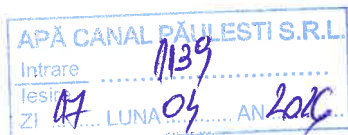


S.C. APĂ – CANAL PĂULEȘTI S.R.L.
Comuna Păulești, sat Găgeni, Str.Stroe Buzescu nr.4
CIF:RO 49052550;
Nr.R.C:J2023002470295
Capital social: 1.000.000 lei



Către,
Primaria comunei Păulești

Prin prezenta va înaintăm **RAPORTUL ANUAL** al **SC APĂ – CANAL PĂULEȘTI S.R.L** pentru activitatea desfășurată pe anul 2025 în vederea monitorizării și raportării către A.M.E.P.I.P.

Director general,
Ramona Gheorghe



RAPORT ANUAL
privind activitatea întreprinderii publice
S.C. APĂ- CANAL PĂULEȘTI S.R.L.
- ANUL 2025 -

Raportul anual privind activitatea întreprinderii publice S.C. APĂ - CANAL PĂULEȘTI S.R.L. pentru anul 2025 este întocmit în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, în special cu dispozițiile art. 56, art. 57 și art. 57¹, și are ca scop prezentarea activității societății, a stadiului îndeplinirii obiectivelor de guvernare corporativă și transparență, precum și a indicatorilor financiari și nefinanciari asumați.

1. Informații generale societate

S.C. APĂ-CANAL PĂULEȘTI S.R.L. s-a înființat în baza H.C.L. nr. 128/19.10.2023 și este o societate cu răspundere limitată, de interes local, cu capital integral deținut de Comuna Păulești, având ca obiect principal prestarea serviciului de utilitate publică de alimentare cu apă la nivelul comunei Păulești.

S.C. APĂ-CANAL PĂULEȘTI S.R.L. desfășoară activitatea aferentă serviciului public de alimentare cu apă în aria administrativ-teritorială a comunei Păulești, județul Prahova, în baza contractului de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apă aprobat prin Hotărârea Consiliului Local al comunei Păulești nr. 51/25.03.2024. Societatea a întreprins demersurile necesare în vederea obținerii licenței ANRSC clasa 3 pentru serviciul public de alimentare cu apă;

S.C. APĂ CANAL PĂULEȘTI S.R.L. este organizată și funcționează cu respectarea următoarelor principii:

- a) autonomiei locale;
- b) descentralizării serviciilor publice;
- c) responsabilității și legalității;
- d) corelării cerințelor cu resursele;
- e) dezvoltării durabile;
- f) liberului acces la informații și consultarea cetățenilor;
- g) economiei de piață și eficienței economice.

Activitățile societății comerciale **S.C. APĂ CANAL PĂULEȘTI S.R.L.** reprezintă ansamblul acțiunilor de utilitate și interes public local, desfășurate din inițiativa și sub organizarea autorităților administrației publice locale, prin care se asigură, într-o concepție unitară și coerentă, buna gospodărire și modernizarea localităților, dezvoltarea durabilă a acestora și a infrastructurii edilitar-urbane, precum și condiții normale de muncă, de viață și de locuire pentru comunitatea locală.

Finanțarea cheltuielilor curente de funcționare și exploatare a societății comerciale **S.C. APĂ CANAL PĂULEȘTI S.R.L.** a fost asigurată din bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al societății, aprobat de Consiliul Local.

Finanțarea cheltuielilor de capital ale societății comerciale **S.C. APĂ CANAL PĂULEȘTI S.R.L.** pentru realizarea obiectivelor de investiții publice ale unității administrativ-teritoriale, aferente sistemelor de utilități publice se asigură din următoarele surse:

1. venituri proprii ale operatorului;
2. alocații de la bugetul local;
3. fonduri proprii ale operatorului;
4. credite bancare;
5. fonduri nerambursabile;
6. fonduri speciale instituite la nivelul autorității publice locale prin hotărâre: cotă de dezvoltare - fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare , NU este instituit prin hotărârea Consiliului Local acest fond .

