

S.N.A.M. S.A.		
Intrare	5685	
legire	06 AUG 2024	
Ziua	Luna	Anul



**RAPORTUL
ADMINISTRATORILOR
CU PRIVIRE LA
RAPORTAREA CONTABILĂ
30.06.2024**



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Raportul va analiza activitatea financiară și patrimonială a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. pentru perioada 01.01.2024 – 30.06.2024.

ACTIVITATEA FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A S.N.A.M. S.A. CONFORM **RAPORTĂRII CONTABILE ÎNTOCMITE LA 30.06.2024**

PREAMBUL

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

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

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

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. are în componență trei Servicii Teritoriale, și anume :

1. „Serviciul Teritorial Nord” - Adresa: Municipul Vatra Dornei, Str. Parcului, nr. 15, Județul Suceava;
2. „Serviciul Teritorial Centru” - Adresa : Municipiul Miercurea Ciuc, Str. Lelicieni, nr. 51-53, Județul Harghita ;
3. „Serviciul Teritorial Vest” - Adresa: Deva, Bulevardul Decebal, bloc R, Județul Hunedoara ;

Serviciile Teritoriale nu au personalitate juridică, au conturi deschise la bănci, operează exclusiv cu documente justificative și financiar - contabile primare.

În cursul Semestrului I al anului 2024, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, în baza Hotărârii Guvernului nr.864/14.09.2023, privind funcționarea și organizarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului figurând la anexa II, art.IV, alin.1) a hotărârii de guvern menționată.

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

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

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

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

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

Principalele riscuri cu care Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. se confruntă, sunt :

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

Art. 19 și 20 din H.G. nr. 930/2005 pentru aprobarea Normelor speciale privind caracterul și mărimea zonelor de protecție sanitară și hidrogeologică, stipulează faptul că în perimetrele hidrogeologice, măsurile de protecție au drept scop păstrarea regimului de alimentare a acviferelor cât mai aproape de cel natural, evitarea poluării apelor subterane și a lacurilor și nămolurilor terapeutice cu substanțe poluante precum și faptul că terenurile cuprinse în zona de protecție sanitară cu regim sever vor putea fi folosite numai pentru asigurarea și întreținerea sursei, construcției și instalației de alimentare cu apă.

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. exploatează cu un număr de 130 de salariați, pe baza licențelor de concesiune de exploatare, 43 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale la sursă (pentru consum alimentar și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneajie.

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

Legislația aplicată la întocmirea raportării contabile la 30.06.2024 este următoarea:

Legea contabilității nr. 82/1991 - republicată, cu modificările și completările ulterioare ;

Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare ;

Legea 207/2015 privind Codul de Procedura Fiscala, cu modificările și completările ulterioare ;

O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare ;

ORDIN nr. 3.100 din 4 iulie 2024 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2024 a operatorilor economici

O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune ;

O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ;

O.M.F.P. nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile ;

Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ;

O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome ;

O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G. nr. 64/2001, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;

O.U.G 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016;

O.G nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

Potrivit cerințelor prevăzute de Cap.1, Secțiunea 1.3 ,alin.(4) din Anexa 1, parte integrantă a O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a 34 a C.E.E., cu modificările și completările ulterioare și de Anexa nr.1, Secțiunea II, pct.4), alin.1) din O.M.F.P. nr. 3100/2024 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2024 a operatorilor economici, precum și reglementarea unor aspecte contabile, societatea a întocmit situații financiare la 30 iunie 2024, cu următoarele componente: bilanț (cod 10), cont de profit și pierdere (cod 20), respectiv date informative (cod 30).

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare anuale este cel prevăzut în Ordinul 3100/04/07/2024 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2024 a operatorilor economici

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

În cursul semestrului I al anului 2024, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2024, buget întocmit în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative: O.U.G 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024, Legea nr.422/2023 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2024.

Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2024 al Societății Naționale a Apelor Minerale SA, a fost aprobat prin H.G. nr.448/30.04.2024.

CAPITOLUL I
ANALIZA ÎNDEPLINIRII LIVRĂRII FIZICE A SUBSTANȚEI MINERALE

În funcție de tipul substanței minerale, livrarea efectivă către beneficiari a substanței minerale și facturată la 30.06.2024, se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	LIVRARE SUBSTANȚA MINERALA		DIFERENȚE +,-	%
		PREVEDERI B.V.C. Semestrul I 2024	REALIZĂRI Semestrul I 2024		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar(pentru îmbuteliere)	mii litri	455.000	488.581	+33.581	107,38
Apă minerală naturală pentru balneazăie	mii litri	60.500	58.538	-1.962	96.76
Dioxid de carbon pentru balneazăie	mii kg.	-	-	-	-

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

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	SERVICIUL CENTRU		SERVICIUL VEST		SERVICIUL NORD		TOTAL	
	lei	%	lei	%	lei	%	Lei	%
0	1	2=1/7*100	3	4=3/7*100	5	6=5/7*100	7	8
Apă minerală naturală pentru consum alimentar	12.506.244	59,18	2.142.432	10,13	6.485.455	30,69	21.131.131	100.0
Apă minerală naturală pentru balneazăie	140.174	30,66	286.675	62,68	30.457	6,66	457.306	100.0
Dioxid de carbon pentru balneazăie	432	100,00	0	0	0	0	432	100.0
TOTAL	12.646.850	58.58	2.429.107	11.25	6.512.912	30.17	21.588.870	100.0



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

CAPITOLUL II
EXECUȚIA BUGETARĂ LA DATA DE 30.06.2024

Comparativ cu prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2024 prin H.G. 448/30.04.2024, realizările societății, conform datelor înscrise în bilanța sintetică la data de 30.06.2024, se prezintă după cum urmează:

- mii lei-

INDICATORI	U.M.	APROBAT B.V.C. TRIM II 2024 H.G.448	REALIZAT TRIM II 2024	DIFERENȚE +,-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
I. VENITURI TOTALE (1+2)	mii lei	20.543	22.534	+1.991	109,69
I.1. Venituri din exploatare, din care:	mii lei	20.358	22.391	+2.033	109,99
Venituri din producția vândută (Cifra de afaceri netă)	mii lei	20.198	22.193	+2.033	109,88
Venituri din subvenții și transferuri de exploatare af. cifrei de afaceri nete	mii lei	0	0		
Alte venituri din exploatare, total, din care:	mii lei	160	198	+38	123,75
- venituri din amenzi și penalități	mii lei	0	128	+128	
- alte venituri	mii lei	160	70	-90	43,75
I.2. Venituri financiare	mii lei	185	143	-42	77,30
II. CHELTUIELI TOTALE	mii lei	20.595	20.137	-458	97,78
II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	20.577	20.134	-440	97,85
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	mii lei	2.449	2.443	-6	99,76
A1. Cheltuieli privind stocurile	mii lei	710	703	-7	99,01
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	mii lei	665	713	+48	107,22
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	mii lei	1.074	1.027	-47	95,62
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	mii lei	9.878	10.740	+862	108,73
C. Cheltuieli cu personalul	mii lei	8.649	7.275	-1.374	84,11
C1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	6.880	6.007	-873	88,43
C2. Bonusuri	mii lei	780	613	-167	78,59
C3. Alte cheltuieli cu personalul	mii lei	300	115	-185	38,33
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	mii lei	1.289	1.005	-284	77,97
- pentru directori	mii lei	789	746	-43	94,55
- pentru consiliul de administrație	mii lei	500	259	-241	51,80
- pentru AGA	mii lei				
- pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	mii lei				
C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	mii lei	180	148	-32	82,22
D. Alte cheltuieli de exploatare	mii lei	-399	-324	-75	16,67



