

ROMÂNIA
COMUNA MĂNECIU, JUDEȚUL PRAHOVA
SC APĂ CANAL MĂNECIU SRL
str Tabla Buții nr 273, telefon / fax 0244- 295666

RAPORT ANUAL
privind activitatea întreprinderii publice
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.
PE ANUL 2024

Raportul este elaborat în baza prevederilor alin.1 al art.58 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice , cu modificările și completările ulterioare și are ca scop prezentarea performanțelor financiare ale întreprinderii publice aflate sub autoritatea administrației publice a comunei Măneciu ,asigurând transparența activității desfășurate de aceasta , în conformitate cu obligațiile ce ii revin potrivit legislației în vigoare.

Informații generale societate

S.C. Apă Canal Măneciu SRL s-a înființat în baza H.C.L. nr. 26/14.03.2018 și este o societate cu răspundere limitată , de interes local , aflată în subordinea Conșiliului Local al comunei Măneciu și are ca obiect prestarea de servicii de utilitate publică la nivelul comunei Măneciu.

S.C. Apă Canal Măneciu SRL își desfășoară activitatea în aria administrativ - teritorială a comunei Măneciu , județul Prahova , în baza contractului de delegare de gestiune a serviciului public de alimentare cu apă și canalizare nr. 13285 / 29.08.2023 , încheiat cu UAT comuna Măneciu.

Profilul principal de activitate: exploatează sistemul de apă și de canalizare din comuna Măneciu

Societatea funcționează în conformitate cu:

- prevederile Legii societăților comerciale nr. 31/1990 - Legea privind societățile comerciale , republicată , cu modificările și completările ulterioare și a actului constitutiv al societății;
- prevederile Ordonanței 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 sau indirect o participație majoritară , cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Ordinului nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli , precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice , modificată și completată prin Legea nr.187/2023 și O.U.G nr. 115/2023;
- prevederile Hotărârii nr. 639/2023 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- prevederile Ordinului nr. 1951/2018 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico- financiari de către operatorii economici cu capital /patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autorități publice locale
- prevederile Ordinului nr. 1952/2018 privind reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

Politica de acționariat

Comuna Măneciu în calitate sa de autoritate publică tutelară , are sub autoritatea sa întreprinderea publică , Apă Canal Măneciu SRL , str.Tabla Buții nr. 273 , județul Prahova , înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J29/2018/1266 , cui 39505360, cod caen 3600 - activitate principală și cod caen 3700 - activitate secundară . Activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr. 241/2006 , și funcționează ca societate comercială cu capital integral de stat.

Asociat unic :

- Comuna Măneciu prin Consiliul Local al comunei Măneciu (10 părți sociale, cu valoarea nominală de 20 lei fiecare);
- Capitalul social subscris vărsat al societății fiind în valoare de 200 lei.

Potrivit art.2 lit.c) din O.U.G nr.109/2011 privind guvernarea corporativă , modificată și completată prin Legea nr. 187 /2023 : SC Apă Canal Măneciu S.R.L este o entitate înființată și gestionată în interesul cetățenilor și al societății cu scopul de a maximiza valoarea pentru societate printr-o alocare eficientă a resurselor, îmbunătățirea performanțelor prin intermediul guvernării corporative, urmărind cu precădere rentabilitatea , eficiența și comportamentul responsabil față de toate părțile interesate.

Potrivit art. 2¹.(1-2) din O.U.G nr.109/2011 privind guvernarea corporativă , modificată și completată prin Legea nr. 187 /2023 : UAT Măneciu în calitate de asociat unic se asigură că autoritățile publice tutelare , care exercită drepturile aferente , respectă următoarele obligații esențiale pentru exercitarea funcției de proprietate:

a) separarea funcției de reglementare de funcția de proprietate, a direcției strategice dată de autoritatea publică tutelară, de conducerea executivă a întreprinderii publice, asigurată prin organizarea și funcționarea compartimentelor de guvernanță corporativă proprii, cu rol de monitorizare și exercitare a atributelor dreptului de proprietate asupra întreprinderilor publice din subordinea acestora, inclusiv eliminarea oricăror avantaje directe sau indirecte ce pot deriva din dreptul de proprietate publică, în special în privința reglementării unei anumite piețe, a finanțării sau taxării unei anumite activități sau a aplicării regulilor de achiziții publice, sub sancțiunea prevăzută la art. 59¹ alin.(1);

