

22/CS/27.04.2022

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A PARTICIPAȚIILOR ÎN ENERGIE S.A.	
SOCIETATE ADMINISTRATĂ ÎN SISTEM DUALIST	
SAPE S.A.	
INTRARE / IESIRE	1437 , 27.04.2022

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A PARTICIPAȚIILOR ÎN ENERGIE SA

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pentru anul 2021

CUPRINS

CAPITOLUL I – ACTIVITATEA SOCIETĂȚII	3
CAPITOLUL II – CONDUCEREA SOCIETĂȚII	6
CAPITOLUL III - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE	8
CAPITOLUL IV - INVENTARIEREA.....	9
CAPITOLUL V – SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR.....	11
CAPITOLUL VI - SITUAȚIA FINANCIAR - CONTABILĂ	12
CAPITOLUL VII INVESTIȚII	16
CAPITOLUL VIII - MONITORIZARE POSTPRIVATIZARE.....	17
CAPITOLUL IX- ACTIVITATEA DE CONTENCIOS ȘI AVIZARE JURIDICĂ.....	21
CAPITOLUL X - INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI	23
CAPITOLUL XII – CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE	25
CAPITOLUL XIII – AUDITUL INTERN	25
CAPITOLUL XIV –CONTROLUL INTERN	26
CAPITOLUL XV - SOLICITAREA DESCARCĂRII DE GESTIUNE A ADMINISTRATORILOR	28

CAPITOLUL I – ACTIVITATEA SOCIETĂȚII

Prin Hotărârea Guvernului nr. 85/2013 pentru aprobarea strategiei de privatizare prin ofertă publică de majorare a capitalului social prin aport de capital privat al Societății Comerciale de Distribuție și Furnizare a Energiei Electrice "Electrica" S.A., s-a dispus, prin divizarea parțială a SC Electrica S.A., înființarea Societății de Administrare a Participațiilor în Energie S.A., societate care a preluat, conform proiectului de divizare și Contractele de Privatizare încheiate de către Electrica S.A., în calitate de Vânzător cu toate drepturile și obligațiile aferente, respectiv Contractul de privatizare a S.C. Electrica Banat S.A., Contractul de Privatizare a S.C. Electrica Dobrogea S.A., Contractul de Privatizare a S.C. Electrica Moldova S.A., Contractul de Privatizare a S.C. Electrica Oltenia S.A. și Contractul de privatizare privind achiziționarea și subscrierea de acțiuni la Filiala de Distribuție și Furnizare a Energiei Electrice Electrica Muntenia Sud S.A..

Societatea de Administrare a Participațiilor în Energie S.A. (S.A.P.E. S.A.) societate administrată în sistem dualist, a fost constituită prin divizarea SC DFEE – Electrica S.A., în conformitate cu proiectul de divizare din data de 19.12.2013, publicat de către Electrica pe propria pagina web la data de 23.12.2013 și în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 203/2014 privind modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 85/2013 pentru aprobarea strategiei de privatizare prin ofertă publică de majorare a capitalului social prin aport de capital privat al Societății Comerciale de Distribuție și Furnizare a Energiei Electrice „Electrica” S.A. București cu modificările ulterioare, publicată în Monitorul Oficial al României nr. 147/19.03.2013, și a fost înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului la data de 07.05.2014. Prin hotărârile Adunării Generale a Acționarilor a SAPE S.A. din data de 10.01.2018, s-a decis schimbarea sistemului de conducere al societății, devenind astfel o societate administrată în sistem dualist, cu sediul în București, Bd. Lacul Tei nr. 1-3, clădirea ISPE, etaj 11, cam. 1101-1102, Sector 2, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/5394/2014, CUI RO 33134190.

Începând cu luna noiembrie 2019, în baza Contractului de închiriere nr.53/2019, sediul SAPE S.A. este în str. Grigore Alexandrescu, nr.9, etaj IV, sector 1, București.

Obiectul principal de activitate al societății, în conformitate cu Clasificarea Activităților din Economia Națională este cod CAEN 7022 – Activități de consultanță pentru afaceri și management.

