precedent (rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete realizat în anul 2020 este în cuantum de 3.575.451 lei).

Diminuarea cumulată pentru cele 12 luni în cuantum de 1.677.482 lei, se datorează unor factori exogeni Societății, complet independenți de deciziile administratorilor, după cum urmează:

- a) creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii, deși au fost prioritizate și substanțial diminuate cantitativ, precum și achiziționate conform criteriului cel mai mic preț;
- b) creșterea cheltuielilor cu impozitele și taxele, atât a celor datorate Bugetului de Stat, cât și bugetelor locale;
- c) creșterea cheltuielilor cu personalul, urmare a modificărilor legislative privind salariul minim, a cărui evoluție în ultimii ani a cunoscut o creștere abruptă. Prin comparație, salariul minim brut pe țară în anul 2015 era în sumă de 975 lei, iar începând cu 01.01.2022 acesta este în cuantum de 2.550 lei. Drept urmare, numai în perioada 2015-2021, aceste cheltuieli au crescut cu 98,25%. Prin comparație, cheltuielile cu personalul reprezintă astăzi 29,17 % din structura prețului încasat de SNAM la mia de litri, în creștere față de 2014, cu 9,08 % (cheltuielile cu personalul fundamentat în structura prețului încasat de SNAM reprezenta 20,09%).
- d) scăderea cifrei de afaceri, cauzate de reducerea încasărilor ca urmare a compoziției tarifului reglementat, a cărui ultimă actualizare a fost în 2015. Prin comparație, cheltuiala cu redevența reprezintă astăzi 55% din structura prețului încasat de SNAM la mia de litri, adică 19,92 lei, în creștere de la 17,96 lei (49,58% din total în 2015).

Menționăm faptul că societatea a depus toate diligențele, încă din luna iunie 2021, pentru ajustarea prețului la apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentar.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

VLADU CORNELIU DORU

DIRECTOR GENERAL
UDRISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 5

SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

1. SITUAȚIA CREAȚELOR

- lei -

CREAȚE	Sold la 31 decembrie (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. CREAȚE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE (contul 2678)	84.100	12.214	71.886
II. CREAȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	5.657.203	5.655.613	1.590
a) Creațe comerciale, total, din care:	3.708.895	3.707.305	1.590
- în contul 4092 – Furnizori debitori pentru servicii și executări de lucrări	616	-	616
- în contul 4091 – Furnizori debitori bunuri de nat. stocurilor	974	-	974
- în contul 4111 - Clienți	3.707.305	3.707.305	-
- în contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu	2.787.508	0	2.787.508
- în contul 413 - Efecte de primit de la clienți	0	0	0
- în contul 418 - Clienți-Facturi de întocmit	0	0	0
- în contul 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-2.787.508	0	-2.787.508
b) Alte creanțe	1.948.308	1.948.308	-

La data de 31.12.2021 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate creanțe din imobilizări financiare în sumă de 84.100 lei, din care:

- Garanții pentru refacerea mediului (ANRM) - 59.472 lei;
- Garanții pentru ocupare temporară teren foraj
F10 SNAM Stanceni - 2.404 lei
- Garanții pentru ameliorarea fondului funciar - 10.555 lei.
- Garanții furnizori prestări servicii - 11.669 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 2000-2021 S.N.A.M. S.A. a constituit garanții financiare pentru refacerea mediului în sumă de 96.342 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 2006-2021, în sumă de 59.472 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 31.12.2021 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate „Alte creanțe” în sumă de **1.948.308 lei**, din care:

- alte creanțe sociale	- 622.873 lei;
- impozit pe venit	- 1.404 lei;
- impozit pe profit	- 85.036 lei;
- TVA neexigibilă	- 32.136 lei;
- debitori diverși	- 199.851 lei;
- împrumuturi nerambursabile cu caracter subvenție pentru proiectele finanțate din fonduri europene POSDRU ID.126862	- 234.331 lei;
- cheltuieli în avans	- 770.623 lei;
- decontări din operații în curs de clarificare	- 2.054 lei.

