



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Calea Plevnei, nr.137 C, Sector 6, Cod postal 060011

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

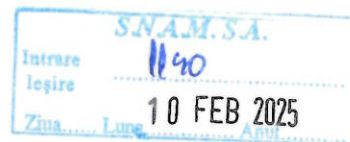
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

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

Capital social subscris și vărsat: 4.352.910 lei

Cont RO97CECEB00030RON2605312- CEC Bank Victoriei

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



# RAPORT DE ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT PERIOADEI 01.01.2024-31.12.2024



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.**  
**RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT**  
**ANULUI 2024**

**RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI ANULUI 2024**

**Preambul**

Având în vedere prevederile art.54 din Ordonanța de Urgență 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea 111/2016, și anume :

„Directorul general sau, după caz, directoratul întreprinderii publice elaborează trimestrial și prezintă consiliului de administrație sau, după caz, consiliului de supraveghere un raport în care sunt prezentate informații privind execuția mandatului său, schimbările semnificative în situația afacerilor și în aspectele externe care ar putea afecta performanța întreprinderii publice sau perspectivele sale strategice”

Tinând cont de prevederile Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.01/17.02.2021, în baza căreia s-au aprobat Indicatorii Cheie de performanță financiari și nefinanciari aferenți membrilor Consiliului de Administrație, respectiv prevederile Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.07/26.11.2021 prin care au fost aprobați final Indicatorii Cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru Consiliul de Administrație al S.N.A.M. S.A., corelați cu cei ai directorilor societății,

Având în vedere faptul că, Consiliul de Administrație va întocmi un raport de evaluare trimestrială a gradului de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță stabiliți pentru conducerea executivă, corelat cu gradul de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță, în vederea informării Adunării Generale a Acționarilor .

Vă prezint următoarele :

**Date generale despre societate**

După 1990, pentru asigurarea protecției și exploatarea rațională 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, respectiv toate obligațiile Regiei Autonome a Apelor Minerale din România.

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. are ca **obiect de activitate**:

- efectuarea de activități de prospecțiune, explorare, dezvoltare în perimetrele în care a obținut licența;
- activități de comerț intern și extern pentru aprovizionare și pentru valorificarea produselor obținute din activitatea proprie;
- activități de proiectare, expertizare, protecția mediului, analize de laborator, activități balneare și orice alte activități și servicii necesare realizării obiectului principal de activitate (exploatarea și valorificarea substanțelor minerale din zăcămintele încredințate spre administrare prin efectuare de acte de comerț).
- activități de îmbuteliere apă minerală naturală la sursa pentru consum alimentar



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.**  
**RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT**  
**ANULUI 2024**

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

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 pentru consum alimentar**.

**Sinteză a activității directorului economic în perioada 01.01.2024-31.12.2024**

- Întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2024 și fundamentarea indicatorilor-economico-financiari din cadrul bugetului, respectiv depunerea tuturor diligențelor pentru avizarea, stabilirea și aprobarea indicatorilor economico-financiari cuprinși în cadrul bugetului. **Bugetul de Venituri și Cheltuieli a fost stabilit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.02/25.03.2024 și aprobat în cadrul ședinței de guvern din data de 30.04.2024, prin HG 448.**
- Depunerea tuturor diligențelor pentru aprobarea Rezultatelor Inventarierii Patrimoniale aferentă anului 2023. Rezultatele inventarierii patrimoniale au fost aprobate prin Decizia Consiliului de Administrație nr.05/26.02.2024;
- Întocmirea Execuției Bugetare aferente anului 2023, respectiv a notei de fundamentare, în vederea transmiterii spre aprobare Consiliului de Administrație. Execuția bugetară aferentă anului 2023 a fost aprobată în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 01.04.2024 prin Decizia nr.08.
- Întocmirea Execuției Bugetare aferente trimestrului I 2024 (perioada 01.01.2024-31.03.2024), respectiv a notei de fundamentare, în vederea transmiterii spre aprobare Consiliului de Administrație. Execuția bugetară aferentă trimestrului I 2024(perioada 01.01.2024-31.03.2024)a fost aprobată în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 13.05.2024 prin Decizia nr.12.
- Întocmirea Execuției Bugetare aferente trimestrului II 2024 (perioada 01.01.2024-30.06.2024), respectiv a notei de fundamentare, în vederea transmiterii spre aprobare Consiliului de Administrație. Execuția bugetară aferentă trimestrului II 2024(perioada 01.01.2024-30.06.2024) a fost aprobată în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 12.08.2024 prin Decizia nr.17.
- Urmărirea cheltuielilor aferente trim III 2024 în raport cu realizarea veniturilor pentru aceeași perioadă, în vederea respectării prevederilor OG 26/2013 cu privire la execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru trimestrul III al anului 2024 (perioada 01.01.2024-30.09.2024);
- Urmărirea cheltuielilor aferente trim IV 2024 în raport cu realizarea veniturilor pentru aceeași perioadă, în vederea respectării prevederilor OG 26/2013 cu privire la execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru trimestrul IV al anului 2024 (perioada 01.01.2024-31.12.2024);
- Au fost duse la îndeplinire deciziile Consiliului de Administrație, respectiv hotărârile Adunării Generale a Acționarilor ;
- Analiza contractelor și a comenzilor privind achizițiile în cadrul societății, respectiv semnarea contractelor/comenzilor de achiziție produse, servicii și lucrări ;
- Am urmărit îndeplinirea obligațiilor de declarare, reținere și virare la bugetul de stat, la bugetul asigurărilor sociale și la bugetele locale a tuturor impozitelor, contribuțiilor și taxelor datorate de societate pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024;
- Coordonarea Compartimentului Logistică și Arhivare, respectiv a Compartimentului Finațe Contabilitate în vederea respectării obiectivelor de performanță trasate personalului din cadrul acestor compartimente;
- Transmiterea documentelor solicitate de către Președintele Comitetului de Remunerare și Nominalizare din cadrul Consiliului de Administrație al SNAM S.A., respectiv întocmirea unor situații către membrii Comitetului de Nominalizare și Remunerare în vederea întocmirii Raportului Anual conform prevederilor OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.**  
**RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT**  
**ANULUI 2024**