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

II.2. Cheltuieli financiare	mii lei	18	3	-15	46,67
III. Rezultatul brut	mii lei	-52	2.397	+2.449	
IV. Impozit pe profit	mii lei	0	222	+222	
Rezultatul net	mii lei	-52	2.175	+2.227	
VI. Nr. mediu de salariați	pers.	128	124	-4	96.88
VII. Câștigul mediu lunar pe salariat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoana)	lei/pers.	x	x		
VIII. Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	Lei/pers.	x	x		
IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (I.1/VI)	Mii lei/Pers.	x	x		
X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (III/*1000)	lei/‰	1002,53	893,63	-108,90	89.14
XI. Plăți restante	lei	0	0	-	-
XII. Creanțe restante	lei	4.100	2.196	-1.904	53.56

Din analiza indicatorilor economico-financiar **realizați de societate în trimestrul II 2024** în raport cu indicatorii economico-financiar **aprobați** prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A. pentru aceeași perioadă - **Execuția bugetară aferentă Trimestrului II 2024- rezultă faptul că:**

- **au fost respectate prevederile art.10, alin.1, lit.a) din Ordonanța nr.26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, și anume:
 - a) Cheltuiala de natură salarială, numărul de personal aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite ;
- **au fost respectate prevederile art.10, alin.1), lit.b) din Ordonanța nr.26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, și anume:
 - b) În cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate se pot efectua cheltuieli total proportional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați ;
- **au fost respectate prevederile art.4, alin.6) din Ordonanța nr.26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, și anume:
 - 6) Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici care se aprobă prin hotărâre a Guvernului și prin ordin comun al ordonatorului principal de credite, al ministrului finanțelor și al ministrului muncii și al solidarității sociale se transmit la Ministerul Finanțelor în vederea avizării/semnării, după caz, în termen de 120 zile de la data intrării în vigoare a legii anuale a bugetului de stat. Aprobarea bugetelor de venituri și



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

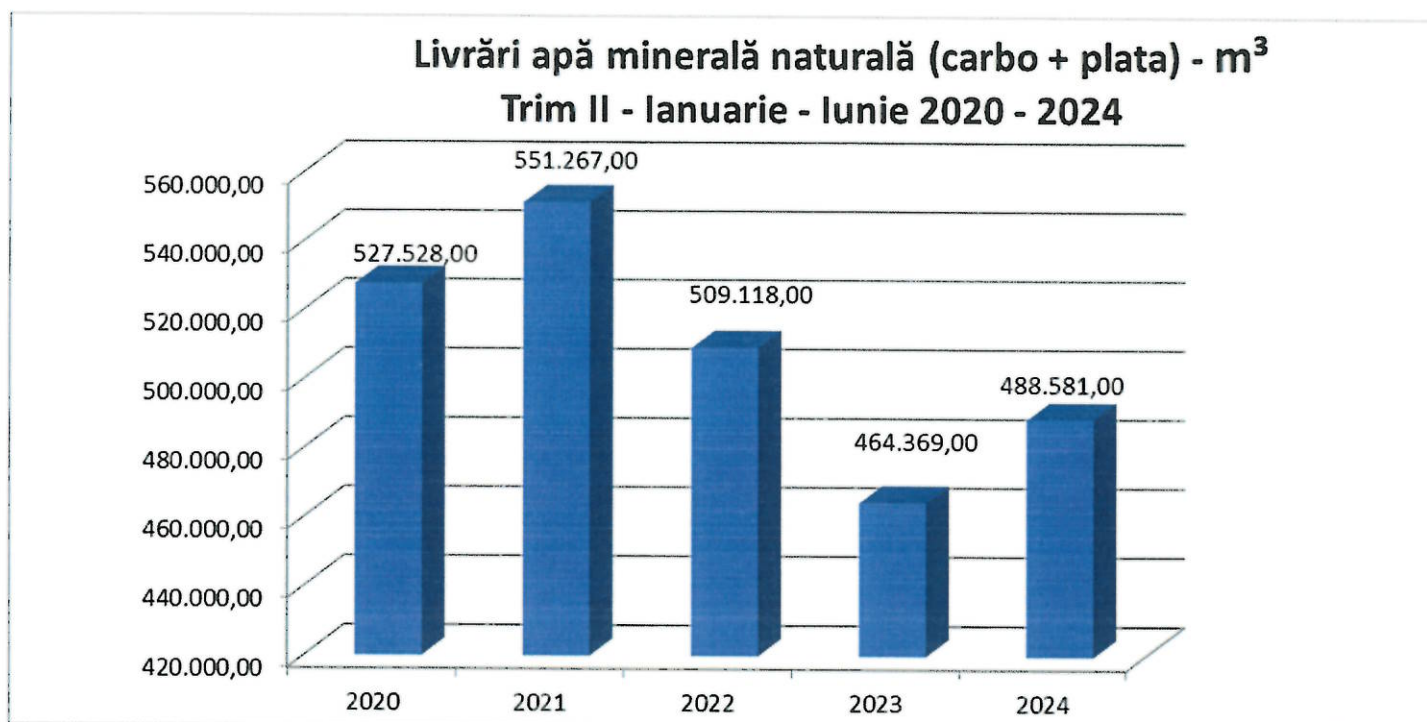
cheltuieli ale operatorilor economici în condițiile alin.1) -3) se face în termen de 150 de zile de la data intrării în vigoare a legii anuale a bugetului de stat.

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

1. Veniturile totale (rd.1) realizate de societate în trimestrul II 2024 sunt în cuantum de 22.534 mii lei.
Veniturile totale aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli (denumit în continuare BVC) pentru trimestrul II 2024 sunt în cuantum de 20.543 mii lei.

