

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE SEMESTRUL I 2015

După 1990, pentru asigurarea protecției și exploatării raționale a zăcămintelor hidrominerale de care dispune România, prin H.G. nr. 1035/1990, Guvernul a înființat Regia autonoma 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 balneajie, elaborarea de studii, proiecte și documentații în vederea punerii în valoare de noi zăcăminte.

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

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

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. are în componență cinci sucursale, ale căror denumiri și sedii, cuprinse în Anexa nr. 2 la H.G. nr. 786/1997, sunt:

- 1. Sucursala de exploatare „Nord” Vatra Dornei - Sediul social: Vatra Dornei, Str. Nicolae Titulescu, nr. 27, Județul Suceava;
- 2. Sucursala de exploatare „Centru” - Sediul social: Miercurea Ciuc, Str. Körösi Csama Sándor, nr. 2, Județul Harghita;
- 3. Sucursala de exploatare „Vest” Deva - Sediul social: Deva, Str. Titu Maiorescu, nr. 2, Județul Hunedoara;
- 4. Sucursala de îmbuteliere a apei minerale Târgu Secuiesc - Sediul social: Târgu Secuiesc, Str. Fortyogo, nr. 14, Județul Covasna;
- 5. Sucursala de lichefiere și îmbuteliere dioxid de carbon - Siculeni - Sediul social: Comuna Siculeni, nr. 769, Județul Harghita.

Sucursalele nu au personalitate juridică, operează exclusiv cu documente justificative și financiar - contabile primare, iar ultimele două sucursale sunt nefuncționale.

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

În cursul exercițiului financiar al semestrului I 2015, Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului, societatea figurând în ANEXA Nr. 2 (parte integrantă din hotărâre) la H.G. nr. 47/2013 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Turismului și Comerțului (Hotărârea nr. 41/2015 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 47/2013 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei).

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

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

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

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. - Cod CAEN - 0899, face parte din ramura exploatare 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 pentru îmbuteliere, deținând circa 75-80% din cantitățile extrase și livrate ca materie primă - produs minier, societăților comerciale de profil.

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A. exploatează, cu un număr de 152 de salariați, pe baza licențelor de concesiune, 32 de perimetre pentru extracția apei minerale naturale (pentru consum alimentară și terapeutică) și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneatie; de asemenea, societatea deține și 10 licențe de concesiune pentru explorare.

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

Legislația aplicată la întocmirea situațiilor financiare ale semestrului I 2015 a fost următoarea: Legea contabilității nr. 82/1991 - republicată, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P. nr. 773/2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare la 30.06.2015 ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune, O.M.F.P. nr. 3.512/2008 privind documentele financiar-contabile, Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P. nr. 128/2005 privind unele reglementări aplicabile agenților economici.

Potrivit cerințelor prevăzute de art. 3 alin.(b), Secțiunea 1.1, Anexa 1, din O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a 34-a a Parlamentului European și a Consiliului, cu modificările și completările ulterioare și de Anexa din O.M.F.P. nr. 773/2015 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2015 ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, societatea a întocmit situații financiare semestriale, cu

următoarele componente: „Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii” (cod 10), „Cont de profit și pierderi” (cod 20), si "Date informative" (cod 30) .

Formatul și structura formularelor pentru situațiile financiare semestriale este cel prevăzut în O.M.F.P. nr. 773/2015.

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

În cursul semestrului I 2015, S.N.A.M. - S.A. și-a desfășurat activitatea pe baza indicatorilor economico - financiari conținuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2015, buget întocmit în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative: Legea 186/2014 a bugetului de stat pe anul 2015, Legea 187/2014 a bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2015, OUG 37/2008 privind reglementarea unor masuri financiare în domeniul bugetar, OUG 94/2011 privind inspectia economico-financiara, cu modificarile și completarile ulterioare, OUG 109/2011 privind guvernanta corporatista cu modificarile și completarile ulterioare, Oug 26/2013 privind întarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara; OMFP 1802/2014 privind reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2015 a fost aprobat prin H.G. nr. 406/02.06.2015 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului.