- Am prezentat Consiliului de Administrație raportul de activitate pentru perioada 01.01.2023-31.12.2023, și am transmis Adunării Generale a Acționarilor spre informare raportul de activitate.
- Am întocmit studiile de fezabilitate -partea economică- necesare depunerii documentațiilor pentru prelungirea licențelor de exploatare care expiră în lunile iunie-iulie-decembrie 2024.
- Întocmirea Situațiilor Financiare aferente anului 2023 și depunerea tuturor diligențelor pentru aprobarea acestora în termenele legale. Situațiile Financiare au fost aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr.3/28.05.2024 fiind depuse la Ministerul Finanțelor în termenele legale;
- Am prezentat Consiliului de Administrație raportul de activitate pentru perioada 01.01.2024-31.03.2024, raportul de activitate pentru perioada 01.01.2024-30.06.2024, respectiv raportul de activitate pentru perioada 01.01.2024-30.09.2024 fiind transmise Adunării Generale a Acționarilor spre informare.
- Am întocmit Raportările Contabile la data de 30.06.2024, fiind prezentate Consiliului de Administrație și aprobate în cadrul ședinței din data de 12.08.2024 prin Decizia nr.17.

Obligațiile ce îmi revin prin contractul de mandat și a atribuțiilor delegate de către consiliul de administrație, sunt în conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a societăților comerciale cu modificările și completările ulterioare și în concordanță cu prevederile Actului Constitutiv, respectiv cu prevederile Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății.

**Analiza principalilor indicatori economico-financiarți previzionați a se realiza în anul 2024**  
**(Perioada 01.01.2024-31.12.2024)**

**Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2024 al Societății Naționale a Apelor Minerale SA, a fost aprobat în cadrul ședinței de guvern din data de 30.04.2024, prin Hotărârea nr.448.**

În cele ce urmează vă prezint principalii indicatori economico-financiarți previzionat/realizat de societate în perioada 01.01.2024-31.12.2024 în raport cu indicatorii economico-financiarți aprobați prin bugetul de venituri și cheltuieli aferenți perioadei 01.01.2024-31.12.2024 :

INDICATORI	U.M.	APROBAT B.V.C. AN 2024 H.G.448	PREVIZIONAT/ REALIZAT AN 2024	DIFERE NȚE +,-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
<b>I. VENITURI TOTALE (1+2)</b>	mii lei	<b>49.696</b>	<b>48.856</b>	<b>-840</b>	<b>98,31</b>
<b>I.1. Venituri din exploatare, din care:</b>	mii lei	<b>49.326</b>	<b>48.535</b>	<b>-791</b>	<b>98,40</b>
Venituri din producția vândută (Cifra de afaceri netă)	mii lei	49.156	48.154	-1.002	97,96
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	140	381	+241	272,14
- venituri din amenzi și penalități	mii lei	20	148	+128	740,00
- alte venituri	mii lei	120	233	+113	194,17
<b>I.2. Venituri financiare</b>	mii lei	<b>370</b>	<b>321</b>	<b>-49</b>	<b>86,76</b>
<b>II. CHELTUIELI TOTALE</b>	mii lei	<b>46.236</b>	<b>45.867</b>	<b>-369</b>	<b>99,20</b>
<b>II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	mii lei	<b>46.201</b>	<b>45.862</b>	<b>-339</b>	<b>99,27</b>
<b>A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:</b>	mii lei	<b>5.210</b>	<b>5.528</b>	<b>+318</b>	<b>106,10</b>



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.**  
**RAPORT ACTIVITĂȚE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT**  
**ANULUI 2024**