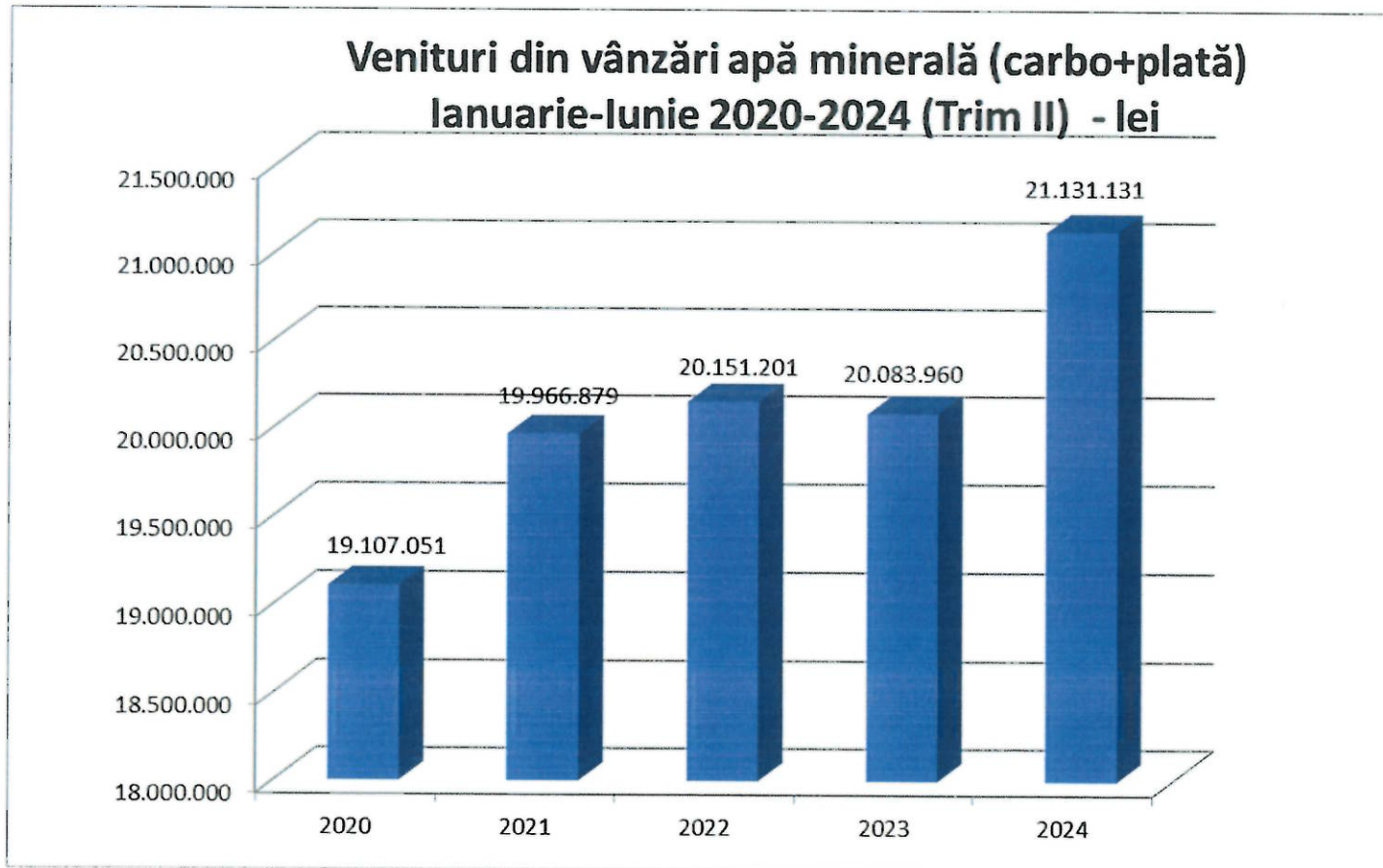
Din cele menționate mai sus, rezultă faptul că veniturile totale realizate de societate în raport cu veniturile totale aprobate prin BVC în trimestrul II 2024 sunt în creștere cu suma de 1.991 mii lei (9,69%).

În cele ce urmează prezentăm grafic *livrările de apă minerală naturală carbogazoasă și plată realizate de societate*, respectiv *veniturile din vânzările de apă minerală naturală carbogazoasă și plată realizate de societate, aferente Trimestrului II în perioada 2020-2024* :





SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024



2. Cheltuieli totale (rd.28) realizate de societate în trimestrul II 2024 sunt în cuantum de 20.137 mii lei. Cheltuieli totale aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2024 sunt în cuantum de 20.595 mii lei.

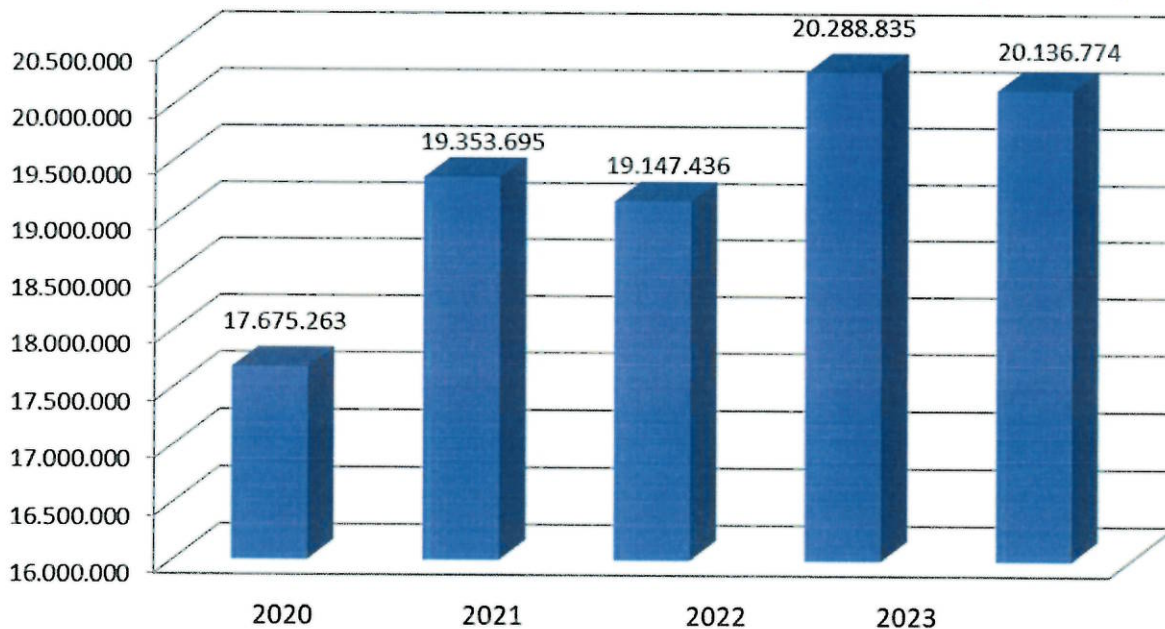
Din cele prezentate mai sus, rezultă faptul că, cheltuielile totale realizate de societate în raport cu cheltuielile totale aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2024 sunt în scădere cu suma de 458 mii lei (2,22%).

În cele ce urmează vă prezentăm grafic cheltuielile totale realizate de societate în Trim II pentru perioada 2020-2024:



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

Cheltuieli Totale Ianuarie-Iunie 2020-2024 (Trim II)-lei



a. Cheltuielile cu bunuri și servicii (rd.30), realizate de societate în trimestrul II 2024 sunt în cuantum de 2.443 mii lei. Cheltuielile cu bunuri și servicii aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2024 sunt în cuantum de 2.449 mii lei. Din cele prezentate, se observă o scădere a cheltuielilor cu bunuri și servicii realizate în raport cu cheltuielile cu bunuri și servicii aprobate prin BVC, în cuantum de 6 mii lei (0,24%).

b. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.78) realizate de societate în trimestrul II 2024 sunt în cuantum de 10.740 mii lei. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2024 sunt în cuantum de 9.878 mii lei. Din cele prezentate se observă o creștere a acestor cheltuieli cu suma de 862 mii lei (8,73%). Creșterea se datorează în principal creșterii veniturilor realizate din livrările de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar în trimestrul II 2024 în raport cu cele aprobate prin BVC pentru trimestrul II 2024. Creșterea livrărilor a condus la creșterea cheltuielilor cu redevența cu 785 mii lei (rd.80). Deasemenea cheltuielile privind taxa pentru activitatea de exploatare (rd.79) este în creștere cu suma de 31 mii lei în raport cu cheltuielile privind taxa pentru activitatea de exploatare aprobate prin BVC, și se datorează în principal taxelor achitate de societate pentru înnoirea a 10 licențe de exploatare pentru o perioadă de 5 ani (2024-2029).

c. Cheltuielile cu personalul (rd.85), cheltuielile de natură salarială (rd.86), cheltuielile cu salariile (rd.87), cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control (rd.103), cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator (rd.112), în trimestrul II 2024 respectă prevederile art.10, alin.1, lit.a) din Ordonanța de Guvern 26/2013, și anume cheltuielile nu vor depăși valorile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli.