CAPITOLUL I

ANALIZA ÎNDEPLINIRII PRODUCȚIEI FIZICE

În funcție de tipul substanței minerale, producția fizică facturată la 30.06.2015, se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	U.M.	PRODUCȚIA FIZICĂ		DIFERENȚE +,-	%
		PREVEDERI B.V.C. Semestrul I 2015	REALIZĂRI Semestrul I 2015		
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2X100
Apă minerală naturală pentru îmbuteliere	mii litri	473.000	448.184,90	- 24.815,10	94,75
Apă minerală naturală pentru balneazăie	mii litri	29.000	20.817,65	- 8.182,35	69,61
Dioxid de carbon pentru balneazăie	mii kg.	0	43,35	+43,35	

După cum se poate constata, societatea a înregistrat scaderi la toate tipurile de substanțe minerale , ceea ce a dus la o nerealizare a cifrei de afaceri . Mentionam faptul ca , nerealizarea cifrei de afaceri a dus și la o nerealizare a veniturilor totale, dar acest lucru se mai datoreaza și neajustării pretului la apa minerala naturala la sursa.

În perioada 01.01. - 30.06.2015 valoarea producției facturate a fost de **13.912,72 mii lei** sub nivelul de 14.377 mii lei, prevăzut în B.V.C pentru anul 2015, semestrul I. , aceasta situatie datorandu-se nerealizării cifrei de afaceri din trim I 2015 , dar si neajustării pretului la apa minerala la sursa de la 30,77 lei /1000 litri la 33,61 lei/1000litri.

Observam faptul ca diferenta de 2,84 lei/1000 litri , reprezinta 1.272,85 mii lei , ceea ce ducea la o realizare a productiei vandute de 15.185,57 mii lei , fata de 14.377 mii lei(aprobat prin BVC pentru anul 2015), realizandu-se astfel toti indicatorii prevazuti in BVC , chiar depasiri pozitive ale acestora.

Pe sucursale, producția valorică se prezintă astfel:

TIPUL SUBSTANȚEI MINERALE	SUC.CENTRU		SUC.VEST		SUC.NORD		TOTAL	
	lei	%	lei	%	lei	%	Lei	%
0	1	2=1/7*100	3	4=3/7*100	5	6=5/7*100	7	8
Apă minerală naturală pentru consum alimentar	7.930.841,3	57,51	1.257.323,7	9,12	4.602.484,3	33,37	13.790.649,4	100.0
Apă minerală naturală pentru balneatie	103.427,9	85,09	0	0	18.124,8	14,91	121.552,7	100.0
Dioxid de carbon pentru balneatie	519,9	100,00	-	-	-	-	519,9	100.0
TOTAL	8.034.789,1	57,75	1.257.323,7	9,04	4.620.609,1	33,21	13.912.721,9	100.0

CAPITOLUL II

EXECUȚIA BUGETARĂ LA DATA DE 30.06.2015

Comparativ cu prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2015, realizările societății, conform datelor înscrise în bilanța sintetică la data de 30.06.2015, se prezintă după cum urmează:

-mii lei-

INDICATORI	U.M.	PREVEDERI B.V.C. Semestrul I 2015	REALIZĂRI Semestrul I 2015	DIFERENȚE +,-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2x100
I. VENITURI TOTALE (1+2)	lei	15.118	14.118	-1.000	93,38
I.1. Venituri din exploatare, din care:	lei	15.053	14.071	-982	93,47
Venituri din producția vândută (Cifra de afaceri netă)	lei	14.383	13.943	-440	96,94
Venituri din producția de imobilizări	lei	0	0	0	100
Alte venituri din exploatare, total, din care:	lei	670	128	-542	19,10
- venituri din amenzi și penalități	lei	670	27	-643	4,03
I.2. Venituri financiare	lei	65	47	-18	72,31
II. CHELTUIELI TOTALE	lei	13.507	13.646	139	101,03
II.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	lei	13.445	13.645	200	101,49