A1. Cheltuieli privind stocurile	mii lei	1.330	1.458	+128	109,62
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	mii lei	1.300	1.440	+140	110,77
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	mii lei	2.580	2.630	+50	101,94
<b>B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate</b>	mii lei	23.414	24.383	+969	104,14
<b>C. Cheltuieli cu personalul</b>	mii lei	16.226	16.158	-68	99,58
C0. Cheltuieli de natură salarială	mii lei	13.864	13.794	-70	99,50
C1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	12.601	12.633	+32	100,25
C2. Bonusuri	mii lei	1.263	1.161	-102	91,92
C3. Alte cheltuieli cu personalul	mii lei	200	212	+12	106,00
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	mii lei	1.832	1.840	+8	100,44
- pentru directori	mii lei	1.072	1.088	+16	101,49
- pentru consiliul de administrație	mii lei	760	752	-8	98,95
- pentru AGA	mii lei	0			
- pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	mii lei	0			
C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	mii lei	330	312	-18	94,55
<b>D. Alte cheltuieli de exploatare</b>	mii lei	1.351	-207	-1.558	-15,32
<b>II.2. Cheltuieli financiare</b>	mii lei	35	5	-30	14,29
<b>III. Rezultatul brut</b>	mii lei	3.460	2.989	-471	86,39
<b>IV. Impozit pe profit</b>	mii lei	280	516	+236	184,29
<b>Rezultatul net</b>	mii lei	3.180	2.473	-707	77,77
<b>VI. Nr. mediu de salariați</b>	pers.	123	126	+3	102,44
<b>VII. Câștigul mediu lunar pe salariat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoana)</b>	lei/pers.	8.537	8.355	-182	97,87
<b>VIII. Castigul mediu lunar pe salariat(lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala conf OG 26/2013</b>	Lei/pers.	8.876	8.799	-77	99,13
<b>IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (I.1/VI)</b>	Mii lei/Pers.	401	385	-16	96,01
<b>X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale(III/I*1000)</b>	lei/‰	930,38	938,82	+8,44	100,91
<b>XI. Plăți restante</b>	lei	0	0	-	-
<b>XII. Creanțe restante</b>	lei	2.300	1.977	-323	85,96

Din analiza indicatorilor economico-financiar previzionați/realizați de societate în anul 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 anului 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 și numărul de personal aprobate prin bugetele de venituri reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite ;



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.**  
**RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT**  
**ANULUI 2024**

- nu 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 proporțional 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 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 (I) preliminate/realizate de societate în anul 2024 sunt în cuantum de 48.856 mii lei. Veniturile totale aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli (denumit în continuare BVC) pentru anul 2024 sunt în cuantum de 49.696 mii lei.**

Din cele menționate mai sus, rezultă faptul că veniturile totale preliminate/realizate de societate în raport cu veniturile totale aprobate prin BVC pentru anul 2024 **sunt în scădere cu suma de 840 mii lei (1,69%)**.

**2. Cheltuieli totale (II) preliminate/realizate de societate în anul 2024 sunt în cunatum de 45.867 mii lei. Cheltuieli totale aprobate prin BVC pentru anul 2024 sunt în cuantum de 46.236 mii lei.**

Din cele prezentate mai sus, rezultă faptul că, cheltuielile totale preliminate/realizate de societate în raport cu cheltuielile totale aprobate prin BVC pentru anul 2024 **sunt în scădere cu suma de 369 mii lei (0,80%)**.

2.1. Cheltuielile cu bunuri și servicii (A), preliminate/**realizate** de societate în anul 2024 sunt în cuantum de 5.528 mii lei. Cheltuielile cu bunuri și servicii **aprobate** prin BVC pentru anul 2024 sunt în cuantum de 5.210 mii lei. Din cele prezentate, se observă o creștere a cheltuielilor cu bunuri și servicii preliminate/realizate în raport cu cheltuielile cu bunuri și servicii aprobate prin BVC, în cuantum de 318 mii lei (6,10%).

2.2. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (B) preliminate/ realizate de societate în anul 2024 sunt în cuantum de 24.383 mii lei. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate aprobate prin BVC pentru anul 2024 sunt în cuantum de 23.414 mii lei. Din cele prezentate se observă o creștere a acestor cheltuieli în sumă de 969 mii lei (4,14%). **Creșterea se datorează în principal cheltuielilor cu redevența** având în vedere faptul că în anul 2024 societatea a elaborat și depus la autoritatea competentă documentațiile tehnico- economice pentru prelungirea valabilității licențelor de exploatare pentru o perioadă de 5 ani. Astfel a fost obținută prelungirea, la date diferite funcție de data emiterii licenței, valabilității a 28 de licențe de exploatare.

