

**APĂ CANAL CORNU S.R.L.**

cod 107180, Cornu, str.Mihai Eminescu, nr.7C, judetul Prahova, tel-fax: 0244/367781,  
J29/2183/01.08.2022, CUI 46572574

Cont RO80BRDE300SV98318423000 BRD Câmpina

---

**RAPORT ANNUAL  
privind activitatea întreprinderii publice  
S.C. APĂ CANAL CORNU S.R.L.  
- PE ANUL 2022 -**

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 întreprinderilor publice aflate sub autoritatea administrației publice a comunei Cornu ,asigurând transparența activității desfășurate de acestea ,în conformitate cu obligațiile ce le revin potrivit legislației în vigoare.

**1. Informatii generale societate**

S.C. APĂ CANAL CORNU SRL s-a infiintat in baza H.C.L. nr. 49/25.07.2022 și este o societate cu răspundere limitată, de interes local,în subordinea Consiliului Local al comunei Cornu ,pentru prestarea de servicii de utilitate publică la nivelul comunei Cornu.

S.C APĂ CANAL CORNU SRL a devenit operator local prin obținerea licenței nr.6143 din 16.01.2023 clasa 3 pentru serviciul public de alimentare cu apă și canalizare din comună.În calitate de titular al licenței are dreptul de a furniza/presta serviciul de alimentatre cu apă și de canalizare ,în aria administartiv – teritorială a comunei Cornu ,județul Prahova ,în baza contractului de delegare de gestiune a serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare nr.6762/08.08.2022,încheiat cu UAT comuna Cornu.

- **Profilul principal de activitate: exploatează sistemul de apă și de canalizare din comuna Cornu**

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 guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- prevederile Hotărârii nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;

- prevederile Ordinului nr. 1951/2018 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiar 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 guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;

## **2. Politica de acționariat**

Comuna Cornu în calitate de autoritate publică tutelară, are sub autoritatea sa întreprinderea publică: **APĂ CANAL CORNU S.R.L.** Cornu, str. Mihai Eminescu, nr. 7C, județul Prahova, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J29/2183/01.08.2022, CUI 46572574, cod CAEN 3600 – principal 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 fiind:



- **Comuna Cornu prin Consiliul Local al comunei Cornu** (1.000 parti sociale, cu valoarea nominala de 100 lei fiecare);Capitalul social subscis ,integral vărsat al societății fiind în valoare de 100.000 lei .

Potrivit art.4 alin.1 din Ordonanței de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice ,*autoritatea publică tutelară nu poate intervenii în activitatea de administrare și conducere a întreprinderii publice.*

Potrivit art.4 alin.2 din Ordonanței de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, *competența luării deciziilor de administrare și a deciziilor de conducere a întreprinderii publice ,revine consiliului de administrație și directorului general al societății.*

➤ **Informatii privind conducerea ,administrarea și controlul gestiunii societății:**

Potrivit art.12 din actul constitutiv al societății APĂ CANALCORNUI S.R.L.,conducerea societății este asigurată de Adunarea Generală a Asociaților, Consiliul de administrație ,directorul general.

Adunarea generală a fost numită prin hotărârea Consiliului Local al comunei Cornu nr.49 din 25.07.2022 în următoarea componență:

1. **D-I Manta Ioan** – membru în Consiliul Local al comunei Cornu
2. **D-I Cîrciu Ștefan -Nicolae** – membru în Consiliul Local al comunei Cornu

Potrivit art.12 din actul constitutiv al societății ,adunarea generală are următoarele atribuții :

- discută ,modifică și aprobă situațiile financiare anuale ,pe baza raportului anual al consiliului de administrație și a raportului anual al auditorului financiar;
- 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 descărcarea de gestiune pentru membrii consiliului de administrație;

Consiliul de administrație a fost numit prin hotărârea Consiliului Local al comunei Cornu nr.49 din 25.07.2022 în următoarea componență:

1. **D-I Burlacu Gheorghe** – membru executiv - președinte al consiliului de administrație al societății, membru al comitetului de nominalizare și remunerare de pe lângă consiliul de

administrație și membru al comitetului de audit de pe lângă consiliul de administrație numit prin decizia nr.1 din 05 august 2022 .

2. **D-I Poienariu Gheorghe** – membru neexecutiv al consiliului de administrație al societății și membru al comitetului de nominalizare și remunerare de pe lângă consiliul de administrație, numit prin decizia nr.1 din 05 august 2022 .
3. **D-na Barbu Elena-Irina** – membru neexecutiv al consiliului de administrație al societății și membru al comitetului de audit de pe lângă consiliul de administrație numit prin decizia nr.1 din 05 august 2022 .