Împrumuturile nerambursabile cu caracter de subvenție pentru proiecte finanțate din fonduri europene POSDRU, nu reprezintă o datorie. Suma a fost înregistrată la semnarea contractului de finanțare în calitate de partener în cadrul proiectului POSDRU ID 126862. Având în vedere că Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. nu a realizat toată suma aferentă proiectului, în contul 4452 a rămas suma menționată. În urma încheierii unei Decizii din partea Curții de Conturi a României, Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a încheiat un contract cu o firmă specializată în vederea realizării unui raport de audit asupra proiectelor finanțate din fonduri europene POSDRU. Din raportul de audit, rezultă faptul că în proiectul ID 126862, Societatea Națională a Apelor Minerale a respectat contractul de finanțare semnat ca partener cu beneficiarul proiectului. Ținând cont de faptul că este un litigiu pe rolul instanțelor judecătorești cu privire la proiectele finanțate pe fonduri europene POSDRU, conducerea executivă a decis ca până la finalizarea litigiilor, soldul conturilor aferente proiectelor POSDRU să rămână nemodificate.

Cheltuielile în avans în cuantum 770.623 lei sunt constituite din cheltuielile cu abonamentele aferente programului de contabilitate și diferite reviste, cheltuieli cu asigurările auto Casco și RCA, cheltuieli cu asigurările de răspundere civilă pentru membrii CA, director general și director economic, cheltuielile privind taxa de mediu, cheltuielile cu chiriile și

cheltuielile cu taxele de explorare si exploatare. Aceste cheltuieli se referă la sume de bani alocate în cursul exercițiului financiar curent, dar care sunt aferente exercitiului financiar urmator.

Creanțele comerciale din conturile 4111 - Clienți și 4118 - Clienți incerți sau în litigiu - în sold la 31.12.2021, în valoare de 6.494.813 lei, în funcție de vechimi, se grupează astfel:

- lei -

VECHIMEA CREANTELOR	31.12.2021
sub 30 zile	3.616.225
între 31-120 zile	91.080
între 121-180 zile	0
între 181-270 zile	0
între 271-365 zile	0
peste 1 an	2.787.508
TOTAL CREANȚE	6.494.813

Creanțele existente în soldul contului 4118 - Clienți incerți sau în litigiu la data de 31.12.2021, în sumă de 2.787.508 lei, sunt grupate astfel:

- lei -

Nr. Crt.	DENUMIRE CLIENT	31.12.2021
1.	S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.	35.075
2.	S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L.	291.971
3.	S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	417.133
4.	S.C. BRĂDET S.R.L.	39.997
5.	S.C. EUROAVIPO S.A. – CREANTE CEDATE CATRE GLOBAL AQ.INVEST	52.236
6.	S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A.	592.812
7.	S.C. IZVORUL LIPOVEI S.R.L.	671.329
8.	S.C. MINERALE RESURSE S.A.	5.478
9.	S.C. PERLA COVASNEI S.A.	32.434
10.	S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203
11.	S.C. ROMAQUA GROUP S.A.	375.423
12.	S.C. ORVELL SRL	3.417
	TOTAL	2.787.508

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

La aceeași dată, societatea are înregistrate în contul 491, ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în valoare de 2.787.508 lei, astfel:

1. **35.075 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.11.2017-21.06.2019 și neachitate de **S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.**- societate în insolvență. Facturile mai sus menționate fac obiectul Dosarului de insolvență nr. 580/119/2019 aflat pe rolul Tribunalului Covasna. Menționăm că societatea se afla în faza de reorganizare.;
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 de faliment.- continuarea procedurii în vederea recuperării creanțelor;
3. **417.133 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.- S.A. în perioada 31.07.2016-31.12.2016, 30.06.2017 datorate de **S.C. AZUGA WATERS S.R.L.** La data de 07.12.2017, Tribunalul Buftea emite Hotărârea nr. 3329 prin care se admite cererea creditorilor în contradictoriu cu debitoarea SC Azuga Waters SRL privind dosarul nr.2438/93/2016 ce are ca obiect **Cererea de Admitere a Procedurii de Insolvență**;
4. **39.997 lei** - reprezintă facturi emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.09.2009 - 31.12.2010 și neachitate de **S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L.**. Împotriva debitoarei S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L. s-a formulat cerere de executare silită înregistrată cu nr. 10159/25.11.2015 conform Sentinței civile 5557/2012 Judecătoria sectorului 1 înregistrată la birou executor judecătoresc- Dosar executare nr. 530/2015 din 21.11.2015 și dosar executare 151/2013.
5. **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.
6. **592.813 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.07.2015 - 31.01.2016; 20.07.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. GLOBAL AQUA INVEST SA** - societate în insolvență.
7. **671.329 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.12.2017; 31.12.2018 și neachitate de **S.C. IZVORUL LIPOVEI SRL**. Prin Hotărârea nr. 5098/2019, instanța Judecătoria Sectorului 1, a stabilit rezilierea de drept a contractului nr.5637/05.07.2017 în baza căruia au fost emise facturile- Sentinta civila nr. 5098/13.09.2019. S-a formulat apel împotriva sentinței civile..