În anul 2020, obiectul de activitate al SAPE S.A. a fost modificat prin: HAGEA 3/31.03.2020, HAGEA 4/01.04.2020, HAGEA 6/11.05.2020 și Decizia Directoratului nr. 255/26.11.2020.

Modificările au vizat :

- 1) Completarea scopului societății : ”(iv) administrarea în numele Statului Român, prin Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri a oricăror interese ale acestuia la societăți, în baza unui mandat de reprezentare/administrare emis de Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri.”
- 2) S-a completat obiectul secundar de activitate cu următoarele activități secundare:
 - Cod CAEN 4646 - Comerț cu ridicata al produselor farmaceutice;
 - Cod CAEN 4773 - Comerț cu amănuntul al produselor farmaceutice, în magazine specializate;
 - Cod CAEN 4774 - Comerț cu amănuntul al articolelor medicale și ortopedice, în magazine specializate;
 - Cod CAEN 4651 - Comerț cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software-ului;
 - Cod CAEN 4652 - Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații;
 - Cod CAEN 4791 - Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet;
 - Cod CAEN 4690 - Comerț cu ridicata nespecializat
 - Cod CAEN 4675 - Comerț cu ridicata al produselor chimice;
 - Cod CAEN 4671 - Comerț cu amănuntul al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate;
 - Cod CAEN 4612 – Intermedieri în comerțul cu combustibili, minereuri, metale și produse chimice pentru industrie.
 - Cod CAEN - 3511 – ”Producția de energie electrică”.

Modificările s-au datorat necesității adaptării și dezvoltării activității societății în conformitate cu strategia economică a acționarului unic – Statul Român, respectiv susținerea eforturilor statului în contextul stării de urgență determinate de pandemia de coronavirus.

SAPE S.A. are un capital social în valoare de 868.527.790 lei, împărțit în 86.852.779 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare.

Toate acțiunile societății sunt deținute de Statul Român prin intermediul Ministerului Energiei, care exercită prerogativele în conformitate cu legislația aplicabilă.

Structura portofoliului acțiunilor deținute de Societatea de Administrare a Participațiilor în Energie SA la data de 31.12.2021 este următoarea:

Societate	CUI	Nr. acțiuni	Valoare nominală deținere SAPE (lei)	% capital social
Enel Energie Muntenia S.A.	24387371	370.043	3.700.430	10,00%
E- Distribuție Muntenia S.A.	14507322	2.713.652	27.136.520	10,00%
E-Distribuție Banat S.A.	14490379	9.503.502	95.035.020	24,8672%
E- Distribuție Dobrogea S.A.	14500308	6.980.024	69.800.240	24,9030%
Enel Energie S.A.	22000460	5.179.580	51.795.800	36,9970%
Indra Soluciones Tecnologias de la Informacion România	14832595	49.000	49.000	49,00%
Bursa Română de Mărfuri S.A.	1562694	51	51.000	0,64%
Hidro Tarnița S.A.	32425590	89.000	8.900.000	99,3580%
Fondul de Investiții in Energie Kazah-Român S.A.	40124288	58.997.340	58.997.340	20,00%
Titan Power S.A.	40817209	9.434.884	94.348.840	67,3000%
ROMGAZ SA*	14056826	1.011.350	-	0,262400%
SN NUCLEARELECTRICA SA*	10874881	344.741	-	0,114336%
SN PETROM SA*	1590082	29.547.412	-	0,052163%
S.N.T.G.N. TRANSGAZ SA*	13068733	7.140	-	0,006064%
SOCIETATEA ENERGETICĂ ELECTRICĂ S.A.*	13267221	54.580	-	0,001575%
CONPET S.A.*	1350020	3.018	-	0,010563%
Total			409.814.190	

*pachete de acțiuni achiziționate pe BVB

Pe parcursul anului 2021, în portofoliul participațiilor deținute de Societate s-au produs următoarele:

- în luna ianuarie, deși și-a menținut numărul de acțiuni deținute în societatea Titan Power, i s-a diminuat cota de participare de la 99,9999% la 67,25% prin aportul în natură al acționarului Electrocentrale Grup, iar în luna aprilie s-au înregistrat creșteri cu 20.000 acțiuni, respectiv cu 200.000 lei la societatea Titan Power SA, înființată în anul 2019 între acționarii: SAPE SA ce deține 67,30% din capitalul social și societatea Electrocentrale Grup SA ce deține 32,70% din capitalul social;
- cumpărarea a 781.975 acțiuni, respectiv 29.100.918,60 lei la societatea S.N. Romgaz S.A. unde SAPE S.A. deține 0,262400% din capitalul social;
- cumpărarea a 105.253 acțiuni, respectiv 4.918.061,15 lei la S.N. Nuclearelectrica S.A. unde SAPE S.A. deține 0,114336% din capitalul social;

- cumpărarea a 15.502.484 acțiuni, respectiv 6.951.254,11 lei la OMV Petrom S.A. unde SAPE S.A. deține 0,052163% din capitalul social.
- cumpărarea a 7.140 acțiuni, respectiv 1.694.375,00 lei la S.N.T.G.N. Transgaz S.A. unde SAPE S.A. deține 0,006064% din capitalul social.
- cumpărarea a 54.580 acțiuni, respectiv 556.913,36 lei la Societatea Energetica Electrica S.A. unde SAPE S.A. deține 0,001575% din capitalul social.
- cumpărarea a 3.018 acțiuni, respectiv 237.727,00 lei la Conpet S.A. unde SAPE S.A. deține 0,010563% din capitalul social.

CAPITOLUL II – CONDUCEREA SOCIETĂȚII

SAPE SA este organizată și administrată în sistem dualist începând cu 10.01.2018, fiind condusă prin intermediul Adunării Generale a Acționarilor, Consiliului de Supraveghere și a Directoratului. Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2 din data de 04.03.2019 s-a aprobat alegerea Consiliului de Supraveghere al Societății de Administrare a Participațiilor în Energie SA, în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, având următoarea componență:

Nr. crt.	NUME ȘI PRENUME	CALITATEA	PERIOADA MANDAT
1	TUDOR LAURENȚIU DAN	PREȘEDINTE CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	08.03.2019- 08.03.2023
2	NEGRUȚ CORNELIA	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	08.03.2019- 08.03.2023
3	PANĂ IONEL	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	08.03.2019- 08.03.2023
4	CRIȘAN VALERIU RADU	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	08.03.2019- 08.03.2023
5	BLEJAN CIPRIAN MIRCEA	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	08.03.2019- 08.03.2023

În perioada 01.01.2021-31.12.2021 structura Consiliului de Supraveghere a fost următoarea:

Nr crt.	NUME ȘI PRENUME	CALITATEA	PERIOADA MANDAT
1	TUDOR LAURENȚIU DAN *	PREȘEDINTE CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	04.03.2019- 28.09.2020
2	ȚUȚU GABRIEL*	PREȘEDINTE CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	30.09.2020-19.02.2021
3	NEGRUȚ CORNELIA	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	04.03.2019- 04.03.2023
4	PANĂ IONEL	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	04.03.2019- 04.03.2023
5	CRIȘAN VALERIU RADU	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	04.03.2019- 04.03.2023
6	BLEJAN CIPRIAN MIRCEA	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	04.03.2019- 04.03.2023

* Prin HAGOAA nr. 14 din 19.10.2020 s-a aprobat revocarea d-lui Dan Laurențiu Tudor din calitatea de membru al Consiliului de Supraveghere, ca urmare a renunțării acestuia la mandat, fiind numit domnul Țuțu Gabriel în calitate de membru provizoriu în Consiliul de Supraveghere pentru o perioadă de 4 luni.

DIRECTORAT 2021

Prin Hotărârea Consiliului de Supraveghere nr. 18 din 31.07.2019 a fost numit Directoratul SAPE S.A. în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea nr. 111/2016, având următoarea componență:

Nr. crt.	NUME ȘI PRENUME	CALITATE	PERIOADA MANDAT
1	STĂNESCU NICOLAE BOGDAN CODRUȚ	PREȘEDINTE DIRECTORAT	01.08.2019-01.08.2023
2	MARIAN LUIZA	MEMBRU DIRECTORAT	01.08.2019-01.08.2023
3	VĂDUVA CONSTANTIN	MEMBRU DIRECTORAT	01.08.2019-01.08.2023

În perioada 01.01.2021-31.12.2021 componența Directoratului a fost următoarea:

Nr crt.	NUME ȘI PRENUME	CALITATE	PERIOADA MANDAT
1	STĂNESCU NICOLAE BOGDAN CODRUȚ	PREȘEDINTE DIRECTORAT	01.08.2019-01.08.2023
2	MARIAN LUIZA	MEMBRU DIRECTORAT	01.08.2019-01.08.2023
3	VĂDUVA CONSTANTIN*	MEMBRU DIRECTORAT	01.08.2019- 12.06.2020
4	PLĂIAȘU GABRIEL*	MEMBRU DIRECTORAT	03.08.2020- 01.08.2023
5	GROZAVU ION-GABRIEL*	MEMBRU DIRECTORAT	03.02.2021-01.08.2023

* Prin HCS nr. 3/29.01.2021 se ia act de renunțarea la mandat a domnului Gabriel Plăiașu din calitatea de membru al Directoratului SAPE S.A. începând cu data de 03.02.2021;

8Prin HCS nr. 3/29.01.2021 este numit domnul Ion-Gabriel Grozavu în funcția de membru provizoriu al Directoratului SAPE S.A. pentru o perioadă de 4 luni, începând cu data de 03.02.2021;

* Prin HCS nr. 17/18.05.2021, s-a prelungit cu 2 luni perioada de valabilitate a mandatului provizoriu acordat domnului Ion-Gabriel Grozavu, aplicabil începând cu data de 03.06.2021;

* Prin HCS nr. 24/13.07.2021, a fost numit domnul Grozavu Ion-Gabriel în funcția de membri aș Directoratului SAPE S.A., pe perioada rămasă din durata de valabilitate a mandatului predecesorului său, respectiv data de 01.08.2023.

Pe parcursul anului 2021 membrii Directoratului s-au întrunit în ședințe în cadrul cărora au fost emise un număr total de 184 decizii.

Pe parcursul anului 2021 membrii Consiliului de Supraveghere au emis un număr de 37 de hotărâri, ședințele desfășurându-se atât fizic, la sediul Societății, cât și prin mijloace electronice de comunicare la distanță. La ședințele Consiliului de Supraveghere au participat și membrii Directoratului, precum și șefii entităților organizatorice care au întocmit materialele suport pentru punctele aflate pe ordinea de zi.

Pe parcursul anului 2021 acționarul unic a fost implicat în organizarea a 12 ședințe, la care au participat membrii Directoratului și membrii Consiliului de Supraveghere pentru susținerea materialelor aflate pe ordinea de zi.

CAPITOLUL III - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 31.12.2021 Societatea dispune de active immobilizate în sumă totală de 464.408.963 lei, constând în immobilizări financiare în valoare de 409.611.625 lei, ce reprezintă participațiile SAPE SA în alte societăți, immobilizări corporale în sumă de 54.764.671 lei și immobilizări necorporale în sumă de 32.667 lei.

Investițiile pe termen scurt la 31.12.2021 sunt în sumă de 817.553.092 lei, din care depozite constituite în suma de 744.692.011 lei și acțiuni achiziționate de la BVB în societăți din sistemul energetic național de 72.861.081 lei.

CAPITOLUL IV - INVENTARIEREA

Pentru stabilirea situației reale a patrimoniului, în vederea asigurării integrității elementelor patrimoniale, s-a efectuat inventarierea generală a patrimoniului, în baza Deciziei SAPE SA nr. 117 din 15.09.2021. Rezultatele inventarierii au fost consemnate în Procesul Verbal de Inventariere nr. 3869 din 20.12.2021, nefiind constatate diferențe.

Organizarea și efectuarea inventarierii s-au desfășurat potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și OMFP de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor *propriei nr. 2861/2009*.

S-a efectuat inventarierea soldurilor conturilor contabile la data de 31.10.2021. Această operațiune s-a derulat în perioada 22.11.2020 – 22.12.2020 și a fost efectuată de 4 (patru) Comisii de inventariere desemnate prin Decizia Directoratului nr. 117/15.09.2021 și a cuprins următoarele capitole:

1. Comisia de inventariere nr.1 a efectuat inventarierea activelor imobilizate de natura imobilizărilor corporale și necorporale – conturi contabile 205, 2111, 2112, 212, 213, 214 și 8039 (cont înafara bilanțului), cu soldurile la data de 31.10.2021.