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	lei	1.904	1.787	-117	93,85
A1. Cheltuieli privind stocurile	lei	548	645	97	117,70
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	lei	635	556	-79	87,60
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	lei	721	586	-135	81,28
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	lei	8.255	8.389	134	101,62
C. Cheltuieli cu personalul	lei	3.325	3.469	144	104,33
C1. Cheltuieli cu salariile	lei	1.858	1.962	104	105,60
C2. Bonusuri	lei	441	413	-28	93,65
C3. Alte cheltuieli cu personalul	lei	300	408	108	136
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	lei	145	144	-1	99,31
- pentru directori	lei	74	74	0	100
- pentru consiliul de administrație	lei	55	53	2	96,36
- pentru AGA	lei	16	17	1	106,25
- pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	lei	0	0	0	
C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială fondurile speciale și alte obligații legale	lei	581	542	-39	93,29
D. Alte cheltuieli de exploatare	lei	-37	135	98	9.800
II.2. Cheltuieli financiare	lei	62	1	-61	1,61
III. Rezultatul brut	lei	1.611	472	-1.139	29,30
IV. Impozit pe profit	lei	248	36	-212	14,52
Rezultatul net	lei	1.363	300	-1.063	22,01
VI. Nr. mediu de salariați	pers.	152	141	0	100
VII. Câștigul mediu lunar pe salariat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoana)	lei/ pers.	1.019	1.160	+141	113,84
VIII. Castigul mediu lunar pe salariat(lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	Lei/ pers.	1.260	1.404	+144	111,43
IX. Productivitatea muncii în unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana)	Mii litri/ Pers.	3.302,63	3.326,26	+ 23,63	100,72
X. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (I.1/VI)	Mii lei/ Pers.	99,03	99,79	+0,76	100,77
XI. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei/‰	893,4	966,5	73,10	108,18
XII. Plăți restante	lei	-	-	-	-
XIII. Creanțe restante	lei	4.713	4.339	-374	92,06

A. VENITURI

- Cifra de afaceri netă** realizată de societate este mai mica cu 440.000 lei (cu 3,06 %) decât cea prevăzută în B.V.C. pe semestrul I 2015, datorita nerealizarii productiei fizice la nivelul estimat la fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli.
- Veniturile din exploatare** realizate de societate sunt mai mici cu 982.000 lei (6,53%), fata de prevederile BVC semestrul I 2015 , determinată, în principal, de nerealizarea cifrei de afaceri si nerealizarea veniturilor din dobanzi si penalitati.

În semestrul I al anului 2015 societatea a obținut venituri în sumă de 27.000 lei din penalități calculate și facturate clienților pentru nerespectarea termenelor scadente de plată prevăzute în contractele de livrare.

3. **Veniturile financiare** prevăzute în B.V.C. prezintă o nerealizare de 18.000 lei (27,69%), determinată, în principal scăderea dobânzilor bancare la depozitele constituite;
4. **Veniturile totale** realizate de societate sunt mai mici cu 1.000.000 lei (6,62 %), fata de prevederile BVC semestrul I 2014, determinată, în principal, de nerealizarea cifrei de afaceri si datorită nerealizării veniturilor din dobanzi si penalitati(nu au fost facturate la 30.06.2015).