Potrivit art.12 din actul constitutiv al societății și art.9 alin.(2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă, consiliul de administrație are următoarele atribuții :

- numește și revocă directorul general al societății și îi stabilește remunerația acestuia;
- analizează și aprobă planul de administrare elaborat în colaborare cu directorul general, în acord cu scrisoarea de așteptări și declarațiile de intenție ale membrilor consiliului de administrație;
- negociază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari cu adunarea generală a asociaților;
- asigură integritatea și funcționarea sistemelor de raportare contabilă și financiară, precum și realizarea planificării financiare;
- verifică funcționarea sistemului de control intern sau managerial;
- verifică monitorizarea și evaluarea performanțelor directorului general;
- întocmește rapoartele semestriale și le prezintă spre aprobare adunării generale a asociaților;
- monitorizează și gestionează potențialele conflicte de interese la nivelul organelor de administrare și conducere;
- supervizează sistemul de transparență și de comunicare;
- monitorizează eficacitatea practicilor de guvernanta corporativă;
- raportează adunării generale a asociaților anual modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari, anexă la contractul de mandat precum și alte date și informații de interes pentru autoritatea publică tutelară, la solicitarea acesteia;



➤ **Informatii privind obiectivele politice de acționariat:**

În principal obiectivul politicii de acționariat a comunei Cornu 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.

➤ **Informatii privind indicatorii economico- financiari și nefinanciari asumați prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022:**

În temeiul Ordonanței Guvernului 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, au fost instituite o serie de reguli privind fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli respectiv:

- respectarea politicii Guvernului și respectiv a unității administrative teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico- financiare ale operatorului economic;
- respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;
- criteriile 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 pentru anul 2022 a fost aprobat prin hotărârea Consiliului Local al comunei Cornu nr.57 din 30 august 2022.

Redăm mai jos o serie de indicatori realizați de S.C. APĂ CANAL CORNU la data de 31.12.2022, sunt date raportate și în situațiile financiare depuse:

Indicatori	U.M.	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025-
Cifra de afaceri	lei	628.180			

Venituri totale	lei	628.180			
Cheltuieli totale	lei	478.971			
Profitul sau pierderea brut(a)	lei	149.209			
Cheltuieli cu impozitul pe profit	lei	23.396			
Profit net	lei	125.813			
Pret apa potabila/Tarif canalizare	lei/mc (fara TVA)	4,96 2,37			
Cantitatea de apă potabilă/apa epurată facturată:	mii mc	80.311 47.344			
Capital social	lei	100.000			

- Clienții din activitatea de baza neîncasați la 31.12.2022 sunt în valoare de 190.267 lei, din care:
  - 168.468 lei creante in termenul de plata de 45 zile -89 %;
  - 21.799 lei creante restante, neincasate in termen – 11 %;
- Furnizorii pentru activitatea de exploatare, reprezentând datoriile curente, la data de 31.12.2022, sunt în valoare de 77.551 lei, nu avem plăți restante.

Gradul de realizare al indicatorilor din BVC an 2022 (conform fișei S1001 de raportare către Ministerul Finanțelor - ) este prezentat în tabelul de mai jos:

Indicatori	Aprobat an 2022 (lei)	Realizat/preliminat an 2022 (lei)	%
<b>I. Venituri Totale</b>	646.000	628.179	97,00
1. Venituri totale din exploatare	646.000	628.179	97,00
2. Venituri financiare	0	0	0
3. Venituri extraordinare	0	0	0



<b>II. Cheltuieli Totale</b>	642.090	525.208	75 ,00
1. Cheltuieli de exploatare	642.090	525.208	
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	367.890	221.132	
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	8.500	1.829	
C. Cheltuieli cu personalul	255.700	249.946	
C0. Cheltuieli de natură salarială	165.810	165.348	
C1. Cheltuieli cu salariile	142.410	144.678	
C2. Bonusuri	23.400	20.670	
C3. Alte chelt. cu personalul			
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat, și a altor organe de conducere și control, comisii, comitete	84.780	79.625	
C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	5.110	4.973	
D. Alte cheltuieli de exploatare	10.000	52.301	
2. Cheltuieli financiare			
3. Cheltuieli extraordinare			
<b>III. Rezultatul Brut</b>	3.910	102.971	
<b>IV. Impozit pe profit</b>	626	22.637	
<b>V. Profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit</b>	3.284	80.334	
1. Rezerve legale		5.149	
2. Profitul contabil ramas dupa deducerea rezervei legale		75.185	
<b>IX. Cheltuieli pentru investitii</b>	18.560	10.413	
<b>X. Date de fundamentare</b>			
1. Nr. mediu de salariati	8	10	
2. Castigul mediu lunar pe salariat (lei/pers) determinat pe baza chelt. de natura salariala	4.145	3.364	
3. Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (lei/pers)	80.750	78.522	
4. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	994	836	
5. Plati restante		0	
6. Creante restante	50.000	21.799	

➤ **Informatii privind evoluția performanței financiare și nefinanciare a societății pentru anul 2022:**

Performanța financiară și nefinanciară a întreprinderii publice aflată sub autoritatea publică tutelară se realizează prin prisma evaluării indicatorilor financiari și nefinanciari. Aceștia sunt reflectați de situațiile financiare anuale, dar și de contractele de mandat ale administratorilor, după aprobarea planului de administrare.