La desfășurarea inventarierii a participat un delegat din partea auditorului JPA Audit și Consultanță SRL și s-au încheiat Procesele verbale nr. 3360/23.11.2021 și nr. 3617/02.12.2021.

Comisia de inventariere nr. 1 menționează în Procesul verbal nr. 3360/23.11.2021 că nu există diferențe în plus (+) sau în minus (-) între valoarea faptică și valoarea contabilă din Balanța de verificare la 31.10.2021.

2. Comisia de inventariere nr.2 a efectuat inventarierea faptică și scriptică a activelor circulante de natura stocurilor și inventarierea obiectelor de inventar aflate în folosința salariaților (ct. 8035 în afara bilanțului), cu soldurile la data de 31.10.2021 și a întocmit Procesul verbal înregistrat sub nr. 3727/09.12.2021.

La desfășurarea inventarierii a participat și un delegat din partea auditorului JPA Audit și Consultanță SRL și s-a încheiat Procesul verbal nr. 3360/23.11.2021.

Pe parcursul inventarierii, Comisia de inventariere nr. 2 a constatat că o serie de obiecte de inventar sunt înregistrate în evidența scriptică a unor salariați iar faptic acestea nu sunt în folosința acestora. În vederea actualizării evidenței scriptice, au fost detaliate aceste situații iar până la încheierea inventarierii au fost corectate .

Pe parcursul efectuării inventarierii obiectelor de inventar aflate în folosința salariaților SAPE SA, la data de 31.10.2021, au existat propuneri pentru casare în suma de 1.516,64 lei.

I. Comisia de inventariere nr. 3 a efectuat - Inventarierea titlurilor de participare și a acțiunilor achiziționate și deținute de către SAPE SA în societățile asociate, cont 263 "Acțiuni deținute în entitățile asociate", cu analitice de la 1 la 10 și a constatat că nu există diferențe în plus (+) sau în minus (-) între valoarea faptică și valoarea contabilă din Balanța de verificare la 31.10.2021.

La data de 31.10.2021, a fost inventariat și contul 501 "Acțiuni deținute la societatea ", având în componență 3 analitice, astfel:

501.Acțiuni deținute la ROMGAZ

501.Acțiuni deținute la SNN

501.Acțiuni deținute la SNP

Cu ocazia inventarierii, s-a constatat că nu există diferențe în plus (+) sau în minus (-) între valoarea faptică și valoarea contabilă din Balanța de verificare la 31.10.2021 a acțiunilor deținute de SAPE SA în societățile asociate .

Urmare a inventarierii conturilor din clasa 4 – furnizori interni și externi, clienți, salarii, obligații către bugetul statului, TVA de plată/recuperat, debitori, creditori, sume în curs de clarificare din conturile contabile 401, 404, 411, 421, 431, 436, 441, 4424, 461,462,473 nu s-au constatat diferențe plus (+) sau minus (-) față de soldurile din Balanța de verificare la data de 31.10.2021.

4. Comisia de inventariere nr.4 a inventariat conturile contabile din clasa 5 – cassa, conturi la bănci în lei și în valută, depozite, depozite overnight, avansuri spre decontare, alte valori, din conturile contabile 508, 5311, 5121, 5124, 5125, 532, 542, cu soldurile conturilor existente în Balanța de verificare la data de 31.10.2021, mentionand că nu sunt diferențe în plus (+) sau în minus (-) față de soldurile înscrise în extrasele bancare.

Pentru efectuarea inventarierii litigiilor naționale aflate în derulare și a provizioanelor constituite și înregistrate în evidența contabilă Comisia de inventariere nr. 4 a solicitat departamentului de specialitate din cadrul SAPE SA, respectiv SCAJ, "Situația litigiilor aflate pe rol la data de 31.10.2021, în care SAPE SA este parte".

Din situația transmisă, se sintetizează următoarele:

- litigii naționale demarate de SAPE SA – 13 dosare;

- litigii naționale în care SAPE SA are calitatea de pârâtă – 3 dosare.
Pentru litigiile de mai sus, SCAJ a propus Direcției Economice constituirea de provizioane.