B. CHELTUIELI

1. La indicatorul **A. „Cheltuieli cu bunuri și servicii”**, față de prevederile B.V.C. pentru semestrul I 2015 societatea a realizat o economie de 117.000 lei (6,15 %), determinată de reducerea cheltuielilor privind serviciile executate de terți si a cheltuielilor cu alte servicii executate de terți, pozitia A.2. si A.3. din executia bugetara la 30.06.2014, acest lucru datorandu-se preocuparii permanente a managementului societatii de a gestiona riguros resursele societatii.
2. La indicatorul **B. „Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate”** s-a înregistrat o creștere de 134.000 lei, fata de valoarea aprobata prin BVC 2015 , creștere care se datoreaza cresterii cheltuielilor cu redeventa pentru concesionarea bunurilor(previziunea a fost calculata la un curs euro de 4,42 lei, iar plata efectiva s-a realizat la un curs de 4,48 – 4,5 lei/euro, tinand cont de faptul ca redeventa se calculeaza in euro-4 euro/1000 litri , iar pretul de vanzare a apei minerale la sursa este calculata in lei-30,77 lei/1000 litri).
3. La indicatorul **C. „Cheltuieli cu personalul”** se poate constata că societatea nu a respectat recomandările Ministerului Finanțelor Publice de respectare strictă a prevederilor legale în vigoare privind cheltuielile cu personalul, realizând față de prevederile din B.V.C. pe semestrul I 2015 o depasire de 144.000 lei(acest lucru se datoreaza cresterii salariilor angajatilor cu inflatia, cresterii salariului minim pe economie,etc).In acest sens S.N.A.M S.A va propune o rectificare bugetara;
4. La indicatorul **D. „Alte cheltuieli de exploatare”** fata de prevederile B.V.C pentru semestrul I 2015, se constata o creștere de 98.000 lei (se datoreaza cresterii cheltuielilor cu amortizarea fata de prevederile bvc semestrul I 2015).
5. La „**cheltuielile financiare**” societatea a înregistrat o economie de 61.000 lei ;
6. La „**cheltuielile totale**” societatea a înregistrat o depasire de 139.000 lei(1,03%), fata de prevederile aprobate prin BVC a semestrului I 2015 ;
Din analiza datelor prezentate, se poate desprinde concluzia că, s-a înregistrat o creștere de 1.03 % la cheltuielile totale, iar la veniturile totale s-a înregistrat o nerealizare de 6,62 % ;
7. **Rezultatul brut** realizat în semestru I 2015 a înregistrat o nerealizare de 1.139.000 lei (70,7 %) față de nivelul prevăzut în B.V.C.pentru semestrul I 2015, determinată în principal de nerealizarea veniturilor totale concomitent cu creșterea cheltuielilor totale ;
8. Determinarea **impozitului pe profit** s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale Normelor metodologice de

aplicare a Legii nr. 571/2003 aprobate prin H.G. nr. 44/2004, cu modificările și completările ulterioare;

9. **Rezultatul net contabil**, în sumă de 300.000 lei, este cu 1.063.000 lei (77,99 %), mai mic decât cel prevăzut în BVC pentru semestrul I 2015;
10. La indicatorul „**Cîștigul mediu lunar pe salariat**” s-a înregistrat o creștere de 141 lei/persoană (13,84%), la indicatorul „**Cîștigul mediu lunar pe salariat influențat de bonificațiile și bonusurile în lei sau natură**” s-a înregistrat o depășire de 144 lei/persoană (11,43%) -se datorează și sumelor primite de salariați din repartizarea profitului, în condițiile în care la indicatorul „**Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu**” s-a înregistrat o depășire de 23,63 mii litri/persoană (0,72 %), respectându-se în acest sens corelația prevăzută la art. 9 alin. (3) din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară (indicele de creșterea câștigului mediu brut lunar pe salariat nu poate depăși 60% din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz);
11. La indicatorul „**Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale**” societatea a înregistrat o creștere de 73,10 lei/1000 (8,18%) față de nivelul aprobat în B.V.C pentru semestrul I 2015, datorată nerealizării veniturilor totale, precum și o creștere a cheltuielilor peste gradul de realizare al veniturilor totale.
12. Așa cum s-a prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli pe semestrul I 2015, la data de 30.06.2015 societatea nu înregistrează **arierate**, toate datoriile comerciale și cele către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale fiind achitate la termenele contractuale sau la cele prevăzute în actele normative în vigoare.
13. La indicatorul „**Creanțe restante**”, ca urmare a preocupării permanente a factorilor responsabili din cadrul societății, se înregistrează o reducere a cunțumului acestora cu 374.000 lei (7,94 %), față de nivelul aprobat prin BVC semestrul I 2015.

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 30.06.2014 față de 01.01.2014, se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -

INDICATORI	01.01.2015	30.06.2015	Diferențe +, -
0	1	2	3 = 2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	6.169.299	5.931.102	-238.197
a) - imobilizări necorporale	121.637	93.848	-27.789
b) - imobilizări corporale	6.019.401	5.805.123	-214.278
c) - imobilizări financiare	28.261	32.131	+3.870
B. ACTIVE CIRCULANTE, TOTAL, din care:	28.416.116	29.668.212	1.252.096
a) - stocuri	329.307	325.698	-3.609

b) - creanțe	20.552.792	21.419.706	+866.914
c) - investiții pe termen scurt	5.406.531	5.025.531	-381.000
c) - casa și conturi la bănci	2.127.486	2.897.277	+769.791
C. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE IN AVANS	512.444	686.844	+174.400
TOTAL ACTIVE (A+B+C)	35.097.859	36.286.158	+1.188.299

După cum se poate constata, activele societății prezintă față de începutul anului, o creștere de 1.188.299 lei, determinată în principal de creșterea înregistrată la „ casa si conturi la banci”(cu 769.791 lei- reprezentand o crestere a incasarilor pentru societate) si la „ creante” (cu 866.914 lei- reprezentand în principal creanta pe care societatea o are de incasat de la AMPOSDRU,prin finantarea de catre societate a cheltuielilor realizate in cadrul proiectului finantat din fonduri europene).