b) transparența în ceea ce privește deciziile strategice, tranzacțiile cu părțile afiliate și informațiile financiare auditate;

c) claritate și transparența privind obligațiile de serviciu public și finanțarea acestora;

d) adoptarea și implementarea de proceduri transparente de selecție, nominalizare și remunerare a membrilor Consiliului de Administrație ;

e) asigurarea operării întreprinderilor publice în condiții de egalitate a șanselor prin raportare la ceilalți operatori economici, fiind interzisă adoptarea de reglementări care favorizează întreprinderile publice față de întreprinderile private sau care distorsionează libera concurență dintre întreprinderile publice și întreprinderile private;

f) respectarea legislației din domeniile concurenței ,fiscal , al achizițiilor publice și a celorlalte reglementări aplicabile, în egală măsură , întreprinderilor publice și întreprinderilor private;

g) impunerea de cerințe de rentabilitate similare cu cele ale societăților cu capital privat;

h) stabilirea unor indicatori de performanță care să urmărească interesul public în cazul întreprinderilor publice care au ca obiect de activitate obligații de serviciu public.

Potrivit art. art. 22. (1-2) din O.U.G nr. 109 /2011 privind guvernanța corporativă , modificată și completată prin Legea nr. 187 /2023: Politica de proprietate are ca obiectiv principal menținerea prezenței întreprinderi publice pentru interesul public, exercitarea dreptului de proprietate al unității administrativ-teritoriale Măneciu asupra acesteia , precum și sprijinirea întreprinderii publice în înțelegerea scopurilor și priorităților unității administrativ-teritoriale Măneciu în calitate de proprietar.

Potrivit art. 2⁵. din O.U.G nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă , modificată și completată prin Legea nr. 187 /2023: UAT Măneciu a contribuit la elaborarea politicii de proprietate , prin comunicarea către AMEPIP, în termenul stabilit de aceasta , a obiectivelor stabilite în calitate sa de asociat unic pentru SC Apă Canal Măneciu. AMEPIP are rolul de a stabili politica de guvernanta corporativă , de a coordona implementarea regulilor în domeniu la nivelul autorităților publice tutelare, de a le monitoriza și evalua, respectiv de a aplica sancțiuni pentru abaterile identificate.

Potrivit O.U.G nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă , modificată și completată prin Legea nr. 187 /2023 art. 4⁸ : AMEPIP și autoritatea publică tutelară nu pot interveni în activitatea de administrare curenta a SC Apă Canal Măneciu S.R.L, Consiliul de Administrație și directorul general, în cazul delegării atribuțiilor de conducere, sunt responsabili pentru deciziile de conducere ale întreprinderii publice, precum și pentru implementarea planului de administrare și raspund pentru performanța asumată și realizată.

Informații privind conducerea , administrarea și controlul gestiunii societății

Potrivit art.12 din actul constitutiv al societății Apă Canal Măneciu SRL , conducerea societății este asigurata de Adunarea Generală a Asociaților, Consiliul de Administrație și directorul general.

Adunarea generala a fost numită prin hotărârea Consiliului Local al comunei Măneciu nr.65 din 12.11.2024 în următoarea componență:

1. D-l Dumbravă Lucian - membru în Consiliul Local al comunei Măneciu
2. D-l Vasilescu Constantin Daniel - membru în Consiliul Local al comunei Măneciu

Potrivit art.12 din actul constitutiv al societății , Adunarea Generală a Asociaților are următoarele atribuții :

- discută , modifică și aprobă situațiile financiare anuale , pe baza raportului anual al Consiliului de Administrație și a raportului anual al cenzorului;
- hotărăște cu privire la alocarea profitului net al societății ;
- numește și revocă din funcție membrii în Consiliul de Administrație;
- aprobă și modifică remunerația membrilor din Consiliul de Administrație;
- analizează și aprobă descarcarea de gestiune pentru membrii Consiliului de Administrație.