8. **5.477 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.12.2015; 24.06.2016 și neachitate de **S.C. MINERALE RESURSE S.R.L.** .

În data de 09.03.2016 S.N.A.M. S.A. a transmis către societatea debitoare o notificare prin care li s-au adus la cunoștință, în concordanță cu Art. X2, alin.1, pct.3 din contractul nr.4776/2011, că începând cu data de 15.03.2016 acest contract va fi reziliat de drept. Pe data de 27.02.2018 a fost formulată somație de plată. În conformitate cu noile prevederi din Codul civil se va formula cerere de emitere a ordonanței de plată, în vederea recuperării creanței.

9. **32.434 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2015 - 31.12.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. PERLA COVASNEI SA**. La data de 23.11.2017 Tribunalul Ilfov, a dispus prin Hotărâre intermediară deschiderea procedurii insolvenței. SNAM SA a formulat **CERERE DE ADMITERE A CREAŢEI LA MASA CREDALĂ** la data de 22.12.2017.

10. **270.203 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. – S.A. în perioada 30.06.2014; 30.09.2014; 31.12.2016, 30.06.2017, 31.12.2017 datorate de **S.C. PIETROSCOM S.A.** - acționat în judecată prin dosar nr. 6956/299/2017 aflat pe rolul Judecătoriei sector 1.

11. **375.423 lei** - reprezintă contravaloarea facturii emise de S.N.A.M.-S.A. în data 31.12.2018 și neachitata de **S.C. ROMAQUA GROUP S.A –**.

12. **3.417 lei** - reprezintă contravaloarea facturii emise de S.N.A.M.-S.A. în data 30.06.2020 și neachitata de **S.C. ORVELL SRL–**.

Din total creanțelor existente în soldul contului 4111- Clienți și conturi asimilate, la data de 31.12.2021 în cunatum de 6.494.813 lei, creanțele restante înregistrează un nivel de 2.883.758 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 dificilă a economiei românești, 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”.

Amintim în acest caz și contextul economic nefavorabil, prin care a trecut economia românească dar și cea mondială, datorat pandemiei de COVID – 19 care s-a propagat și în anul 2021.

Clienții cu ponderea cea mai mare în volumul creanțelor (60,90 %) și al creanțelor restante (90,81%), sunt:

- lei -

Denumire client	Creanțe totale	din care: creanțe restante
S.C. IZVORUL LIPOVEI S.R.L.	671.329	671.329
S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A	592.812	592.812
S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	417.133	417.133
S.C. ROMAQUA GROUP S.A	1.711.818	375.423
S.C. AQUAMOLD TRADING S.R.L	291.971	291.971
S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203	270.203
TOTAL	3.955.266	2.618.871

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
DATORII, TOTAL, din care:	6.785.217	6.785.217	-	-
Datorii comerciale	282.799	282.799	-	-
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	456.947	456.947	-	-
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	9.531	9.531	-	-
Obligații față de alți creditori	256.673	256.673	-	-
Garanții de bună execuție; de participare la licitații	359.341	359.341	-	-
Decontări din oper. în participatii POSDRU ID132077	19.179	19.179	-	-
Taxa pe valoarea adăugată	19.765	19.765	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	78.595	78.595	-	-

Redevențe miniere, taxe explorare, exploatare	4.857.899	4.857.899	-	-
Sume în curs de clarificare	0	0		
Pesonal salarii datorate	444.488	444.488		

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 2021 (282.799 lei), sunt următorii:

- Hristodorof Silviu-Cabinet de Avocatura - 89.250 lei
- O.M.V. Petrom Marketing SA - 24.277 lei
- Pro Copy SRL - 17.850 lei
- Compania de Paza R.O. - 9.906 lei
- Labservice SRL - 8.747 lei
- Directia de Sanatate Publica Harghita - 5.550 lei

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 31.12.2021 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 31.12.2021 sunt aferente lunii decembrie 2021 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 2021 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).