Conform prevederilor legale plata redevenței se realizează în condițiile care erau la data emiterii licenței sau actului adițional de prelungire. Până la apariția modificării Legii nr. 85/ 2003- Legea Minelor- prin OUG



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.**  
**RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT**  
**ANULUI 2024**

nr.91/ 2023, societatea a achitat pentru cantitățile de apă minerală naturală valorificate redevența de 4 euro/m<sup>3</sup>. După modificarea cuantumului redevenței prin OUG nr. 91/ 2023- de la 4 euro/ mc la 4,55 euro/ mc – autoritatea competentă a consemnat prin actele adiționale de prelungire a valabilității licențelor obligația ca, de la data luării la cunoștință a actului adițional, redevența plătită pentru apa minerală naturală valorificată să fie de 4,55 euro/ mc. Societatea a efectuat plata redevențelor la valoarea de 4,55 euro/ mc în funcție de etapele obținerii actelor adiționale de prelungire a licențelor, aprobate prin hotărâri de guvern publicate în M.O. Astfel, prima etapă pentru care s-au achitat redevențe de 4,55 EURO/1000 L, a fost cea care a început din 29.06.2024 ( primele 5 licențe – licențele aferente perimetrelor BODOC, DORNA CANDRENILOR, POIANA NEGRII, POIANA VINULUI, ROȘU – VATRA DORNEI), etapa a doua a fost cea care a demarat în 18.07.2024, ( următoarele 5 licențe - MOARA DRACULUI, POIANA COȘNEI , TG. SECUIESC, TUȘNAD, VÂLCELE) iar a treia etapă a început din data de 29.08.2024 ( 6 licențe – BĂCĂIA , BOHOLT, BORSEC, COVASNA, COVASNA HANĂKO – HORGAZ, IAȘI NICOLINA). Ultima etapă a demarat în data de 19.12.2024 ( 12 licențe- STÂNCENI, BUZIAȘ II, CERTEZE NEGREȘTI, JIGODIN, LIPOVA, MALNAȘ BĂI, SACOȘU MARE, SÂNCRĂIENI, BIBORȚENI, TOȘOROG, VAȚA DE JOS, ZIZIN).

Cheltuielile privind taxa pentru activitatea de exploatare previzionate/realizate în anul 2024, sunt în creștere cu suma de 128 mii lei în raport cu cheltuielile privind taxa pentru activitatea de exploatare aprobate prin BVC, și se datorează în principal prevederilor HG 645 din 13 iunie 2024, publicat în MO. 560/17.06.2024, prin care au fost actualizate valorile taxelor pentru perimetrele de prospecțiune, explorare și exploatare . Astfel la data prezentei **taxa anuală pentru perimetrele de exploatare aferente apei minerale a fost actualizată la valoarea de 53.041 lei/ km<sup>2</sup>.**

Prin aceleași acte adiționale de prelungire a valabilității licențelor, autoritatea competentă a materializat prevederile art. 48<sup>1</sup> din Legea minelor nr. 85/ 2003 cu modificările și completările ulterioare, în sensul în care, pentru fiecare licență de exploatare, titularul are de plătit anual către autoritate o sumă cu titlul de transfer de tehnologie care se constituie venit propriu al autorității și este folosită pentru cheltuieli curente și de capital ale acesteia.

2.3. Cheltuielie cu personalul(C), cheltuielile de natură salarială(C0), cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator(C5), în anul 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.

2.4. Alte cheltuieli de exploatare (D) preliminate/realizate de societate în anul 2024 sunt în cuantum de -207 mii lei fiind în scădere 1.558 mii lei, în raport cu alte cheltuieli de exploatare aprobate prin BVC pentru anul 2024 în sumă de 1.351 mii lei.

2.5. Rezultatul brut (III) preliminar/realizat de societate în anul 2024 este în cuantum de 2.989 mii lei. Rezultatul brut aprobat prin BVC pentru anul 2024 este de 3.460 mii lei. Din cele prezentate rezultă o scădere a rezultatului brut în sumă de 471 mii lei. Scăderea rezultatului brut se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu impozite și taxe preliminate/realizate în anul 2024 în raport cu cheltuielile cu impozite și taxe aprobate prin BVC pentru anul 2024.

2.6. Creanțe restante(XII), preliminate/realizate în anul 2024 sunt în cuantum de 1.977 mii lei. Creanțele restante aprobate prin BVC pentru anul 2024 sunt în cuantum de 2.300 mii lei. Din cele prezentate rezultă o scădere a creanțelor restante în sumă de 323 mii lei (14,04%), iar plățile restante(XI) au fost menținute la valoarea aprobată (valoarea 0).

2.7. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (X) preliminate/realizate în anul 2024 înregistrează o valoare subunitară în cuantum de 938,82 lei.



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.**  
**RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT**  
**ANULUI 2024**

În urma analizei indicatorilor economico-financiari preliminari/realizați în anul 2024 în raport cu indicatorii economico-financiari aprobați prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă rezultă faptul că, conducerea executivă a societății a gestionat resursele financiare ale societății cu prudența unor buni administratori, respectând legislația în vigoare, în vederea atingerii obiectivelor asumate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății aferent anului 2024 și a obiectivelor asumate prin Planul de Administrare cascade în Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari aprobați.