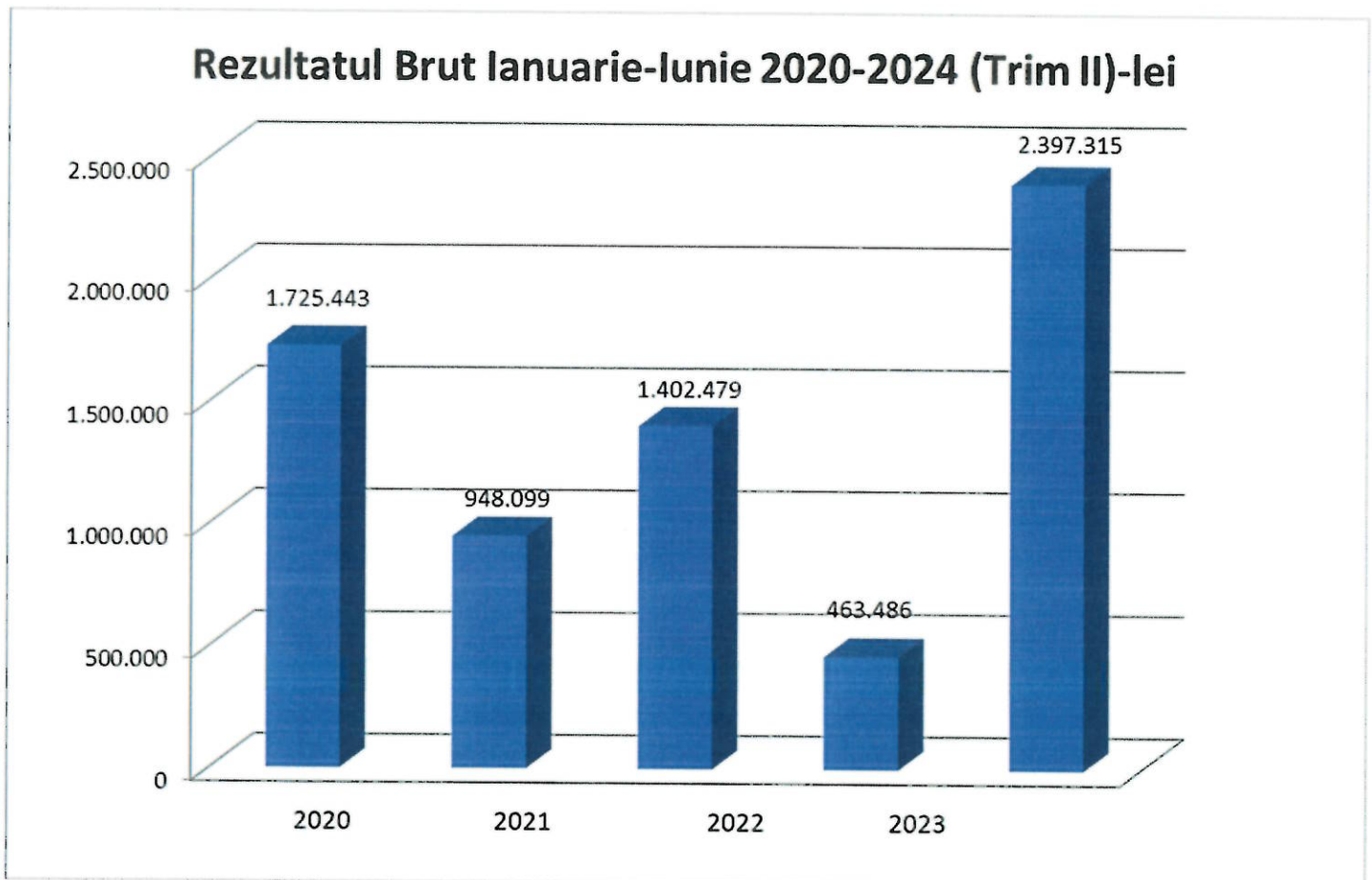


SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

d. Alte cheltuieli de exploatare (rd.113) realizate de societate în trimestrul II 2024 sunt în cuantum de -324 mii lei fiind în scădere cu 75 mii lei (18,80%) în raport cu alte cheltuieli de exploatare aprobate prin BVC pentru trimestrul I 2024 (-399 mii lei) și se datorează realizării veniturilor din anularea provizioanelor conform previziunilor din cadrul BVC.

e. Rezultatul brut (rd.138) realizat de societate în trimestrul II 2024 este în cuantum de 2.397 mii lei. Rezultatul brut aprobat a se realiza în trim II 2024 conform BVC este de -52 mii lei. Din cele prezentate rezultă o creștere a profitului cu suma de 2.449 mii lei. Rezultatul brut pozitiv realizat de societate aferent trimestrului II 2024 în raport cu rezultatul brut (pierdere) aprobat pentru aceeași perioadă, se datorează unei bune gestionări a resurselor financiare ale societății, de către conducerea executivă a SNAM S.A., respectiv de realizarea cifrei de afaceri.

În cele ce urmează vă prezentăm grafic rezultatul brut realizat de societate în Trim II pentru perioada 2020-2024 :