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRISTE IULIU-ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENTIU

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

Principiul continuității activității

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 anume :

- 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

Principiul independenței exercițiului presupune delimitarea în timp a veniturilor și cheltuielilor, pe măsura angajării acestora pentru a determina corect rezultatul obținut pentru fiecare exercițiu în parte ;

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 nesemnificative sunt agregate cu valorile de natură și funcție similară, nefiind prezentate separat.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

Pentru stabilirea valorii totale aferente unei poziții de bilanț, se va calcula valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul prevalenței economice asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu doar forma lor juridică.

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 - 4,9481 lei, 1 USD - 4,3707 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:

Categorie imobilizări	Ani
Construcții	8-60
Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	3-24
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	4-12
Mijloace de transport	4-9
Mobilier, aparatură birotică, sisteme de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	2-5

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 fără mișcare în valoare de 23.130 lei reprezentând 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 - 4,9481 lei și 1 USD - 4,3707 lei), se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

La sfârșitul exercitiului financiar al anului 2021, societatea avea constituite depozite la vedere - overnight și depozite la 1 an, în sumă de 10.204.341 lei.

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 - 4,9481 lei și 1 USD - 4,3707 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 ca 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.

Manualul de Politici Contabile a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr.13/11.08.2015.

**PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU**

**DIRECTOR GENERAL
UDRIȘTE IULIU ALIN**

**DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENTIU**

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREȘTI
RO 1590040

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 2021, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri în baza Ordonanței de Urgență nr.68/2019, figurând la anexa II, art.IV, alin.1 și HG 44/16.01.2020, respectiv sub autoritatea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului (actual Ministerul Economiei) în baza Ordonanței de Urgență nr.315/10.03.2021, cu modificările și completările ulterioare, figurând la anexa II , art. IV, alin.1.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRIȘTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Veniturile totale brute obținute în anul 2021, de către membrii Consiliului de Administrație și secretarul C.A. și A.G.A., au fost de 476.345 lei.

Veniturile totale brute obținute în anul 2021 de conducerea executivă au fost de 2.555.905 lei
Numărul mediu de salariați angajați în exercițiul financiar 2021 cu contract de muncă a fost de 129 persoane, din care 14 personal de conducere executivă și 2 persoane cu contract de mandat.

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

STRUCTURA DE CHELTUIELI CU PERSONALUL	Lei
a) cheltuieli cu salariile personalului și indemnizațiile membrilor C.A.	10.226.485
b) contract de mandat	418.017
c) cheltuieli cu tichetele de masă	540.240
d) cheltuieli cu participarea salariaților la profit din anul precedent	239.000
e) cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă 2,25%	256.870
f) cheltuieli cu drepturi salariale convenite în baza unor hot. judecătorești	211.114
g) alte cheltuieli cu personalul conform codului fiscal (5% cheltuieli sociale)	393.450
TOTAL CHELTUIELI CU PERSONALUL	12.285.176

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

Nu au fost acordate avansuri și credite membrilor consiliului de administrație, precum și membrilor din conducerea executivă, din fondurile societății.

**PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU**

**DIRECTOR GENERAL,
UDRISTE IULIU ALIN**

**DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENTIU**

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREȘTI
RO 1590040

NOTA 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI - 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	2,56	2,39
2. Lichiditatea imediată	<u>Disponibilitati banesti</u> Datorii curente	1,84	1,60
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	78,30	85,02
2. Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	<u>Sold mediu clienți</u> x 365 Cifra de afaceri	60,48	61,97
3. Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 Cifra de afaceri	1,61	0,64
4. Viteza de rotație a activelor imobilizărilor corporale	<u>Cifra de afaceri</u> Imobilizări corporale	5,05	4,77
5. Viteza de rotație a activelor totale (ori)	<u>Cifra de afaceri</u> Active totale	1,40	1,63
IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE			
1. Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit Capitalul angajat	0,15*	0,08*
2. Marja brută din vânzări(%)	<u>Profitul brut din vânzări</u> x 100 Cifra de afaceri	8,92*	4,50*

*- 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 (133.000 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 (133.000 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 măsoară capacitatea 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. Menționez faptul că încasarea creanțelor se face în termen de 30 zile conform contracte încheiate, iar datorită neîncasărilor la termen a creanțelor, precum și creanțelor care se afla în

litigiu, se mărește durata de încasare a creanțelor la o valoare de 61,97 zile, crescând viteza de rotație a acestora. Când valoarea indicatorului este mare, rezulta 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, papetarie, 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 - scăderea procentului marjei brute din vânzări este determinată de creșterea costurilor de exploatare în comparație cu scăderea veniturilor.

**PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU**

**DIRECTOR GENERAL,
UDRISTE IULIU ALIN**

**DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENȚIU**

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 :
 - Sucursala de exploatare „Nord” Vatra Dornei - Sediul social: Vatra Dornei, Str. Parcului, nr. 15, Județul Suceava;
 - Sucursala de exploatare „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Piata Libertatii, nr. 8, Județul Harghita;
 - Sucursala de exploatare „Vest” Deva - Sediul social: Deva, Str. Titu Maiorescu, nr. 2, Județul Hunedoara;
 - Sucursala de îmbuteliere a apei minerale Târgu Secuiesc - Sediul social: Târgu Secuiesc, Str. Fortyogo, nr. 14, Județul Covasna;
 - 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 în anul 2021 a avut ca acționar unic, statul român prin Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, respectiv în anul 2022 Ministerul Economiei (vezi Nota 7- Acțiuni și obligațiuni)

În cursul exercițiului financiar 2021, 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 analize de laborator fizico-chimice realizate pentru activitatea proprie, respectiv pentru terțe persoane ;
- proiectare, expertizare, transport, protecția mediului, 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 exercițiului financiar al anului 2021 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 exercițiului financiar, și anume : 1 EURO - 4,9481 lei, 1 USD – 4,3707 lei.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

Așa cum rezultă din Declarația 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2021, rezultatul brut al exercitiului este în sumă de 1.247.716 lei (rezultatul din exploatare și rezultatul financiar), iar rezultatul fiscal este de 1.145.726 lei, ceea ce a condus la un impozit pe profit datorat în sumă de 183.316 lei din care a fost dedusă suma reprezentând sponsorizare din anul curent în valoare de 36.663 lei, astfel că impozitul pe profit datorat a fost de 146.653 lei. Diferența dintre rezultatul brut și rezultatul fiscal a fost determinată de: elemente similare veniturilor (29.796 lei), amortizare fiscală (1.090.705 lei) venituri neimpozabile (1.199.973 lei) și total cheltuieli nedeductibile (2.158.892 lei).

Suma de 231.689 lei reprezintă impozit declarat în cursul anului 2021 prin formularul 100 și achitat către bugetul de stat pentru trimestrele I, II și III, astfel că diferența de 85.036 lei este suma platită în plus către bugetul de stat, în urma calculării impozitului pe profit anual conform declarației 101.

e) Cifra de afaceri

În exercițiul financiar al anului 2021, S.N.A.M.-S.A. a realizat o cifră de afaceri netă de 42.171.647 lei, cifră de afaceri care, pe segmente de activități, se prezintă astfel:

- venituri din livrarea de apă minerală naturală la sursă și

balneoterapeutică	- 42.069.184 lei (99,76%) ;
• venituri din servicii prestate (analize laborator terți)	- 76.439 lei (0,18%) ;
• venituri din vanzarea produselor reziduale	- 26.024 lei (0,06%)

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

• Sucursala de exploatare „Centru”	- 25.242.916 lei (59,86 %);
• Sucursala de exploatare „Nord” Vatra Dornei	- 13.141.094 lei (31,16 %);
• Sucursala de exploatare „Vest” Deva	- 3.685.174 lei (8,74 %);
• Sediul central din București –	- 102.463 lei (0,24 %);

f) Evenimente ulterioare

Nu s-au înregistrat evenimente ulterioare datei bilanțului care să fie atât de importante încât neprezentarea 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 a cheltuielilor în avans

La 31.12.2021 sunt înregistrate cheltuieli în avans în sumă de 770.623 lei, reprezentând: taxe de explorare, exploatare și prospecțiune, achitate conform prevederilor legale pentru anul 2022, asigurări auto, abonamente publicații, 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 2021, 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 2021 a fost achitată suma de 17.250 lei către CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. - Filiala Pitești, reprezentând contravaloarea serviciilor de auditare statutară a situațiilor financiare aferente anului 2020, respectiv a fost achitată suma de 154.700 lei către PricewaterhouseCoopers Management Consultants SRL, reprezentând servicii de consultanță, și anume : „ Analiză asset deal vs share deal privind achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală ” și „ Evaluarea afacerii și a activelor aferente achiziției fabricii de îmbuteliere apă minerală de la o societate comercială”.