**INFORMAȚII PRIVIND EXECUȚIA MANDATULUI DIRECTORULUI ECONOMIC**  
**CONFORM PREVEDERILOR OUG 109/2011**

Potrivit art.55, alin.1) din Ordonanța de Urgență 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, Consiliul de Administrație al întreprinderii publice prezintă semestrial, în cadrul Adunării Generale a Acționarilor un raport asupra activității de administrare, care include și informații referitoare la execuția contractelor de mandat ale directorilor, detalii cu privire la activitățile operaționale, la performanțele financiare ale societății și la raportările contabile ale societății.

Potrivit Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.1/17.02.2021, respectiv a Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.07/26.11.2021, privind aprobarea indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru Consiliul de Administrație, membrii consiliului de administrație trebuie să întocmească un raport de evaluare a gradului de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță stabiliți pentru conducerea executivă, corelat cu gradul de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță stabiliți pentru membrii Consiliului de Administrație.

În acest sens, vă prezint următoarele informații :

Prin Decizia nr.14/19.08.2021 a fost aprobată Componenta de Management a directorului Economic- parte c Planului de Administrare al SNAM SA și indicatorii de performanță financiari și nefinanciari propuși pentru directorul economic.

Componenta de management a Planului de Administrare al SNAM SA a fost elaborată în conformitate cu prevederile art.36, alin.(1) din OUG 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Prin construcția sa, componeneta de management a Planului de Administrare a SNAM SA pentru perioada 2021-2025 cuprinde date și informații din componenta de administrare a societății în perioada 2020-2024, date și informații din componenta de management a directorului general.

Obiectivele strategice cuprinse în componenta de administrare se constituie în obiective de performanță pentru executivul societății și vor fi măsurate prin prezenta componentă de management.

Componenta de management elaborată de directorul economic, cuprinde pentru fiecare dintre obiectivele strategice stabilite în componenta de administrare și în componenta de management a directorului general, măsuri și căi de acțiune pentru realizarea acestor obiective, ea reprezentând principalul instrument de lucru pentru managementul companiei.

În componenta de management a directorului economic au fost cascade obiectivele aprobate de acționar din componenta de administrare a Consiliului de Administrație și obiectivele aprobate de Consiliul de Administrație pentru directorul general, cu scopul de a fi operaționalizate și realizate.





**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.**  
**RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT**  
**ANULUI 2024**

*Transpunerea așteptărilor acționarului și a obiectivelor Consiliului de Administrație și a directorului general în componenta de management a directorului economic*

<b>Așteptări acționar</b>	<b>Obiective în Componenta de Administrare a Consiliului de Administrație</b>	<b>Obiective în Componenta de Management a Directorului General</b>	<b>Obiective în Componenta de Management a Directorului Economic</b>	<b>Direcții de acțiune propuse de managementul executive (director economic)</b>
Politica de Investiții	Modernizarea și îmbunătățirea serviciilor	Continuarea activității și asigurarea siguranței în livrarea apei minerale prin modernizarea serviciilor	Continuarea activității și asigurarea siguranței în livrarea apei minerale prin modernizarea serviciilor	Prognozarea resurselor necesare bugetarea și disponibilizarea acestora; Inițierea și finalizarea proiectelor de investiții prin asigurarea surselor de finanțare necesare Alocarea resurselor financiare necesare pentru creșterea gradului de siguranță în exploatare și pentru protecția și integritatea oricărui tip de contaminare a surselor de apă minerală
Așteptări Financiare	Creșterea eficienței și a eficacității economice	Menținerea echilibrului și îmbunătățirea performanțelor financiare	Menținerea echilibrului și îmbunătățirea performanțelor financiare	Monitorizarea fluxurilor de Numerar Măsurile de îmbunătățire a indicatorilor financiari
Așteptări Financiare	Competența profesională	Creșterea gradului de competitivitate al societății prin creșterea capitalului uman și organizațional	Creșterea gradului de competitivitate al societății	Modernizarea proceselor operaționale Bugetarea de resurse pentru identificarea de noi surse de apă Implementarea de sisteme Informatice de management a proiectelor, riscurilor, documentelor și proceselor
Așteptări Nefinanciare	Implementarea principiilor de guvernare corporativă	Creșterea gradului de guvernare corporativă aplicată în societate	Creșterea gradului de guvernare corporativă aplicată în societate	Creșterea transparenței și standardizarea afișării informațiilor de interes public prin activitatea Serviciului de Marketing și PR Cursuri de instruire pentru salariații societății Implicarea Departamentului Economic la nivelul echipei de Gestionare a Riscurilor la nivelul societății



## SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT ANULUI 2024

Obiectivele strategice din cadrul Componentei de Management a directorului economic susțin dezvoltare societății, și deasemenea transpune în practică dezideratele expuse de acționarul unic al societății în Scrisoarea de Așteptări, a obiectivelor asumate de Consiliul de Administrație prin Componenta de Administrare și a obiectivelor asumate de directorul general prin Componenta de Management.