CAPITOLUL V – SITUAȚIA CREENTELOR ȘI DATORIILOR

- La data de 31.12.2021, Societatea are înscrise în evidența contabilă creanțe totale în sumă de **3.462.837 lei**, din care:

➤

<u>Creante</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2021</u>
	(lei)
I. Creanțe din active imobilizate	-
Furnizori-debitori	-
Clienți neincasați	337.262
Sume de recuperat de la CASMB	138.921
Taxa pe valoarea adăugată de recuperat	2.985.403
Alte creanțe de personal	-
Debitori diverși	1.251
Impozit pe profit de recuperat	-
II. Creanțe din active circulante, total	3.462.837
III. Provizioane pentru deprecierea creanțelor	-
IV. Cheltuieli înregistrate în avans	25.955

Din totalul creanțelor aflate în sold la 31 decembrie 2021, ponderea o reprezintă TVA de recuperat de 2.985.403 lei.

- Datoriile Societății la 31.12.2021 sunt în sumă totală de 70.957.685 lei, defalcate astfel:

<u>Datorii</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2021</u>
	(lei)

I. Datorii financiare	-
II. Alte datorii – total, din care:	70.957.685
– furnizori	416.615
– datorii fata de bugetul asigurărilor sociale	1.488.142
– datorii față de bugetul de stat	378.008
– rețineri din salarii datorate terților	3.029
– datorii fata de salariați	107.780
- remuneratii Directorat	42.068
- impozit pe venit suplim.	150.591
-alte datorii catre salariatii	-
- creditori	68.371.452
TOTAL DATORII	70.957.685

Furnizorii în sold la 31 decembrie 2021 sunt în sumă de 416.615 lei, din care suma de 37.739 lei reprezintă furnizori - facturi nesosite aferente serviciilor prestate în anul 2021.

Suma de 68.371.452 lei este formata din: - 58.997.340 lei suma înregistrată în contul contabil 462 „Creditori diverși”, reprezentand participația Societății în procent de 20% la Fondul de Investiții în Energie Kazah-Român SA, înființat în anul 2018 de asociații: KMG International N.V. SRL (KMGI) și SAPE SA;

- suma de 9.373.310 lei, reprezentand creditul pe termen lung angajat de SAPE SA in anul 2021;
- suma de 802 lei, reprezentand alte datorii;

CAPITOLUL VI - SITUAȚIA FINANCIAR - CONTABILĂ

Activitatea financiar – contabilă a SAPE SA este organizată și se desfășoară în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, cu toate modificările și completările ulterioare, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu toate modificările și completările ulterioare și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementari contabile. Contabilitatea a fost organizată și condusă în concordanță cu prevederile legale.

Înregistrările în contabilitate s-au făcut cronologic și sistematic, pe baza documentelor justificative. Prin operațiunile financiar-contabile efectuate s-au respectat principiile contabile ale continuității activității, prudenței, permanenței metodelor, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, intangibilității exercițiului, necompensării, prevalenței economicului asupra juridicului, pragului de semnificație.

• **Situația dividendelor încasate de Societate în anul 2021**

Nr. crt.	Societatea	Dividende încasate în anul 2021
1	Enel Energie Muntenia SA	3.999.995
2	Enel Distribuție Muntenia SA	16.766.444
3	Enel Distribuție Banat SA	19.225.330
4	Enel Distribuție Dobrogea SA	0
5	Enel Energie SA	5.549.550
6	OMW Petrom	554.100
7	SNN Nuclearelectrica	356.092
8	Romgaz	390.052
9	Indra Soluciones SA	384.209
10	Bursa Română de Mărfuri SA	3.680
11	Hidro Tarnița SA	0,00
	TOTAL (lei)	47.229.452

• **Situația dividendelor plătite de Societate acționarului unic în anul 2021, din profitul anului 2020**

Conform HAGOA nr. 8/2021 s-a aprobat repartizarea din profitului net al anului 2020 sumă de 188.542.817 lei, dividende convenite acționarului unic, reprezentat de Ministerul Energiei. Plata sumei s-a efectuat în data de 31.07.2021.