**A. Indicatori de performanță financiari**

Nr. crt.	Denumire indicator	U . M .	Nivel impus	Nivel realizat	Ponder e	Nivel impus 2017	Nivel Realiza t 2022	Mod de calcul	Punctaj obținut
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Cifra de afaceri (5% peste nivelul impus)	%	Prevă zut BVC An 2022	Realizat 2022	12,5%	646	628	(col. 7- col.6) /col 6* col. 5	0
2	Consum specific de energie electrica (5% peste nivelu impus)	%	Prevă zut BVC An 2022	Realizat	12,5%	0.39	0	(col. 7- col.6) /col 6* col.5	0
3	Profit net (3% peste cel impus)	%	Prevă zut BVC An 2022	Realizat 2022	12,5%	3,91	119	(col. 7- col.6) /col 6* col.5	12,5
4.	Productivitatea muncii	L ei /s al ar ia t	>7000 0	Realizat 2022	12,5%	>70.000	78.522	(col. 7- col.6) /col 6* col.5	12,5



5.	Durata de solutionare a cererilor clientilor	zi le	<15	Realizat , 2022	12,5%	<15	10	(col. 7- col.6) /col 6* col.5	<b>12,5</b>
6.	Gradul de lichiditate		>1	Realizat 2022	12,5%	>1	4.3	(col. 7- col.6) /col 6* col.5	<b>12,5</b>
7.	Nivel pierderi de apa	%	<15	Realizat 2022	12,5%	<15	3,89	(col. 7- col.6) /col 6* col.5( col. 7- col.6) /col 6* col.	<b>12,5</b>
8.	Termenul de incasare a creantelor	zi le	<50	Realizat 2022	12,5%	<50	34		<b>12,5</b>
<b>Gradul de îndeplinire a indicatorilor</b>					<b>100,00</b> %				<b>75%</b>

### **B.Indicatori de performanță nefinanciari operaționali**

Indicatorii de performanță nefinanciari reprezintă instrumente de măsurare a performanței ,care determină cât de bine utilizează întreprinderea publică resursele,în vederea eficientizării activității interne și externe.

Indicatorii de performanță nefinanciari sunt, de obicei ,derivați din politica întreprinderilor publice ,nivelul de satisfacție a cienților ,cota de piață a întreprinderii publice, fiind prin natura lor operaționali și de guvernare corporativă.

Indicatorii de performanță nefinanciari privesc dezvoltarea activității , creșterea performanței tehnice și creșterea performanței personalului prin participarea la cursuri de perfecționare.

- gradul de contorizare în aria de operare - **100 %**

-numărul de bransamente apă în raport cu numărul de gospodării din aria de operare **2100/2153 -98%.**

-numărul de bransamente canalizare în raport cu numărul de gospodării din aria de operare **1820/2153 -66%.**

### **C.Indicatori de performanță nefinanciari privind guvernanta**

- planul de administrare și de management – întocmit în termen și aprobat prin hotărârea Adunării Generale a Asociațiilor nr. 4 din 05.10.2022.

- regulamentul de organizare și funcționare al Consiliului de administrație întocmit în termen și aprobat prin hotărârea Adunării Generale a Asociațiilor nr. 5 din 05.10.2022.

- codul de etică - întocmit în termen și aprobat prin decizia Consiliului de administrație.

- transparență și comunicare- societatea are site propriu ,pe care sunt publicate toate hotărârile adunării generale a asociațiilor precum și toate deciziile consiliului de administrație în termene prevăzute de lege.

### **➤ Informatii privind raportul de audit financiar realizat pentru anul 2022 și repartizarea profitului net:**

Potrivit art.49 din Ordonanța de urgență nr. 109/2001 privind guvernanta corporativă, situațiile financiare la data de 31.12.2022 au fost supuse auditului statutar efectuat de auditor financiar Buzățel Elena înregistrat la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a Activităților de Audit Statutar cu nr.AF 117, prin SC JUNIUS CONT SRL ,autorizație FA 437.