Principalele obiective și direcții de acțiune cuprinse în Componenta de Management ce au fost urmărite în perioada analizată, sunt următoarele:

Continuarea activității și asigurarea siguranței în livrarea apei minerale naturale prin modernizarea serviciilor - în această perioadă am reușit să disponibilizăm resursele financiare necesare pentru realizarea acestui obiectiv, și anume am alocat resurse financiare necesare pentru creșterea gradului de siguranță în exploatare. Asigurarea siguranței în livrarea apei minerale în această perioadă s-a concretizat și datorită realizării programului de investiții aferent anului 2023 (punerea la dispoziția structurilor implicate în fundamentarea planului de investiții a surselor de finanțare corespunzătoare și necesare pentru asigurarea livrării apei minerale naturale în siguranță către beneficiari) dar și a căilor de acțiune realizate de societate în anul 2024. În anul 2024 livrările de apă minerală naturală pentru consum alimentar înregistrează o creștere în raport cu anul 2023 în cuantum de 20.546,37 m<sup>3</sup> ( în anul 2024 au fost livrate 1.065.077,77 m<sup>3</sup> apă minerală naturală pentru îmbuteliere în raport cu anul 2023 când s-au livrat 1.044.511,40 m<sup>3</sup> apă minerală naturală pentru îmbuteliere). Acest lucru se datorează și asigurării siguranței în livrarea de apă minerală naturală.

Menținerea echilibrului financiar și îmbunătățirea performanțelor financiare – în această perioadă analizată, am adoptat toate măsurile necesare pentru realizarea rezultatului brut aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli, prin gestionarea resurselor financiare cu prudență, rezultând un profit brut în cuantum de 2.898 mii lei mai scăzut în raport cu profitul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli. Această reducere se datorează în principal creșterii valorii redevenței de la 4 euro/ m<sup>3</sup> la 4,55 euro/m<sup>3</sup>, ceea ce a condus la o creștere a cheltuielilor cu redevența. Cu toate acestea în această perioadă a fost asigurat un cash flow pozitiv, ceea ce a condus la plata datoriilor către bugetul de stat, a datoriilor către salariații societății și a furnizorilor, a plății dividendelor convenite acționarilor și a plății redevențelor în termenele legale, rezultând la finanțul anului 2024 un cash-flow pozitiv și menținerea plăților restante la valoarea 0 (valoare aprobată prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024).

Creșterea gradului de competitivitate al societății – acest obiectiv a fost realizat în anul 2024, prin realizarea de cursuri de formare profesională pentru salariații societății, respectiv prin dezvoltarea continuă a softului ERP achiziționat și implementat în luna decembrie a anului 2022, și prin implementarea programului de investiții aferent anului 2024.

Creșterea gradului de guvernare corporativă aplicată în societate – acest obiectiv a fost realizat în această perioadă prin afișarea informațiilor de interes public în termenele prevăzute pe site-ul societății, prin revizuirea procedurilor aferente activităților din cadrul societății, a actualizării registrului riscurilor, respectiv prin respectarea termenelor de depunere a unor documente referitoare la evaluarea stadiului de implementare al S.C.I.M. în cadrul S.N.A.M. S.A în cadrul Ministerului Economiei – Unitatea de Politici Publice și Control Intern Managerial, și anume:

- ✓ SITUAȚIA CENTRALIZATOARE privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2024 – Anexa nr. 3 la Ordin;
- ✓ CHESTIONAR DE AUTOEVALUARE a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial – Anexa nr. 4<sup>1</sup> la Ordin;
- ✓ SITUAȚIA SINTETICĂ a rezultatelor autoevaluării – Anexa nr. 4<sup>2</sup> la Ordin;



## SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A. RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT ANULUI 2024

✓ RAPORT al conducerii S.N.A.M. S.A. asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2024 – Anexa nr. 4<sup>3</sup> la Ordin;

### Gradul de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari

Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari sunt definiți cu respectarea prevederilor și criteriilor prevăzute de Capitolul II – Metodologia de stabilire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari și a componentei variabile a remunerației - HG nr.722/20216 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G. 109/2011 privind guvernața corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Așteptările acționarului unic în ceea ce privește asigurarea performanței economice sustenabile pentru stabilitate operațională, optimizarea consumurilor și a costurilor operaționale, creșterea eficienței societății, creșterea profitabilității în concordanță cu obiectivele Consiliului de Administrație, și a obiectivelor directorului general, se vor monitoriza prin următorii indicatori cheie de performanță :

- **ICP financiar** - Menținerea gradului de îndatorare în jurul valorii de 50 % sau mai mic pentru o perioadă de 4 ani ;
- **ICP financiar** - Menținerea lichidității curente la o valoare supraunitară.
- **ICP financiar** - Menținerea plăților restante la valoarea 0 pentru o perioadă de 4 ani ;
- **ICP financiar** - Creșterea EBIT cu 8 % pentru fiecare an de mandat ;
- **ICP financiar** - Reducerea vitezei de rotație a creanțelor cu 4 % în fiecare an de mandat.