Executia BVC 2021

Mii lei

INDICATORI	Aprobat 2021	Realizat 31.12.2021	%
2	4	5	6

VENITURI TOTALE	70.149	82.368	117,42%
Venituri totale din exploatare, din care:	12.973	2.124	16,37%
Venituri financiare	57.176	80.244	140,35%
CHELTUIELI TOTALE	43.399	28.547	65,78%
Cheltuieli de exploatare, din care:	37.679	26.225	69,60%
cheltuieli cu bunuri si servicii	148.920	2.677	1,80%
cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	25	153	612,00%
cheltuieli cu personalul, din care:	12.352	11.064	89,57%
Cheltuieli de natură salarială	6.152	5.034	81,83%
ch. cu salariile	5.342	4.436	83,04%
bonusuri	810	598	73,83%
alte cheltuieli cu personalul, din care:	424	424	100,00%
Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	5.495	5.371	97,74%
Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	281	235	83,63%
alte cheltuieli de exploatare	-123.618	12.331	-9,98%
Cheltuieli financiare	5.720	2.322	40,59%
REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	26.750	53.821	201,20%
PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE , din care:	26.750	53.821	201,20%
Rezerve legale	1.337	2.757	206,21%
Profitul contabil rămas după deducerea sumelor	25.413	51.064	200,94%
Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	400	337	84,25%

Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	12.906	46.261	358,46%
- dividende cuvenite bugetului de stat	12.906	46.261	358,46%
Profitul repartizat la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	12.507	4.803	38,40%
SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	726.997	759.584	104,48%
CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	95.286	90.054	94,51%
DATE DE FUNDAMENTARE			
Nr. de personal prognozat la finele anului	45	42	93,33%
Nr. mediu de salariați total	40	40	100,00%
Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	11.833	9.763	82,50%
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	8.971	8.723	97,24%
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)	324	53	16,37%
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	324	53	16,36%
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	619	347	56,02%
Plăți restante	0	0	0,00%
Creanțe restante	0	0	0,00%

VENITURI TOTALE – valoarea realizată este în sumă de **82.368 mii lei**, față de valoarea estimată pentru anul 2021 de **70.149 mii lei**, astfel:

1. Venituri din exploatare – 2.124 mii lei
2. Venituri financiare – 80.244 mii lei

CHELTUIELI TOTALE : valoarea realizată de **26.225 mii lei**, față de valoarea estimată pentru anul 2021 de **37.679 mii lei**, astfel:

1. Cheltuieli de exploatare: 26.225 mii lei

Cheltuielile cu alte taxe și impozite efectuate în suma de 153 mii lei față de valoarea aprobată de 25 mii lei se datorează aplicării prevederilor art. II din Legea nr. 259/2021 pentru aprobarea *Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrică și gaze naturale pentru sezonul rece 2021 - 2022, precum și pentru completarea Ordonanței Guvernului nr. 27/1996 privind acordarea de facilități persoanelor care domiciliază sau lucrează în unele localități din Munții Apuseni și în Rezervația Biosferei "Delta Dunării"*, conform caruia venitul suplimentar realizat de producătorii de energie electrică rezultat din diferența dintre prețul mediu lunar de vânzare a energiei electrice și prețul de 450 lei/MWh se impozitează cu 80%.

2. Cheltuieli financiare: 2.322 mii lei, reprezentând cheltuieli din diferențe nefavorabile, societatea având obligativitatea, în conformitate cu prevederile pct. 304, alin 3 din OMFP nr. 1802/2014: „*la finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută și alte valori de trezorerie, cum sunt titlurile de stat în valută, acreditive și depozite în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză*” și alin. 4 „*diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz*”, de a înregistra lunar în evidențele contabile diferențele din reevaluarea disponibilităților deținute în monedă străină.

CAPITOLUL VII INVESTIȚII

În anul 2021 s-au estimat cheltuieli pentru investiții în sumă totală de **95.286 mii lei**. Acestea au fost dimensionate în funcție de obiectivele de investiții necesare a fi realizate.

Principalele proiecte de investiții cuprinse în planul de investiții sunt:

- A. Investiții solicitate de entitățile organizatorice din cadrul SAPE S.A., conform adreselor transmise, pentru buna desfășurare a activității, în suma de 111 mii lei;
- B. Investiții majore multianuale derulate de SAPE S.A. în suma de 95.175 lei, pentru anul 2021.