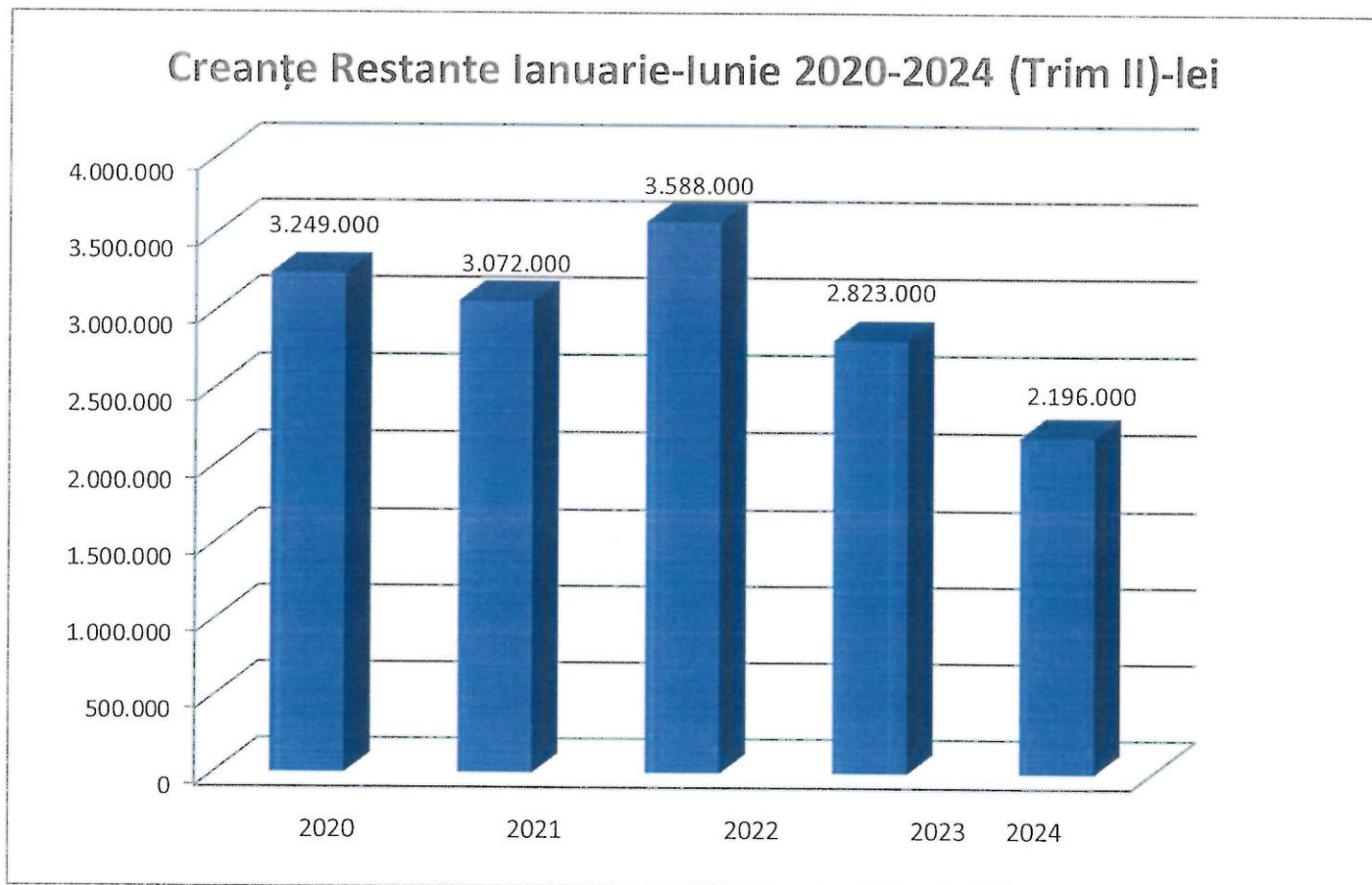


f. Creanțe restante (rd.162), realizate în trimestrul II 2024 sunt în cuantum de 2.196 mii lei. Creanțele restante aprobate prin BVC sunt în cuantum de 4.100 mii lei. Din cele prezentate rezultă o scădere a creanțelor restante în sumă de 1.904 mii lei (46,44%), iar plățile restante (rd.161), au fost menținute la valoarea aprobată (valoarea 0).



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

În cele ce urmează vă prezentăm grafic creanțele restante realizate de societate în Trim II pentru perioada 2020-2024 :



g. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale realizate înregistrează o valoare subunitară în quantum de 893,63 lei. Cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale aprobate prin BVC sunt în quantum de 1.002,53 lei.

Din cele prezentate rezultă o scădere a cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale în quantum de 108,90 lei (10,87%).



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

CAPITOLUL III
ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE

Din analiza comparativă a datelor înscrise în raportarea contabilă **Bilanț** (Formular 10), situația patrimoniului S.N.A.M. - S.A. la data de 30.06.2024 față de 01.01.2024, se prezintă astfel:

ACTIV

INDICATORI	01.01.2024	30.06.2024	Diferențe +, -
0	1	2	3 = 2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	13.254.068	12.851.689	-402.379
a) - imobilizări necorporale	153.145	116.114	-37.031
b) - imobilizări corporale	12.825.571	12.446.188	-379.383
c) - imobilizări financiare	275.352	289.387	+14.035
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	17.489.890	19.169.769	+1.679.879
a) - stocuri	435.131	419.271	-15.860
b) - creanțe	7.040.557	6.180.980	-859.577
c) - investiții pe termen scurt	5.205.875	7.389.918	+2.184.043
c) - casa și conturi la bănci	4.808.327	5.179.600	+371.273
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	3.069.134	2.590.395	-478.739
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	33.813.092	34.611.853	+798.761

SITUAȚIA CREANȚELOR

CREANȚE	Sold la 30 iunie 2024 (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. CREANȚE DIN IMOBILIZĂRI FINANCIARE (contul 2678)	289.387	26.382	263.005
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	8.902.387	8.667.082	235.305



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

a) Creanțe comerciale, total, din care:	5.746.126	5.745.152	974
- în contul 4091 - Furnizori debitori bunuri de nat. stocurilor	1.012	38	974
- în contul 4093 – Furnizori avansuri imobilizari corporale	130.000	130.000	-
- în contul 4111 - Clienți	5.615.114	5.615.114	-
- în contul 4118 - Clienți incerti sau în litigiu	1.411.705	-	1.411.705
- în contul 413 - Efecte de primit de la clienți	0	-	-
- în contul 418 - Clienți-Facturi de intocmit	0	-	-
- în contul 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-1.411.705	-	-1.411.705
b) Alte creanțe	3.156.261	2.921.930	234.331

La data de 30.06.2024 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate creanțe din imobilizări financiare în sumă de 289.387 lei, din care:

- Garanții pentru refacerea mediului (ANRM) - 205.095 lei;
- Garanții pentru ocupare temporara teren foraj
F10 SNAM Stanceni - 2.404 lei
- Garanții pentru ocupare temporara teren
Moara Dracului - 31.360 lei
- Garanții pentru ameliorarea fondului funciar - 32.655 lei.
- Garanții furnizori prestări servicii - 17.873 lei

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

În perioada 2000-06.2024 S.N.A.M. S.A. a constituit garanții financiare pentru refacerea mediului în sumă de 241.965 lei. Garanțiile financiare pentru refacerea mediului constituite în perioada 2000-2005, în sumă de 36.870 lei, sunt evidențiate în contul în afara bilanțului 8011 - Giruri și garanții acordate, iar cele constituite în perioada 2006-06.2023, în sumă de 205.095 lei, sunt evidențiate în contul 2678.

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

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

Menționăm că în perioada 01.01.2024-30.06.2024 societatea nu a constituit alte garanții, nu a înregistrat noi clienți incerti sau în litigiu și nu a calculat ajustări pentru clienții incerti.

La data de 30.06.2024 în evidența contabilă a S.N.A.M.-S.A. sunt înregistrate „alte creanțe” în sumă de 3.156.261 lei, din care :

Alte creanțe sociale – 146.951 lei: alte creanțe în legătură cu personalul -12.161, debitori diversi – 168.316 lei; cheltuieli în avans – 2.590.395 lei; decontări din operațiuni în curs de clarificare- 2.256 lei; împrumuturi nerambursabile cu caracter subvenție pentru proiectele finanțate din fonduri europene POSDRU ID 126862 – 234.331 lei; tva neexigibil 1851 lei.