Valoarea totală a disponibilităților bănești aflate în conturile curente și a depozitelor pe termen scurt a avut o creștere față de începutul anului 2015 , cu 769.791 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans au avut o creștere de 174.400 lei , aceasta fiind explicată prin majorarea taxelor pentru activitățile miniere datorate pentru anul în curs, taxe care au fost plătite în avans în trimestru II al anului 2015.

PASIV

DATORIILE

Față de începutul anului, datoriile înregistrează o creștere cu 2.704.317 lei, de la 9.088.296 lei la 01.01.2015 la 11.792.613 lei la 30.06.2015.

În structură, datoriile sunt următoarele:

- lei -

	01.01.2015	30.06.2015	Diferențe +, -
DATORII, TOTAL, din care:	9.088.296	11.792.613	+2.704.317
Datorii comerciale	178.218	95.561	- 82.657
Obligații față de bugetul asigurărilor sociale	212.621	366.370	+153.749
Obligații față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	2.714	2.949	+235
Dividende	0	1.047.434	+1.047.000
Obligatii fata de parteneri(fonduri europene)	3.482.471	3.482.471	0
Impozitul pe profit	- 66.942	-37.000	- 29.942
Taxa pe valoarea adăugată	427.837	259.662	-168.175
Impozitul pe venituri de natura salariilor	73.548	130.350	+56.802
Redevență minieră	3.470.845	4.704.397	+1.233.552

După cum se poate observa, ponderea cea mai mare în datoriile totale o reprezintă redevența minieră,dividentele de plata catre actionarul majoritar al societatii , precum si obligatiile de plata fata de

partenerii implicati in cadrul proiectului pe fonduri europene(SNAM S.A. este lider de proiect, iar sumele ce revin partenerilor se deruleaza prin conturile bancare ale liderului de proiect).

Menționăm că toate datoriile aflate în sold la 30.06.2015 sunt datorii curente.

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

Toate obligațiile de plată la bugetul de stat, la actionarul majoritar și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale aflate în sold la 30.06.2015 au fost achitate la termenele legale.

ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Pentru realizarea exploatarei optime a surselor de substante minerale utile, in anul 2015, s-a aprobat un program de investitii in valoare de 1.200.000 lei(fara TVA), din care s-au realizat in semestrul I 2015, investitii in valoare de 132.297 lei(fara TVA).

A fost achizitionat un cap de exploatare pentru dotarea sursei F9 bis Lipova –Sucursala Vest.

Pentru extinderea calitativa si cantitativa a activitatii de prelucrare a datelor au fost achizitionate sistem de calcul PC – 1 buc si sistem de calcul Laptop- 1 buc.

In scopul dotarii, in continuare, a surselor si pentru protejarea sistemelor de transmisie la distanță s-au achizitionat cofrete metalice dual climatizate- 25 buc.

Dotarea in continuare a surselor cu sisteme de supraveghere si monitorizare video necesita achizitionarea a 25 sisteme .

In primul semestru al anului 2015 s-au realizat investitii in valoare de 132.297 lei (fara TVA).

Mentionam, ca in urma hotararii Adunarii Generale a Actionarilor , privind repartizarea profitului , sursele pentru investitii au fost majorate , suma totala pentru investitiile aferente anului 2015, fiind de 1.526.000 lei.