Consiliul de Administrație a fost numit prin hotărârea A.G.A. nr.7 din 07.10.2022 în următoarea componență:

1. **D-na Nicu Elena Luminița** - membru neexecutiv - președinte al Consiliului de Administrație al societății.
2. **D-l Edu Cătălin** - membru neexecutiv al Consiliului de Administrație al societății.
3. **D-l Marcu Petrică** - membru executiv al Consiliului de Administrație al societății.

Potrivit art.12(12) din actul constitutiv al societății și art.9 alin.(2) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă , Consiliul de Administrație are următoarele atribuții :

- propune AGA aprobarea modificărilor și completărilor la Actul constitutiv al societății;
- aprobă organigrama și statutul de funcții ale societății;
- aprobă regulamentul de organizare și funcționare al societății;
- aprobă structura organizatorică și funcțională a societății și relațiile dintre diversele sectoare de activitate
 - angajează , numește și revocă Directorul general ;
 - analizează lunar indicatorii economico-financiar ai societății pe baza bilanțelor financiare;
 - analizează realizarea indicatorilor de performanță din contractul de mandat și aprobă acordarea indemnizației Directorului General;
 - avizează bugetul de venituri și cheltuieli;
 - analizează și avizează bilanțul contabil și contul de profit și pierderi anual ;
 - propune aprobării AGA modul de repartizare a profitului net;

- raportează Adunării Generale a Asociațiilor anual modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari , anexa la contractul de mandat precum și alte date și informații de interes pentru autoritatea publică tutelară , la solicitarea acesteia .

Informații privind obiectivele politice de acționariat:

În principal obiectivul politicii de acționariat a comunei Măneciu este de a-și păstra participația deținută în societate precum și consolidarea obiectivelor strategice asumate prin scrisorile de așteptare atât de către membrii Consiliului de Administrație cât și de directorul general al societății.

Informații privind indicatorii economico- financiari și nefinanciari asumați prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024:

În temeiul Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărire 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 , au fost instituite o serie de reguli privind fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli respectiv:

- respectarea politicii Guvernului și respectiv a unității administrativ teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorului economic;
- respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;
- criterii de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor de apă , creșterea profitului , creșterea cifrei de afaceri și creșterea productivității muncii;
- programe de investiții și dotări , fundamentate în limita surselor legale de finanțare.

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2024 a fost aprobat prin hotărârea Consiliului Local al comunei Măneciu nr.52 din 30 septembrie 2024.

Redăm mai jos indicatori realizați de S.C. APĂ CANAL MĂNECIU SRL la data de 31.12.2024 din situațiile financiare depuse:

Indicatori	U.M.	31.12.2025
Cifra de afaceri	lei	2.868.767
Venituri totale	lei	2.902.101
Cheltuieli totale	lei	2.865.271
Profitul	lei	36.830
Cheltuieli cu impozitul pe profit	lei	15.112
Profit net	lei	21.718
Pret apă potabilă	lei/mc (fara tva)	7.35
Tarif canalizare	lei/mc (fara tva)	5.80
Cantitatea de apă potabilă facturată:	mii mc	269.182
Cantitatea de apă epurată facturată	mii mc	112.263
Capital social	lei	200

Clienții din activitatea de bază neîncasați la 31.12.2024 sunt în valoare de **538.077 lei**, din care:

- 239.158 lei creanțe în termenul de plată de 45 zile
- 298.919 lei creanțe restante, neîncasate în termen

Furnizorii pentru activitatea de exploatare la data de 31.12.2024 sunt în valoare de **255.805 lei** din care:

- datorii curente 131.840 lei
- plăți restante 123.965 lei

Gradul de realizare al indicatorilor din Bugetul de venituri și cheltuieli an 2024 conform fișei S1001 de raportat către Ministerul Finanțelor - date finale este prezentat mai jos:

INDICATORI	Aprobat an 2024 (lei)	Realizat an 2024 (lei)
I. Venituri Totale	2.889.000	2.902.101
1. Venituri totale din exploatare	2.888.960	2.902.069
2. Venituri financiare	40	32
II. Cheltuieli Totale	2.868.550	2.865.271
1. Cheltuieli de exploatare	2.863.350	2.860.949
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	1.621.650	1.639.398
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsaminte asimilate	94.500	90.738
C. Cheltuieli cu personalul	1.112.200	1.100.516
CO. Cheltuieli de natură salarială	927.600	919.465
C1. Cheltuieli cu salariile	838.600	838.195
C2. Bonusuri	89.000	81.270
C3. Alte chelt. cu personalul		
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control, comisii, comitete	162.000	159.073
C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	22.600	21.978
D. Alte cheltuieli de exploatare	35.000	30297
2. Cheltuieli financiare	5.200	4.322
III. Rezultatul Brut	20.450	36.830

IV. Impozit pe profit	3.270	15.112
V. Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit	17.180	21.718
1. Rezerve legale		
2. Profitul contabil rămas după deducerea rezervei legale		
IX. Cheltuieli pentru investiții	45.000	44.366
X. Date de fundamentare		
1. Nr. mediu de salariați	17	17
2. Castigul mediu lunar pe salariat (lei/pers)determinat pe baza chelt. de natură salarială	4.547	4.507
3. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/pers)	169.939	170.710
4. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	993	987
5. Plăți restante		123.965
6. Creanțe restante		298.919

Informații privind raportul de audit financiar realizat pentru anul 2024 și repartizarea profitului net:

Potrivit art.49 din Ordonanța de urgență nr. 109/2001 privind guvernarea corporativă , situațiile financiare la data de 31.12.2024 au fost supuse auditului statutar efectuat de cenzor Georgescu Doina înregistrat la Tabloul Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, având autorizația 0013515 .

În opinia auditorului , situatiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024 , în conformitate cu O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și a situațiilor financiare consolidate , cu modificările și completările ulterioare , Legii contabilității nr. 82/1991 , cu modificările și completările ulterioare , Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și raportările contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale M.F , precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Din raportul prezentat se identifică faptul că la 31.12.2024 societatea avea :

- Activ net/Total capitaluri proprii – 143.434 lei
- Profit net al exercițiului financiar – 21.718 lei

Situațiile financiare au fost aprobate de către Adunarea Generală a Asociaților prin hotărârea nr. 4 din 04 aprilie 2025 și depuse în termenul legal.

Repartizarea profitului net în valoare de 21.718 lei a fost aprobată de către Adunarea Generală a Asociaților prin hotărârea nr.1 din 14 februarie 2025 astfel:

- **21.718 lei** - profit net rămâne la dispoziția societății ca sursă de finanțare pentru activitatea curentă .

Informații privind politica economică și socială a societății Apă Canal Măneciu SRL

- furnizarea unor servicii de un înalt nivel calitativ , la un raport optim calitate/preț în condiții de echilibru financiar stabil și cu respectarea tuturor cerințelor legale.
- gestionarea optimă a bunurilor primite de la autoritatea tutelară.
- fundamentarea prețurilor /tarifelor pe baza noii legislații .

Prin decizia nr. 205/12.12.2023 , Autoritatea Natională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice a aprobat prețul apei potabile produse , transportate și distribuite în comuna Măneciu la nivelul de 7.35 lei/mc, exclusiv tva și tariful pentru canalizare - epurare la nivelul de 5.80 lei /mc, exclusiv tva.

Prețul și tariful aprobat au fost aplicate începând cu data de 01 ianuarie 2024, conform Strategiei de tarifare aferentă planului de afaceri. .

Informații privind transparența informațiilor publice:

În conformitate cu prevederile Legii nr. 544/2001 privind liberal acces la informațiile de interes public, întreprinderile publice sunt asimilate categoriei instituțiilor publice și au obligația de a asigura transparența activității desfășurate, prin comunicarea din oficiu a anumitor informații de interes public , dar și de a răspunde solicitărilor ,prin furnizarea informațiilor de interes public.

În cazul societății APĂ CANAL MĂNECIU , au fost îndeplinite condițiile de transparență , potrivit legii , la informațiile de interes public. Acest raport va fi publicat pe site-ul SC APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.

Director general,

MARCU PETRICĂ