Așteptările acționarului unic privind creșterea productivității muncii, și creșterea calității serviciilor/produselor, creșterea capitalului uman și pregătirea salariaților în concordanță cu obiectivele Consiliului de Administrație, se monitorizează prin ICP operaționali, și anume :

- **Creșterea notorietății societății** cu apariții în presa de profil prin apariția a minim 3 articole pe an;
- **Creșterea gradului de realizare a programelor de formare profesională** cu cel puțin 25 % în fiecare an de mandat.

Așteptările acționarului unic privind îmbunătățirea cadrului de implementare a principiilor de guvernanță corporativă, în concordanță cu obiectivele Consiliului de Administrație, se monitorizează prin ICP de guvernanță corporativă, și anume :

- **Încadrarea în termenele legale de raportare pe toată perioada mandatului** - se vor respecta termenele de depunere conform prevederilor art.51, lit.b-h) din OUG 109/2011;
- **Implementare ERP** - prin dezvoltarea și implementarea a cel puțin 2 module în primii doi ani de mandat și menținerea și dezvoltarea acestui soft pentru toată perioada mandatului.
- **Registrul Riscurilor aferent Departamentului Economic** - Actualizarea anuală a Registrului Riscurilor aferent Departamentului Economic.



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.**  
**RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT**  
**ANULUI 2024**

**EVALUAREA I.C.P. FINANCIARI ȘI NEFINANCIARI PENTRU TRIMESTRUL I 2023**  
**APLICABILI DIRECTORULUI ECONOMIC**

<b>Indicatori cheie de performanță financiari și nefinanciari</b>	<b>Formula de calcul</b>	<b>Realizat an 2023</b>	<b>Preliminat/Realizat 2024</b>	<b>Pondere %</b>	<b>Grad de realizare %</b>	<b>Grad de îndeplinire %</b>
Gradul de îndatorare	(Datorii Totale/Active Totale) * 100	28 %	30,17 %	10	92,80	0
Lichiditate curentă	Active circulante /Datorii curente	1,8379	1,791	10	97,50	0
Plăți restante	Data plății-Data scadenței	0	0	10	100,00	10
EBIT	Profit Brut + Cheltuiala cu dobanda	3.122.836	3.190.751	10	102,20	10
Viteza de rotație a creanțelor	Sold mediu clienți/cifra de afaceri) * 365 zile	58,49	51,17	10	114,30	10
Număr de articole neutre sau pozitive în presa de profil sau generalistă cu impact	Numărul de articole apărute în presă (apariția a minim 3 articole pe an)	14	15	5	107,20	5
Gradul de realizare a programelor de formare profesională internă	(Numărul de personal instruit/număr total de persoane planificat în urma programelor de formare profesională)*100	25,86 %	45,09 %	20	174,40	20
Respectarea termenelor conform prevederilor art.51, Lit.b-h) din OUG 109/2011	Respectarea termenelor prevăzute	Încadrare în termene	Încadrare în termene	10	100,00	10
Implementare ERP	Implemetare ERP	menținere	menținere	5	100,00	5



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.**  
**RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT**  
**ANULUI 2024**

Registrul Riscurilor actualizat anual	Registrul Riscurilor aferent Departament Economic actualizat anual	1	1	10	100,00	10
<b>TOTAL</b>				<b>100</b>	<b>108,84</b>	<b>80</b>

*Gradul de realizare a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari, în urma analizei indicatorilor economico-financiari preliminari/realizați pentru anul 2024, în raport cu cei realizați în anul 2023, este în cuantum de 108,84 %, cu un rezultat de 80 %.*

**ASPECTE EXTERNE CARE POT INFLUENȚA SITUAȚIA FINANCIARĂ A SOCIETĂȚII**

**1. Vă supunem atenției cauza ce formează dosarul de Instanță Nr. 692/96/2022 având ca părți:**

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE

Pârât

ROMAQUA GROUP SA

Reclamant

Cauză aflată pe rolul Tribunalului Harghita, stadiul procesual: Fond, fiind înregistrată la data de 09.03.2022.

**Obiect: pretenții (sumă solicitată 23.679.267 lei).**

Izvor pretenție:

- neexecutare obligații contractuale prev. în contractul nr. 2704/25.11.1999 (prelungit/modificat prin acte adiționale);
- în speță: prezența hidrocarburi policiclice aromatice (HAP) - Naphtalene peste limita admisă de HG 1020/2005 și miros de hidrocarburi în produsul minier livrat;
- consecințe reclamante: retragerea de la comercializare și distrugere de loturi produse neconforme dispuse de către Direcția de Sănătate Publică Mureș;

Pretenția solicitată reprezintă, în opinia reclamantei Romaqua, atât costul distrugerilor de loturi neconforme cât și „pierderea” suferită consecință a neexecutării culpabile a S.N.A.M a contractului cât și cheltuielile de marketing, publicitate, promovare produs minier, investiții pentru promovarea produsului minier (investiții livrare, îmbuteliere perimetrul Stânceni - instalații), beneficii nerealizate.