Creanțele comerciale din conturile 4111 - Clienți și 4118 - Clienți incerti sau în litigiu - în sold la 30.06.2024, în valoare de 7.026.819 lei, în funcție de vechimi, se grupează astfel:

-lei-

VECHIMEA CREANTELOR	30.06.2024
sub 30 zile	5.139.097
între 31-60 zile	476.007
între 61-120 zile	-
între 121-180 zile	10
între 181-270 zile	-
între 271-365 zile	-
peste 1 an	1.411.705
TOTAL CREANȚE	7.026.819

Creanțele existente în soldul contului 4118 - Clienți incerti sau în litigiu la data de 30.06.2024, în sumă de **1.411.705 lei**, sunt grupate astfel:

- lei -

Nr. Crt.	DENUMIRE CLIENT	30.06.2024
1.	S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.	35.075
2.	S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	380.053
3.	S.C. BRĂDET S.R.L.	39.997
4.	S.C. EUROAVIPO S.A	52.236
5.	S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A.	592.812
6.	S.C. MINERALE RESURSE S.R.L.	5.478
7.	S.C. ORVELL SRL	3.417



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

8.	S.C. PERLA COVASNEI S.A.	32.434
9.	S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203
	TOTAL	1.411.705

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 **1.411.705 lei** astfel:

- 35,075 lei** - reprezintă valoarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.11.2017 – 31.12.2017 și neachitate de **S.C. ALLDRINKS EURO TEAM S.R.L.**, și care fac obiectul Dosarului nr. 580/119/2019 de pe rolul Tribunalului Covasna. Urmatorul termen de judecata este 27.09.2024 pentru întocmirea planului de distribuire a sumelor obținute din valorificarea bunurilor.
- 380.053 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.- S.A. în perioada 31.07.2016– 30.09.2016 și 30.06.2017, datorate de **S.C. AZUGA WATERS S.R.L** și care fac obiectul Dosarului nr. 2438/93/2016 aflat pe rolul Tribunalului Ilfov. Prin Hotararea 366/2024, incheie procedura insolventeidebitoarei și dispune reinsertia debitoarei în activitatea comerciala.
- 39.997 lei** - reprezintă facturi emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.09.2009 - 31.12.2010 și neachitate de **S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L.**. Împotriva debitoarei S.C. BRĂDET BORȘA S.R.L. s-a formulat cerere de executare silită înregistrată cu nr. 10159/25.11.2015 conform Sentinței civile 5557/2012 Judecătoria sectorului 1 înregistrată la birou executor judecătoresc- Dosar executare nr. 530/2015 din 21.11.2015 și dosarul de executare nr 151/2013.
Executorul judecătoresc a solicitat înființarea popririi asupra disponibilităților din conturile de lei și valută pe care le avea deschise debitoarea SC Brădet SRL-Borșa. Au fost instituite 25 de popriri pentru dosarul de executare nr. 530/2015 și 20 de popriri pentru dosarul de executare nr 151/2013. Urmează ca debitul să fie recuperat pe calea executării silite imobiliare.
- 52.236 lei** – reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. - S.A. în perioada 01.10 - 31.10.2012 datorate de **S.C. EUROAVIPO S.A. (GLOBAL AQUA INVEST S.A.)** În data de 06.03.2015 a fost deschisa procedura generala a insolventei. Cele doua facturi ce au facut obiectul contractului de cesiune de creanta nu au fost incluse la masa credala a debitoarei. Astfel creanta în cuantum de 52.236 lei nu s-a putut recupera în niciuna din cele doua proceduri de insolvente. Avand în vedere ca cele doua facturi au fost emise la sfarsitul anului 2012, creanta în valoare de 52.236 lei nu mai poate fi recuperata deoarece a trecut termenul de prescriptie conform art.2517 din Codul Civil. Menționăm faptul că această creanță nu se scade din gestiune avand în vedere litigiul dintre societate și Curtea de Conturi.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

5. **592.812 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 31.07.2015 - 31.01.2016; 20.07.2016; 30.06.2017 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. GLOBAL AQUA INVEST SA** - societate în insolvență. Urmatorul termen de judecata este 06.09.2023
6. **5.478 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor întocmite și emise de S.N.A.M.-S.A. în data 31.12.2015, respectiv în data de 24.06.2016 (penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. MINERALE RESURSE SRL** până la data prezentului raport.
7. **32.434 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M.-S.A. în perioada 30.06.2015 - 31.12.2016 (apă minerală naturală și penalități datorate pentru achitarea cu întârziere a facturilor) și neachitate de **S.C. PERLA COVASNEI SA**. Suma face obiectul dosarului nr.1814/93/2017 pentru deschiderea procedurii insolvenței. Urmatorul termen de judecata este 14.11.2024.
8. **270.203 lei** - reprezintă contravaloarea facturilor emise de S.N.A.M. – S.A. în perioada 30.06.2014; 30.09.2014; 31.12.2016 datorate de **S.C. PIETROSCOM S.A.** - acționat în judecată prin **Dosarul nr. 2093/100/2018 aflat pe rolul Tribunalului Maramures** – procedura generală de insolvență. În data de 13.12.2018, SNAM SA a formulat Cerere de admitere a creanței la masa credală a debitoarei ce apare în Tabelul definitiv afișat în Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 3119/13.02.2019. La data de 01.07.2019 instanța a dispus intrarea în procedura generală de faliment a debitoarei SC Pietroscom SA. Admite cererea formulata de lichidatorul judiciar; dispune închiderea procedurii falimentului debitoarei; dispune radierea debitoarei din Registrul Comertului prin Hotararea 1362/2023.
9. **3.417 lei**- reprezintă contravaloarea facturii întocmite și emise de S.N.A.M.-S.A. în data 30.06.2020 și neachitată de **S.C.ORVELL SRL** Sentință de fond în curs de legalizare în vederea executării silite.

Din total creanțelor existente în soldul contului Clienți și conturi asimilate la data de 30.06.2024, în sumă de 7.026.819 lei, creanțele restante înregistrează un nivel de 2.196.252 lei (din care 1.411.705 lei reprezintă creanțe aflate pe rolul instanțelor judecătorești și pt care sunt constituite provizioane).

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

- Lei -

Denumire client	Creanțe totale	din care: creanțe restante
S.C. GLOBAL AQUA INVEST S.A	592.812	592.812
S.C. AZUGA WATERS S.R.L.	380.053	380.053
S.C. PIETROSCOM S.A.	270.203	270.203
S.C. APE MINERALE BOHOLT	128.169	60.767
S.C. GTS INTERNATIONAL	470.350	470.350
TOTAL	1.841.384	1.774.185

PASIV



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

DATORIILE

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o creștere în suma de 3.196.758 lei, de la 7.269.093 lei la 01.01.2024 la 10.462.851 lei la 30.06.2024.

În structură, datoriile sunt următoarele :

- lei -

	01.01.2024	30.06.2024	Diferențe +, -
DATORII, TOTAL, din care:	9.414.512	11.424.218	+2.009.706
Datorii comerciale 401+404+408+419	503.715	208.368	-295.347
Datorii în legatură cu personalul și conturi asimilate 421+423+424+426+427+428+436	864.414	659.702	-204.712
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale 431	613.395	630.569	+17.174
Obligații față de fonduri speciale-taxe și varsăminte asimilate 447	9.504	10.395	+891
Impozit pe profit 441	-157.415	64.477	+221.892
Taxa pe valoarea adăugată 4423	287.840	377.308	+89.468
Impozitul pe venituri de natură salariilor 444	128.017	113.748	-14.269
Redevență minieră, alte impozite și taxe locale 446	5.909.392	5.844.503	-64.889
Obligații față de alți creditori 462	255.883	255.883	-
Dividende de plată	0	2.353.974	+2.353.974
Decontări din operațiuni în participatii POSDRU	19.179	19.179	-
Garantii de bună execuție 167	836.708	821.255	-15.453
Sume în curs de clarificare 473	0	0	-
Clienți-creditori 419	143.880	64.857	-79.023

După cum se poate observa, ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă redevența minieră. Creșterea datoriilor față de începutul anului se datorează dividendelor de plată către acționar, achitate în luna iulie 2024.