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență

Nu este cazul

l) Active și pasive bilanțiere

La data de 31.12.2021, totalul activelor, respectiv pasivelor bilanțiere, a fost de 51.786.436 lei.

m) În contextul apariției riscului de îmbolnăvire cu SARS COV 2, și având în vedere:

- HOTĂRÂREA nr. 967 din 12 noiembrie 2020 privind prelungirea stării de alertă pe teritoriul României începând cu data de 14 noiembrie 2020, precum și stabilirea măsurilor care se aplică pe durata acesteia pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19;
- HOTĂRÂREA nr. 91 din 22.10.2021 privind stabilirea unor măsuri suplimentare în scopul gestionării riscului de sănătatea publică cauzat de numărul mare de infectări cu virusul SARS-CoV-2, și HOTĂRÂRII nr. 1130 din 22 octombrie 2021 pentru modificarea anexelor nr. 2 și 3 la Hotărârea Guvernului nr. 1.090/2021 privind prelungirea stării de alertă pe teritoriul României începând cu data de 10 octombrie 2021, precum și stabilirea măsurilor care se aplică pe durata acesteia pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19;
- Luând în considerare situația epidemiologică la nivel european generată de coronavirusul SARS Cov-2, precum și evoluția infecțiilor pe teritoriul României,
- Având în vedere necesitatea asigurării unei situații integrate și coerente cu privire la evoluția infecțiilor pe teritoriul României,
- În baza art.3 și art.38 și 39 din Legea nr.95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, și ținând cont de prevederile Legii nr.319/2006 - *Legea securității și sănătății în muncă*,
- Prevederile Legii nr.55/2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID -19, cu modificările și completările ulterioare,
- Prevederile din Legea 53/2003 – Codul Muncii, republicată, prevederile Regulamentului Intern, precum și prevederile Contractului Colectiv de Muncă 2020 – 2021 al SNAM SA,
- Prevederile Legii nr.81/2018 privind reglementarea activității de telemuncă,

Conducerea societății reprezentată legal prin domnul IULIU – ALIN UDRIȘTE având calitatea de director general a procedat cu celeritate la adoptarea următoarelor măsuri de prevenire și protecție:

- Achiziționarea de materiale de protecție pentru salariații din cadrul SNAM SA (măști de protecție, dezinfectanți, etc.);
- În vederea protejării angajaților în contextul actual al riscului epidemiologic crescut la nivel european generat de coronavirusul SARS Cov -2, în cadrul SNAM SA s-au efectuat periodice operațiuni de **DEZINFECȚIE** (Bionet A15);
- Pe parcursul anului 2021 își mențin valabilitatea prevederile:
 - a) Deciziei nr.129/27.10.2020 prin care s-a dispus decalarea programului de lucru în intervalele orare 08.00-16.00, 09.00-17.00 și 10.00-18.00;
 - b) Deciziei nr.136/17.11.2020 prin care s-a dispus, în funcție de specificul activităților desfășurate în cadrul fiecărei structuri funcționale din care fac parte, acolo unde este posibil, **desfășurarea activității în regim de telemuncă**, cu condiția ca fiecare structură

funcțională să asigure prin rotație continuitatea prezenței la locul de muncă a unui număr de salariați stabilit de către șeful ierarhic.

În data de 25.10.2021 a fost emisă Decizia nr.85 modificată și completată prin Decizia nr.95/23.11.2021, prin care salariații din cadrul SNAM SA, în funcție de specificul activităților desfășurate în cadrul fiecărei structuri funcționale din care fac parte (atât la sediu cât și în sucursale) vor presta acolo unde este posibil, activitate în regim de telemuncă sau muncă la domiciliul/reședința declarată, cu condiția ca fiecare șef de structură funcțională să asigure prin rotație continuitatea prezenței la locul de muncă a cel puțin 50% din numărul de salariați care activează în structura respectivă.