Situația de fapt și drept: din decembrie 2018 nu mai există relație contractuală între SNAM și Romaqua pentru sursa Stânceni, reclamanta operând asupra propriei surse din perimetrul Stânceni.

**Stadiul procesual:**

Fond, termen viitor 11.03.2025.

În prezent, Instanța a încuviințat administrarea probei cu expertiză contabilă cu scopul determinării sumelor ce compun pretenția afirmată și solicitată de reclamantă, raport de expertiză care a și fost depus la dosar.

SNAM a înțeles să desemneze expert consilier care să verifice/să asiste și eventual să formeze opinii separate în cadrul expertizei. A fost întocmit proiectul de raport de expertiză contabilă, fiind transmis societății în vederea formulării unei opinii cu privire la conținutul acestuia, dacă este cazul.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.  
RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT  
ANULUI 2024

2. Vă supunem atenției Cauza preliminară C-510/22 – ROMAQUA GROUP (instanța de trimitere : Înalta Curte de Casație și Justiție România) de la Curtea de Justiție a Uniunii Europene

*Romaqua Group  
împotriva  
Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.  
Agenția Națională pentru Resurse Minerale*

Privind interpretarea articolului 16 din Carta drepturilor fundamentale a Uniunii Europene, a articolelor 49,102, 106 și 119 TFUE, precum și a articolului 3 din Directiva Europeană 2009/54/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009 privind exploatarea și comercializarea apelor minerale naturale

Cererea a fost formulată în cadrul unui litigiu între Romaqua Group SA, pe de o parte, și Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. și Agenția Națională pentru Resurse Minerale, pe de altă parte, în legătură cu respingerea cererii celei dintâi de organizare a unui concurs public de oferte în vederea atribuirii a două concesiuni de exploatare a apelor minerale.

În data de 21.09.2023 a fost comunicată hotărârea Curții Europene de Justiție, și anume :

Curtea declară :

” Articolul 106 alin.(1) TFUE coroborat cu articolul 102 TFUE trebuie interpretat în sensul că se opune unei reglementări naționale care acordă titularului de drept exclusiv de exploatare a unor surse de apă minerală posibilitatea de a obține, fără organizarea unui concurs de oferte, prelungirea licenței sale de exploatare pentru perioade succesive de câte 5 ani, atunci când această reglementare are ca efect folosirea în mod abuziv de către titularul respectiv, prin simpla exercitare a drepturilor privilegiate care i-au fost conferite, a poziției sale dominante, pe o parte semnificativă a pieței interne atunci când aceste drepturi pot crea o situație în care titularul menționat ajunge să săvârșească asemenea abuzuri, aspect a căror apreciere revine instanței de trimitere pe baza elementelor de fapt și de drept de care dispune”.

În urma transmiterii hotărârii Curții Europene de Justiție către Instanța de trimitere, și anume : Înalta Curte de Casație și Justiție a României, a stabilit termen de judecată în dosarul nr. 7438/2/2016, care face obiectul cererii prezentate mai sus în data de 23.01.2024.

În urma judecării cauzei în data de 23.01.2024, speta a fost trimisă spre rejudecare către Curtea de Apel București.

Curtea de Apel București a stabilit un prim termen de judecată în data de 15.05.2024,

Stadiul procesual : Rejudecare Fond

Obiect : Refuz soluționare cerere.

În data de 12.06.2024, Curtea de Apel București amână cauza în vederea formulării unui punct de vedere a unor experți în concurență desemnați de instanță în vederea întocmirii unui raport. La data întocmirii prezentului raport, a fost dispus de instanță un nou termen de judecată, și anume data de 06.11.2024.

Termen acordat pentru judecarea cauzei: 11.03.2025 .

Alte aspecte externe care pot influența performanța societății, vor fi urmărite cu atenție și vor fi comunicate situațiile riscante identificate de conducerea executivă și neexecutivă către Adunarea Generală a Acționarilor pentru luarea deciziilor potrivite limitării efectului acestora asupra performanței societății.



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.  
RAPORT ACTIVITATE DIRECTOR ECONOMIC AFERENT  
ANULUI 2024**

*În această perioadă nu sunt alte aspecte externe de raportat, în afară de cele prezentate mai sus.*

**Concluzii**

*În această perioadă mi-am exercitat mandatul cu loialitate, cu prudență și cu diligența unui bun manager în interesul exclusiv al Societății, am adoptat toate măsurile necesare pentru protejarea patrimoniului Societății, nu am încheiat acte juridice cu Societatea, am evitat conflictele de interese cu Societatea și m-am asigurat de corectitudinea datelor produse de societate, respectând astfel cerințele prevăzute în contractul de mandat. Am respectat în totalitate Deciziile Consiliului de Administrație și prevederile Hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor.*

**DIRECTOR ECONOMIC,  
ZAIEAN LAURENTIU**