In situatia de mai jos , va prezentam realizarile planului de investitii pentru perioada 01.01.2015-30.06.2015, atat valoric , cat si in structura:

Nr.crt.	DENUMIREA INVESTITIE	PROGRAM DE INVESTITII		REALIZARI	
		Nr. buc.	Valoare	Nr. buc.	Valoare
			(fara TVA) lei		(fara TVA) Lei
I.	ECHIPAMENTE DE EXTRACTIE				
	ELECTROPOMPA SUBMERSIBILA	12	32400	0	0
II.	MASINI DE FORTA SI UTILAJE ENERGETICE				

	GRUP ELECTROGEN MOBIL	1	17600	0	0
III.	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE,CONTROL SI REGLARE				
	CONTOR DE PRODUCTIE	25	133000	0	0
IV.	CONSTRUCTII				
	1. CABINA DE PROTECTIE	5	170000	0	0
	2. IMPREJMUIRE	2	25000	0	0
V.	CALCULATOARE ELECTRONICE SI ECHIPAMANTE PERIFERICE				
	1. SISTEM DE CALCUL PC	3	10800	1	3585.48
	2.SISTEM DECALCUL LAPTOP	3	12000	1	3789.52
	3. INTERFATA DE RETEA	25	133000	0	0
VI.	MIJLOACE DE TRANSPORT AUTO				
	AUTOUTILITARA 4X4	2	266000	0	0
VII.	DIVERSE				
	1. SISTEM DE SUPRAVEGHERE SI MONITORIZARE	25	110000	0	0
	2. COFRET METALIC DUAL CLIMATIZAT	25	120000	25	120000
	3. CAP EXPLOATARE	6	92450	1	4922
	4.CONTAINER	2	77750	0	0
	5.STUDIU DE PREFERABILITATE PRIVIND NECESITATEA SI OPORTUNITATEA INVESTITIEI CONSTRUCTIEI DE FABRICI DE IMBUTELIERE APA MINERALA NATURALA	1	176450	0	0
TOTAL			1200000	-	132297

PROVIZIOANE

Fata de inceputul anului, provizioanele s-au redus cu 247.939 lei, de la 640.728 lei la inceputul anului la 392.789 lei, la 30.06.2015, ca urmare a reluarii la venituri a provizioanelor constituite pentru plata concediilor de odihna ramase neefectuate in anii precedenti si a contributiilor salariale aferente precum si a sumelor reprezentand participarea salariatilor la profit.

CAPITALURI PROPRII

Capitalurile proprii au inregistrat fata de inceputul anului o diminuare de 816.077 lei, de la 14.669.448 lei la 01.01.2015 la 13.853.371 lei la 30.06.2015, determinata de inregistrarea in contabilitate

a repartizării profitului pe destinații după aprobarea situațiilor financiare anuale în cuantumul aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor pe fiecare destinație în parte dar și a scaderii profitului brut, datorită nerealizării cifrei de afaceri.

Mentionăm faptul că societatea este angrenată în proiecte finanțate din fonduri europene, astfel:

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

Conform acestui Contract de finanțare:

- Valoarea totală eligibilă a proiectului este de 12.441.516,06 lei

- Valoare Asistență Financiară Nerambursabilă – 10.637.496,23 lei reprezentată din:

9.141.864,26 lei FSE (85,94%) + 1.495.631,97(14,06%) lei Bugetul de Stat

- Contribuție SNAM (Beneficiar) este de 1.804.019,83 lei (14.50%)

Până la data de 30.06.2015, partea de cofinanțare a S.N.A.M S.A pentru realizarea proiectului mai sus menționat este în suma de 172.200 lei.

2. În data de 24 Februarie 2015 a fost semnat un Contract de Finanțare cu Organismul Intermediar Regional pentru Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane - Regiunea Centru, sub nr. POSDRU /184/5.2/S/154881, în care SNAM S.A este partener. Prin acest contract de finanțare se implementează proiectul „DE LA SUBZISTENȚA LA DURABILITATE – SUSTENABIL”, finanțat din Fondul Social European și Bugetul Național, Axa prioritară 5 a POSDRU, Domeniul Major de Intervenție 5.2.

Valoarea totală a proiectului este de 5.536.306 lei. Pentru activitățile desfășurate de SNAM S.A, în calitate de partener, acesta va angaja cheltuieli în suma de 950.987 lei, contribuția societății fiind de 47.644,45 lei (5,01%), diferența de 903.342,55 lei fiind din fonduri nerambursabile.

Perioada de implementare a proiectului este de 10 luni.