Tot prin decizia de mai sus s-a stabilit condițiile de acces a persoanelor în incinta societății, altele decât angajații, și obligativitatea efectuării triajului epidemiologic și dezinfectarea obligatorie a mâinilor, atât pentru personalul propriu, cât și pentru vizitatori, în condițiile stabilite de legislația aplicabilă.

Odată cu intrarea în vigoare a Deciziei nr.85/25.10.2021, Decizia nr.136/17.11.2020 își încetează valabilitatea.

În perioada stării de alertă, conducerea societății s-a preocupat permanent pentru siguranța și sănătatea salariaților pentru desfășurarea activității în condiții normale de muncă pentru asigurarea continuității acesteia.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU CORNELIU DORU

DIRECTOR GENERAL,
UDRISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINEA LAURENTIU

NOTA 11

SITUAȚIA STOCURILOR

ELEMENTE DE STOCURI	Nr. rd.	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul anului
A	B	1	2
Materiale consumabile	01	271.042	234.953
Materii prime	02	0	0
Materiale de natura obiectelor de inventar	03	269.112	215.042
Materiale aflate la terți	04	0	0
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	05	974	974
TOTAL STOCURI (rd.01 la 05)	06	541.128	450.969

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.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL
HIDRISTE III III ALIN

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE-S.A.
STR.SCĂRLĂTESCU, NR.15, SECTOR 1, BUCUREȘTI
RO 1590040

NOTA 12

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI

LEI	Nr. rd.	01.01.2021	31.12.2021
A	B	1	2
Conturi la bănci	01	2.431.508	640.703
Numerar în casierie	02	7.321	4.815
Numerar la sfârșitul perioadei (rd. 01 + rd. 02)	03	2.438.829	645.518
Alte valori	04	0	0
TOTAL (rd. 03 + rd. 04)	05	2.438.829	645.518

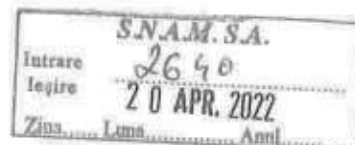
PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VLADU DORU CORNELIU

DIRECTOR GENERAL,
UDRISTE IULIU ALIN

DIRECTOR ECONOMIC,
ZAINFA LAURENȚIU



CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniaipitesti.ro; www.auditcorviniaipitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii entității

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale la 31.12.2021

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale entității SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. („Societatea”) cu sediul social în municipiul București, sectorul 1, str. Scărlătescu nr.15, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1590040, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2021 se identifică astfel:

- | | |
|--|----------------|
| • Total capitaluri proprii : | 18.044.415 lei |
| • Cifra de afaceri | 42.171.647 lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar : | 1.332.752 lei |

3. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor prezentate în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare (OMFP 1802/2014), precum și a Ordinului ministrului finanțelor publice 85/2022 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea își desfășoară activitatea în baza licențelor de concesiune pentru exploatare încheiate cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale, având încheiate contracte de închiriere cu diverse persoane fizice și juridice pentru terenurile aferente perimetrelor de exploatare. Potrivit OMFP



1802/2014 investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv. Am analizat duratele de viață economică stabilite în registrul mijloacelor fixe prin raportare la prevederile reglementărilor și a politicilor contabile ale Societății și am constatat faptul că alocarea s-a efectuat potrivit *Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe*, fără să se țină cont de duratele contractelor de concesiune și închiriere încheiate de Societate cu terții. Raționamentele și estimările aplicate de conducere în determinarea duratelor de viață au un efect semnificativ asupra valorii contabile nete a imobilizărilor corporale, necorporale și dreptului de utilizare a activelor, precum și a amortizării recunoscute în contul de profit și pierdere. Informațiile disponibile nu ne-au permis să estimăm corecțiile ce ar fi fost necesare și să aplicăm alte proceduri care să ne ofere o asigurare rezonabilă că valorile nete ale activelor imobilizate prezentate în situațiile financiare nu conțin erori materiale.

5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). 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 Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră .

Evidențierea unor aspecte

6. O pondere importantă din totalul creanțelor comerciale de încasat la data de 31.12.2021 o reprezintă clienții incerți sau în litigiu (44,40 %). Potrivit notei 5 la situațiile financiare, clienții incerți reprezintă contravaloarea facturilor neachitate care fac obiectul dosarelor aflate pe rolul instanțelor judecătorești competente sau împotriva cărora s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. 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 cheie.



CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

Societatea realizează venituri în baza contractelor încheiate cu clienți persoane juridice. Veniturile sunt recunoscute în baza facturilor emise lunar care reprezintă contravaloarea apei minerale naturale consumate, având la bază citirile contoarelor instalate la sursă, proprietatea Societății, ce consemnează consumurile clienților.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 și cu politicile contabile ale Societății;
- asigurarea că politicile contabile, referitor la venituri, sunt conforme cu standardele de contabilitate și legislația în vigoare ;
- testarea pe baza unui eșantion a contractelor încheiate cu clienții pentru a înțelege termenii contractuali în scopul identificării potențialelor riscuri de denaturare semnificativă și pentru a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor au fost în conformitate cu principiile contabile.

Alte informații – Raportul Administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele punctelor 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr.





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729

1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect. În raportul administratorilor sunt consemnate aspecte cu privire la continuitatea activității Societății în condițiile conflictului din Ucraina.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare 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.

10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. 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.

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





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, Județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

- 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 Societății.
- 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 îndoieli semnificative privind capacitatea Societății 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 probele 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 situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.

15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729

comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

17. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 31 iulie 2020 să audităm situațiile financiare ale entității SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2019 până la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în data de 20.04.2022. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

SOCIETĂȚII CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI

Sediul social: B-dul. Republicii, nr.141, mun.Pitești, jud. Argeș

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România cu numărul 1232/2014

Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA1232 (ASPAAS)

AUDITOR FINANCIAR

ȘENDRONI AUREL



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar - Șendroni Aurel
Registrul Public Electronic: AF 407

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

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 (ASPAAS)

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: Casa de Audit Corvinia
Filiala: Pitești
Registrul Public Electronic: FA 1232

Pitești, 20.04.2022



CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITESTI
Municipiul Pitesti, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) detinem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui auditor financiar implică și prelucrarea în temeiul Legii nr.162/2017, OUG 75/1999 și a dispozițiilor legale incidente ale datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate și-au dat acordul și/sau au cunoscut de acest transfer al datelor lor cu caracter personal și că ne transmiteți doar acele documente adecvate, relevante și limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atribuțiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul auditării statutare a acestei entități, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate, utilizate, divulgate prin transmitere, diseminate sau puse la dispoziție în orice alt mod celorlalți participanți ai procedurii în conformitate cu legea, instrucțiunile și în măsura necesității, și doar pentru a ne îndeplini atribuțiile de auditor financiar. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea și predarea raportului de audit. Vă garantăm că toți angajații și colaboratorii noștri respectă strict confidențialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizați, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentanții noștri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informații cu privire la politica noastră internă de protecție a datelor cu caracter personal precum și detalii în ceea ce privește drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau ștergerea acestora ori restricționarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum și dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: aurelauditor@yahoo.com.





MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 130905

Prin prezenta se certifică faptul că

Societatea CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITESTI

CUI 33409541, este firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA1232 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **09 June 2021**

până la: **30 June 2022** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: Casa de Audit Corvinia
Filiala: Pitesti
Registrul Public Electronic: FA 1232





MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 130657

Prin prezenta se certifică faptul că

DI./Dna. AUREL SENDRONI

este auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **09 June 2021**

până la: **30 June 2022** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR



"PROFESIONALISM ȘI INDEPENDENȚĂ"

AUTORIZAȚIE

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

cu sediul în PITEȘTI, B-DUL REPUBLICII, NR. 141, JUDEȚUL ARGES

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

Presedinte,
Lector univ. dr. **Gabriel RADU**

Autorizație nr. **1232**

Data emiterii **06.11.2014**



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

CARNET nr
407emis la
17.08.2000Semnătura
posesorului,

Nume: SENDRONI

Prenume: AUREL



Vize anuale

Anul 2018

Valabil până
la

Anul 2019

Valabil până
la

Anul 2020

Valabil până
la

Anul 2021

Valabil până
la

Anul 2022

Valabil până
la

Anul 2023

Valabil până
la