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 30.06.2024 sunt datorii curente.

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

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat, la acționarul majoritar și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 30.06.2024 au fost achitate la termenele legal.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

PROVIZIOANE

Față de începutul anului, provizioanele s-au redus cu 775.624 lei, de la 1.376.848 lei la începutul anului 2024, la 601.224 lei, la 30.06.2024, ca urmare a reluării la venituri a provizioanelor constituite pentru plata:

- concediilor de odihnă rămase neefectuate în anii precedenți ;
- participarea salariaților la profit ;
- componentei variabile aferente directorului general și directorului economic.

CAPITALURI PROPRII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o scădere de 383.245 lei, de la 22.805.995 lei la 01.01.2024 la 22.422.750 lei la 30.06.2024, determinată în principal de diferența rezultatului brut realizat la sfârșitul anului 2023 și a rezultatului brut realizat la 30.06.2024.

CAPITOLUL IV

ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Pentru realizarea exploatării optime a surselor de substanțe minerale utile și pentru dezvoltarea eficientă a activității laboratorului de analize apă, în anul 2024 Consiliul de Administrație a aprobat prin Decizia nr.19/21.11.2023 și a actualizat prin Decizia nr.15/26.06.2024 programul de investiții al societății în valoare de 32.125 mii lei (fara TVA).

În situația de mai jos, prezentăm **programul de investiții aprobat pentru anul 2024** :

Nr.Crt	PROGRAMUL DE INVESTIȚII APROBAT PENTRU ANUL 2024			
	DENUMIRE PRODUSE/LUCRARI/ SERVICII	CA NT	VALOARE ESTIMATĂ -LEI-	VALOARE REALIZATĂ -LEI-
1	Sonde multiparametru cu transmitere la distanta	5	115.000	
2	Trusa multiparametru portabila	1	10.200	
3	Electropompe submersibile	10	95.000	
4	Contoare M-Bus	9	100.000	
5	PH Metru	6	24.800	
6	Electronivelmetru	2	7.000	



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

7	Statie Meteo Profesionala Wireless	2	16.000	
8	Soft ERP SCIM	1	70.000	
9	Lucrari de executie instalate gaze speciale Helium si Azot	1	60.000	
10	Constructie cabina protectie foraj, refacere instalatie electrica, perimetrul hidromineral Buzias FII	1	250.000	
11	Lucrari de executie foraj nou zacament Tusnad, jud.Harghita	1	400.000	
12	Lucrari de executie foraj de inlocuire zacament Sanraieni, Jud. Harghita	1	400.000	
13	Truse portabile pentru determinarea oxigenului dizolvat	3	12.000	5.470-1 buc
14	Electropompe submersibile	8	40.000	
15	Conductivimetru	9	50.000	35.325
16	Lucrari de executie foraj, Sisterea, jud. Bihor	1	260.000	260.000
17	Cap de exploatare inox	1	15.000	10.676
18	Instalatie de gaze speciale Helium si Azot	1	130.000	

Mentionăm faptul că programul de investiții va fi realizat în Semestrul II al anului 2024, ținând cont și de faptul că, Bugetul de venituri și cheltuieli al societății a fost aprobat în data de 30.04.2024 prin hotărârea de guvern nr.448.

CAPITOLUL V **CONTROLUL INTERN MANAGERIAL-GVERNATĂ CORPORATIVĂ**

În perioada 01.01.2024-30.06.2024 membrii Comisiei de Monitorizare s-au întâlnit în cadrul unor ședințe în urma cărora s-au realizat următoarele:

1. Aprobarea *Regulamentului de Organizare și Funcționare a Comisiei de Monitorizare din cadrul S.N.A.M. S.A.*, înregistrat la Secretariat S.N.A.M. S.A. cu nr. 299/15.01.2024;

2. Solicitarea, la data de 10.01.2024, a Secretariatului tehnic al Comisiei de monitorizare către structurile funcționale ale S.N.A.M. S.A., de a transmite următoarele documente:

- ✓ ANEXA nr. 1 la Ordin: *Registrul de riscuri*;
- ✓ ANEXA nr. 4.1 la Ordin: *CHESTIONARUL DE AUTOEVALUARE a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial.*



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

3. Verificarea, la data de 18.01.2024 de către Secretariatul tehnic, a draftului de procedură revizuit în cadrul Direcției Managementul Proceselor Economice – *Procedură de sistem privind arhivarea documentelor, Cod: PS–MPE–03.01, Ediția I, 21.12.2023, Revizia 1* și transmiterea acestuia structurii ce l-a elaborat, în vederea modificării;

4. Transmiterea, la data de 15.02.2024, către Ministerul Economiei, a următoarelor documente:

✓ SITUAȚIA CENTRALIZATOARE privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2023– Anexa nr. 3 la Ordin;

✓ CHESTIONAR DE AUTOEVALUARE a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial – Anexa nr. 4¹ la Ordin;

✓ SITUAȚIA SINTETICĂ a rezultatelor autoevaluării – Anexa nr. 4² la Ordin;

✓ RAPORT asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2023 – Anexa nr. 4³ la Ordin;

5. Verificarea, la data de 25.03.2024 de către Secretariatul tehnic, a drafturilor de procedură menționate mai jos, revizuite în cadrul Direcției Managementul Proceselor Economice și transmiterea acestora structurii ce le-a elaborat, în vederea modificării:

✓ *Procedură operațională privind scoaterea din funcțiune și valorificarea mijloacelor fixe, declasarea și casarea bunurilor materiale, altele decât mijloacele fixe, Cod: PO–MPE–02.05, Ediția I, 15.03.2024, Revizia 2;*

✓ *Procedură operațională privind drepturile și obligațiile personalului pe perioada delegării și detașării în altă localitate, în cadrul localității, în interesul serviciului și transportului la și de la locul de muncă pentru personalul nelocalnic, precum și drepturile și obligațiile personalului privind deplasarea acestora în străinătate, Cod: PO–MPE–02.04, Ediția I, 15.03.2024, Revizia 2;*

6. Ședința de control intern managerial din data de 25.03.2024 în vederea stabilirii, pentru fiecare standard de control intern managerial, a noilor direcții de acțiune, activități, responsabili și termene, cuprinse în "*Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial din cadrul S.N.A.M. S.A. pentru anul 2024*";

7. Ședința de control intern managerial în data de 08.04.2024 în vederea analizării stadiului SCIM;

8. Emiterea Deciziei nr.48/10.04.2024 de modificare a componenței Comisiei de monitorizare, implicit modificarea Anexei nr. 1 și Anexei nr. 2 la Decizia nr. 79/10.07.2023;