2.Profilul principal de activitate: exploatează sistemul de apă din comuna Păulești

Societatea funcționează în conformitate cu:

-prevederile Legii societăților comerciale nr. 31/1990 – Legea privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale 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;

3. Politica de acționariat

Comuna Păulești, în calitatea sa de autoritate publică tutelară, are sub autoritatea sa întreprinderea publică: **S.C APĂ CANAL PĂULEȘTI SRL**, județul Prahova, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J2023002470295, CUI 49052550, cod CAEN 3600 – principal. 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 Păulești prin Consiliul Local al comunei Păulești**

Potrivit art.2 lit.b) din O.U.G nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023 : **S.C. APĂ CANAL PĂULEȘTI 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 lor prin intermediul guvernantei 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 guvernanta corporativă, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023 : **UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ PĂULEȘTI** în calitate de asociat unic și, respectiv, proprietar al societății, se asigură ca autoritate publică tutelară, care exercită drepturile aferente, respecta următoarele obligatii esentiale pentru exercitarea funcției de proprietate:

- a) separarea funcției de reglementare de funcția de proprietate, a direcției strategice, data de autoritatea publică tutelară, de conducerea executivă a întreprinderii publice, asigurată prin organizarea și functionarea compartimentelor de guvernanta corporativă proprie, cu rol de monitorizare și exercitare a atributelor dreptului de proprietate asupra întreprinderilor publice din subordinea acestora, inclusiv eliminarea oricaror 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 și consiliului de supraveghere;
- 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 egala 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. 2². - (1-2) din O.U.G nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023: **Politica de proprietate** are ca obiectiv principal menținerea prezenței întreprinderii publice pentru interesul public, exercitarea dreptului de proprietate al unității administrativ-teritoriale Păulești asupra acesteia, precum și sprijinirea întreprinderii publice în înțelegerea scopurilor și priorităților unității administrativ-teritoriale Păulești în calitate de proprietar.

Potrivit art. 2⁵. din O.U.G nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023: **UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ PĂULEȘTI** a contribuit la elaborarea politicii de proprietate, prin comunicarea către AMEPIP, în termenul stabilit de aceasta, a obiectivelor stabilite în calitate de asociat unic pentru **S.C APĂ CANAL PĂULEȘTI SRL**. AMEPIP are rolul de a stabili politica de guvernare 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 art. 48. - (1-2) din O.U.G nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023 : **AMEPIP și autoritatea publică tutelară nu pot interveni în activitatea de administrare curentă a S.C APĂ CANAL PĂULEȘTI SRL**, Consiliul de administrație, consiliul de supraveghere 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 răspund pentru performanța asumată și realizată.

4. Informații privind conducerea, administrarea și controlul gestiunii societății:

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

Adunarea generală a Asociaților a fost numită prin hotărârea Consiliului Local al comunei Păulești nr.151 din 14.11.2024 în următoarea componență:

1. **D-I Banu Adrian Virgil** – membru în Consiliul Local al comunei Păulești
2. **D-I Barbu Alexandru** – membru în Consiliul Local al comunei Păulești

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 modificat prin hotărârea Adunării Generale nr.09/27.06.2025 în următoarea componență:

- 1.Domnul **DECU COSTIN - CĂTĂLIN** - *membru neexecutiv și Președintele Consiliului de Administrație (administratorul care are drept de reprezentare legală)* ;
- 2. Doamna **STOICA MANUELA** , *membru neexecutiv* ;
- 3. Doamna **GHEORGHE GEORGIANA – RAMONA** , *membru executiv – Contract mandat*;

În perioada 01.01.2025 - 31.12.2025, conducerea executivă a societății a fost asigurată de doamna Gheorghe Ramona- membru executiv - Contract de mandat .

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 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 asociațiilor 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;

5.Informații privind obiectivele politice de acționariat:

Obiectivul principal al politicii de acționariat a Comunei Păulești este menținerea participației deținute în societate și realizarea obiectivelor strategice stabilite pentru întreprinderea publică, cu respectarea competențelor distincte ale asociatului unic, autorității publice tutelare, Consiliului de administrație și conducerii executive.

6.Informatii privind indicatorii economico- financiari și nefinanciari asumați prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025:

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;
- 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;

7.Informatii privind evoluția performanței financiare și nefinanciare a societății pentru anul 2025:

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 economico- financiar

În ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar
- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar.

INDICATORI	2024	2025	INTERVAL DE SIGURANȚĂ
1.INDICATORI DE LICHIDITATE			
1.1.Lichiditate curentă	96,63	1,65	1,5 - 2
1.2.Lichiditate rapidă	96,63	1,12	0,8 - 1
2.INDICATORI DE RISC			
2.1. Gradul de îndatorare	1,03	31,69	< 50%
2.2. Acoperirea datoriilor	1,01	1,46	Minim 3
3.INDICATORI DE ACTIVITATE			
3.1 Viteza de rotație a stocurilor	0	0	maximizare
3.2 Viteza de rotație a debitelor - clienți	0	13,68	maximizare
4.INDICATORI DE PROFITABILITATE			
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat	0	0	maximizare
4.2 Marja profitului operațional	0	0,02	maximizare
4.3.Randamentul activelor	0	0,08	maximizare

Societatea desfășoară relații comerciale în cea mai mare parte cu populația. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, societatea încercând o expunere minimă la riscul unor creanțe neîncasabile.