În opinia auditorului ,situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022,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 Finantelor Publice nr. 4268/15.12.2022 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 31.12.2022 ,societatea avea:

- Activ net/Total capitaluri proprii – **180.334 lei**
- Profit net al exercițiului financiar - **80.334 lei**

*Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară a societății APĂ CANAL CORNU S.R.L.*

Situațiile financiare au fost aprobate de către Adunarea Generală a Asociațiilor prin hotărârea nr.4 din 31 martie 2023 și depuse în termenul legal.

Repartizarea profitului net în valoare de **75.185 lei** a fost aprobată de către Adunarea Generală a Asociațiilor prin hotărârea nr.5 din 31 martie 2023 astfel:

- **37.593 –50 %** din profitul net se distribuie sub formă de dividende Primăriei Cornu
- **37.593 – 50%** din profitul net se rămâne la dispoziția societății pentru activitatea curentă.

➤ **Informatii privind politicile economice și sociale care se vor implementa de societatea APĂ CANAL CORNU sub autoritatea publică tutelară Cornu în următorii 5 ani , respectiv 2023-2027:**

- 1.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.
- 2.gestionarea optima a bunurilor primare de la autoritatea tutelară.
3. fundamenatarea prețurilor /tarifelor pe baza noii legislații .

Prin adresa nr.967259/18.01.2023 înregistrată la sediul societății sub nr.38/18.01.2023, Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice a emis AVIZ CONFORM pentru strategia de tarifare aferentă planului de afaceri pentru investițiile în infrastructura de apă și apă uzată dezvoltate de operatorul APĂ CANAL CORNU S.R.L.

Autoritatea tutelară prin Consiliul Local al comunei Cornu, a aprobat prețul/tarifal inițial și Strategia de tarifare aferentă planului de afaceri și strategia privind redevența, în conformitate cu prevederile Avizului Conform al A.N.R.S.C. nr. 975043/07.04.2023 astfel:

STRATEGIA DE TARIFARE	Ajustări în termeni reali (în procente)					
Specificație	Preț/Tarif inițial P <sub>n</sub> /T <sub>n</sub> la data de 1 iunie 2023					
Anul		01/12/2023	01/12/2024	01/12/2025	01/12/2026	01/12/2027
Preț apă în întreaga arie de operare – comuna Cornu	4,96 lei/mc	5,04 %	4,94%	18,93%	9,53%	2,19%
Tarif apă uzată canalizare și epurare în întreaga arie de operare-comuna Cornu	2,37 lei/mc	4,65%	34,04%	24,89%	1,07%	0,35%

*\*Prețul/tarifal inițial se aplică până la data primei ajustări anuale, respectiv 01.12.2023.*

Strategia de tarifare presupune ajustări tarifare ale prețurilor și tarifelor în fiecare an, cel târziu până la data de 1 decembrie, atât în termeni reali, cât și cu inflația, conform următoarei formule de ajustare tarifară:

$$\text{Preț}_{n+i} / \text{Tarif}_{n+i} = \text{Preț} / \text{Tarif}_n * (1 + a_{n+1}) * (1 + a_{n+2}) * \dots * (1 + a_{n+i}) * I_{n+i}$$

unde:

P<sub>n+1</sub>/T<sub>n+1</sub> - prețul/tarifal la data „n+i“;

P<sub>n</sub>/T<sub>n</sub> - prețul/tarifal inițial la data de 1 iunie 2023.

a<sub>n+1</sub>, a<sub>n+2</sub>, ..., a<sub>n+i</sub> - ajustarea în termeni reali a prețului/tarifalului la data n+1, n+2, ... respectiv n+i;

I<sub>n+i</sub> - inflația aferentă ajustării „n+i“, care se calculează conform următoarei formule:

$$I_{n+i} = \frac{CPI * (1 + INF)^{\frac{m}{12}}}{IPI}, \text{ unde:}$$

IPC - indicele prețurilor curent, respectiv cel mai recent indice al prețurilor disponibil, la data solicitării;

IPI - indicele prețurilor inițial, la data de 1 iunie 2023;

INF - rata inflației pentru perioada de 12 luni înainte de cel mai recent indice al prețurilor disponibil;



m - numărul de luni între data celui mai recent indice al prețurilor disponibil și data efectivă de aplicare a noului preț/tarif;

indicele prețurilor - indicele prețurilor de consum total publicat lunar de Institutul National de Statistică.

În cazul în care inflația cumulată de la ultima ajustare depășește 4%, se pot solicita până la maximum două ajustări intermediare doar cu inflația, conform formulei de ajustare tarifară.

➤ **Informatii 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 CORNU ,au fost îndeplinite condițiile de transparență ,potrivit legii ,la informațiile de interes public. Acest raport va fi publicat pe site-ul Primăriei Cornu .

Director general  
Scumpu Dorina