9. Aprobarea următoarelor drafturi de proceduri, revizuite în cadrul Direcției Management Operațional:

✓ *Procedură operațională pentru atribuirea contractelor de livrare apă minerală naturală/ terapeutică și/sau apă de izvor, Cod: PO–DMO–03.02, Ediția I, 09.01.2024, Revizia 2* (aprobată la data de 15.01.2024);

✓ *Procedură de sistem privind gestionarea deșeurilor rezultate din activitatea societății S.N.A.M. S.A., Cod: PS–DMO–05.01, Ediția I, 11.01.2024, Revizia 1* (aprobată la data de 18.01.2024);

✓ *Procedură operațională de informare rapidă privind fenomenele de poluare accidentală în zona de protecție sanitară cu regim sever/ de restricție a surselor de apă minerală naturală, Cod: PO–DMO–05.01, Ediția I, 06.02.2024, Revizia 2* (aprobată la data de 23.02.2024);

✓ *Procedură operațională privind denisipare foraj, Cod: PO–DMO–04.02, Ediția I, 06.02.2024, Revizia 2* (aprobată la data de 23.02.2024);



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

✓ Procedură operațională privind accesul în incinta cabinelor de protecție ale surselor de apă și lucrul cu echipamentele din dotare, Cod: PO-DMO-01.02, Ediția I, 06.02.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 23.02.2024);

✓ Procedură operațională privind dezinfectia echipamentelor și instalațiilor de extracție și transport apă minerală naturală, Cod: PO-DMO-01.03, Ediția I, 08.02.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 23.02.2024);

✓ Procedură operațională privind testarea hidrogeologică de lungă durată a surselor, Cod: PO-DMO-02.01, Ediția I, 13.02.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 23.02.2024);

✓ Procedură operațională privind testarea hidrogeologică a forajului. Testul de eficacitate și testul de performanță, Cod: PO-DMO-02.02, Ediția I, 13.02.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 23.02.2024);

✓ Procedură operațională privind recoltarea, transportul probelor de apă pentru analize microbiologice și gestionarea situațiilor de neconformitate a parametrilor microbiologici monitorizați ai sursei, Cod: PO-DMO-01.01, Ediția I, 07.02.2024, Revizia 1 (aprobată la data de 23.02.2024);

✓ Procedură de sistem privind circuitul documentelor în cadrul S.N.A.M. S.A., Cod: PS-DMO-01, Ediția a II-a, 04.04.2024, Revizia 0 (aprobată la data de 26.04.2024);

10. Revizuirea, în cadrul Direcției Managementul Proceselor Suport, a drafturilor de proceduri:

✓ Procedură de sistem privind elaborarea, aprobarea și modificarea Regulamentului de Organizare și Funcționare, Cod PS -MPS - 01.04, Ediția I, 04.04.2024, Revizia 1;

✓ Procedură de sistem privind organizarea și funcționarea Comisiei de cercetare disciplinară din cadrul S.N.A.M. S.A., Cod PS -MPS - 01.02, Ediția I, 11.04.2024, Revizia 1;

✓ Procedură de sistem privind întocmirea, modificarea/actualizarea fișelor de post pentru personalul angajat în SNAM S.A., Cod: PS-MPS-01.03, Ediția I, 15.04.2024, Revizia 0;

✓ Procedură de sistem pentru implementarea standardului 4 structura organizatorică a S.N.A.M. S.A., Cod: P.S. - MPS - 01.05, Ediția a I-a, 16.04.2024, Revizia 1

11. Transmiterea (la data de 27.05.2024) către Secretariatul tehnic, în vederea analizării, a draftului de procedură de sistem privind prelucrarea datelor cu caracter personal, elaborat de către persoana responsabilă cu protecția datelor cu caracter personal.

12. Întocmirea, la data de 13.06.2024, a unui referat de necesitate pentru achiziționarea unui soft privind controlul intern managerial, având ca scop îmbunătățirea activității în cadrul Comisiei de monitorizare, implicit o mai bună implementare SCIM în cadrul S.N.A.M. S.A.

CAPITOLUL VI ALTE INFORMAȚII

- În baza art.3 și art.38 și 39 din Legea nr.95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, și ținând cont de prevederile Legii nr.319/2006 - *Legea securității și sănătății în muncă*,
- Prevederile din Legea 53/2003 – Codul Muncii, republicata, prevederile Regulamentului Intern, precum și prevederile Contractului Colectiv de Munca 2020 – 2021 cu modificările și completările ulterioare al SNAM SA,



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

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

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

INFORMAȚII PRIVIND CONDUCEREA SOCIETĂȚII

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

În cursul exercițiului financiar al semestrului I 2024, Consiliul de Administrație al S.N.A.M.-S.A.(denumit în continuare CA), a funcționat în următoarea structură:

- **CONSTANTIN ZORILĂ** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data 23.12.2020 pe o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **BRANISTE FELIX FLORIN** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data 23.12.2020 pe o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **VLADU DORU-CORNELIU** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.16 din data 23.12.2020 pe o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **ȚIBREA PARMENA MIHAELA** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr. 16 din data 23.12.2020 pe o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;
- **DRĂGOESCU CEZAR MIHAIL** - membru al Consiliului de Administrație în baza Hotărârii A.G.A. nr.04 din data 20.08.2021 pe o perioadă de 4 ani conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016;

CONDUCEREA EXECUTIVĂ

În cursul semestrului I al anului 2024 :

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016.

Membrii ai conducerii executive în cursul semestrului I 2024

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	PREGĂTIREA PROFESIONALĂ
DIMITRIU VICTOR ANDREI	Director General Adjunct	Licentiat in drept
STANCU IONELA CRISTINA	Director General Adjunct	Licentiat in drept
GASPAREL DIANA MIHAELA	Director Management Operațional	Ecolog
OLTEANU PAUL	Director Direcția Managementul Proceselor Suport	Licentiat in geografie
BULGARU LUCIANA	Șef Serviciu Dezvoltare, Explorare, Exploatare	Inginer
MIHĂILĂ GEORGIANA LUMINIȚA	Șef Laborator Analize Apă	Microbiolog
JELEA BOGDAN ION	Șef Serviciu Strategii de Promovare și Comunicare	Licențiat în științe administrative
LASZLO BOTOND	Sef Serviciu Teritorial CENTRU	Economist
MOLDOVAN CRISTIAN FLORIN	Sef Serviciu Teritorial VEST	Inginer
MĂRCULESCU IULIAN MANUEL	Sef Serviciu Teritorial NORD	Inginer

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

Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri (actual Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului) a aprobat declanșarea procedurii de selecție a administratorilor conform prevederile O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, astfel :

1. Prin Hotărârea nr.6/12.06.2020, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat declanșarea procedurii de selecție pentru 5 (cinci) membri ai Consiliului de Administrație al Societății Naționale a Apelor Minerale SA, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernarea corporativă, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare ;

2. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.16/ 23.12.2020 au fost numiți un număr de 4 membri ai Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile art.29, alin.(2) și (5) din OUG 109/2011, privind guvernarea corporativă, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 ani ;

3. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.01/ 17.02.2021 au fost aprobați indicatorii cheie de



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUAȚIA
FINANCIARĂ ȘI PATRIMONIALĂ A SOCIETĂȚII LA 30.06.2024

performanță financiară și nefinanciară pentru membrii Consiliului de Administrație în baza Planului de Administrare al Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.;

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

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

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

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
VLADU DORU CORNELIU