Redăm mai jos o serie de indicatori realizați de S.C. APĂ- CANAL PĂULEȘTI la data de 31.12.2025, acestea sunt date raportate și în situațiile financiare depuse:

Indicatori	U.M.	31.12.2024	31.12.2025
Cifra de afaceri	lei	1.564.294	2.193.167
Venituri totale	lei	1.569.567	2.406.511
Cheltuieli totale	lei	1.534.278	2.861.463
Profitul sau pierderea brut(ă)	Lei	35.289	-454.952
Pret apa potabilă	lei/mc (fara TVA)	3,52 lei cu t.v.a	3,52 lei cu t.v.a
Cantitatea de apă potabilă facturată:	mii mc	352.541	296.365

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 clienților, cota de piață a întreprinderii publice, fiind prin natura lor operaționali și de guvernanță corporativă.

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

În perioada 01.01.2025 - 31.12.2025 număr de abonați :

- abonați persoane fizice - 3.586
- abonați persoane juridice – 202

C.Indicatori de performanță nefinanciari privind guvernanța

- *planul de administrare și de management* –au fost întocmite și aprobate prin hotărârea Adunării Generale a Asociațiilor, respectiv decizie a Consiliului de Administrație.

- *regulamentul de organizare și funcționare al Consiliului de administrație* a fost întocmit în termen și aprobat prin hotărârea Adunării Generale a Asociațiilor

- *codul de etică al Consiliului de Administrație*– a fost actualizat în termen și aprobat prin hotărârea Adunării Generale a Asociațiilor.

- **transparență și comunicare**- societatea are site propriu actualizat în concordanță cu art.51 din O.U.G 109/2011 privind guvernanța corporativă, pe care sunt publicate toate hotărârile adunării generale a asociațiilor precum și toate deciziile consiliului de administrație în termenele prevăzute de lege.

8.Informații privind raportul de audit financiar realizat pentru anul 2025 și repartizarea profitului net:

Potrivit art.49 din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă, situațiile financiare la data de 31.12.2025 au fost supuse auditului statutar efectuat de auditor financiar **CONSTANTIN G. VALERICĂ**, cu sediul în Câmpina, str. Muscelului nr.40, jud. Prahova, Cod unic de înregistrare 24636618, Atribut Fiscal RO, în calitate de auditor financiar înregistrat în Registrul Auditorilor Financiar la Camera Auditorilor din România sub nr.1065/2001 și în Registrul Public la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar sub numărul AF1065 .

În opinia auditorului, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025, 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. 2036/23.12.2025 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.

Persoanele însărcinate cu guvernanța corporativă au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară a societății APĂ - CANAL PĂULEȘTI S.R.L.

Situațiile financiare au fost aprobate de către Adunarea Generală a Asociațiilor prin hotărârea nr.06 din 17 aprilie 2026 și depuse în termenul legal.

Rezultatele S.C. APĂ - CANAL PĂULEȘTI SRL. sunt determinate de totalitatea veniturilor și cheltuielilor aferente anului 2025.

Contul de profit și pierdere încheiat la 31 decembrie 2025 reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele anului 2025.

Rezultatul exercițiului financiar al societății se prezintă astfel:

-Total venituri	2.406.511 lei
-Total cheltuieli	2.861.463 lei
Pierdere	-454.952 lei
- Impozit pe profit	0 lei
Profit net	0 lei

Repartizările de mai jos au fost făcute de societate și au fost cuprinse în situațiile financiare anuale la 31.12.2025, conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

Destinatia	Lei
Profit net de repartizat la 31.12.2025	0
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	0
Profit nerepartizat	0

9. Informații privind politicile economice și sociale care se vor implementa de societatea APĂ - CANAL PĂULEȘTI sub autoritatea publică tutelară Păulești în următorii 5 ani, respectiv 2025-2029:

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 optimă a bunurilor primite de la autoritatea tutelară.
3. fundamentarea prețurilor/tarifelor pe baza noii legislații .

10. Informații privind transparența informațiilor publice:

În conformitate cu prevederile Legii nr. 544/2001 privind liberul 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 PĂULEȘTI, au fost îndeplinite condițiile de transparență și accesul la informațiile de interes public, în condițiile legii. Acest raport va fi publicat pe site-ul Primăriei Păulești dar și pe site-ul SC APĂ - CANAL PĂULEȘTI S.R.L.

Director general,
Ramona Gheorghe