Investițiile realizate în perioada 01.01-31.12.2021 sunt în sumă totală de **90.054 mii lei** și cuprind:

- **27 mii lei** reprezentând achiziție de imobilizări corporale necesare desfășurării activității;
- **9.753 mii lei** finalizare achiziție parc fotovoltaic Darvari;
- **146 mii lei** finalizare achiziție teren Darvari pentru extindere parc;
- **36.446 mii lei** avans pentru achiziționarea unei noi capacități de producere de energie electrică;
- **200 mii lei** aport la capitalul social al societății Titan Power S.A.;
- **43.482 mii lei** achiziții pachete de acțiuni de la companiile din Sistemul Energetic, listate la Bursa de Valori București;

CAPITOLUL VIII - MONITORIZARE POSTPRIVATIZARE

I. Rapoartele Trimestriale privind modul de derulare a clauzelor din contractele de privatizare, realizate în conformitate cu prevederile HG nr. 881/2004 și transmise către Ministerul Energiei

Cu privire la Contractele de Privatizare Electrica Banat, Electrica Dobrogea și Electrica Muntenia Sud și având în vedere următoarele:

- ✓ Prevederile Tezei a II-a pct. 2.3 *Competențe și atribuții* din Strategia de privatizare a unor societăți comerciale aflate în portofoliul Ministerului Economiei și Comerțului, aprobată prin HG nr. 881/2004, respectiv: „*Societățile comerciale ale căror filiale s-au privatizat vor transmite trimestrial rapoarte*”;
- ✓ Dobândirea de către SAPE S.A. a calității de Vanzător, în aceste contracte;
- ✓ Constatările Curții de Conturi cu privire la inexistența acestor Rapoarte trimestriale, pentru perioada 2005-2012,

SAPE S.A., de la momentul înființării și până în prezent, prin Direcția Postprivatizare și Administrare Participații - Serviciul Monitorizare Postprivatizare, elaborează și transmite trimestrial către Ministerul Energiei, Rapoarte cu privire la monitorizarea Contractelor de Privatizare și a activităților societăților, rezultate din acestea.

Astfel, în perioada de referință au fost elaborate și transmise către Minister următoarele:

i) Rapoartele corespunzătoare trimestrului IV 2020, transmise către Ministerul Energiei, prin adresa nr. **210/25.01.2021**, care a fost înregistrată la DGAPS cu nr. 360357/25.01.2021;

ii) Rapoartele corespunzătoare trimestrului I 2021, transmise către Ministerul Energiei, prin adresa nr. **1060/15.04.2021**, care a fost înregistrată la DGAPS cu nr. 210036/15.04.2021;

iii) **Rapoartele corespunzătoare trimestrului II 2021**, transmise către Ministerul Energiei, prin adresa nr. **2026/08.07.2021**, care a fost înregistrată la DAPSE cu nr. 210552/08.07.2021;

iv) **Rapoartele corespunzătoare trimestrului III 2021**, a transmise către Ministerul Energiei, prin adresa nr. **2862/12.10.2021**, care a fost înregistrată la DAPSE cu nr. 211127/13.10.2021;

v) **Rapoartele corespunzătoare trimestrului IV 2021** și le-a transmis către Ministerul Energiei, prin adresa nr. 159 din data de 18.01.2022, care a fost înregistrată la Minister cu nr. 300115/19.01.2022.

Curtea de Conturi a României, în constatările consemnate în Raport-ul privind modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizia nr. X/40194/10.08.2012 (*Raport de follow-up din data de 09.10.2020, înregistrat la SAPE SA sub nr.3313/12.10.2020*), a constatat următoarele:

"(...)Măsura I.2 din Decizia nr. X/40194/10.08.2012, privind abaterea consemnată la punctul 2 din decizie, se consideră îndeplinită din punct de vedere al transmiterii la termen al rapoartelor trimestriale, în cazul SC Electrica Banat, SC Electrica Dobrogea SA, SC Electrica Moldova SA și SC Electrica Muntenia S.A. și neîndeplinită în cazul SC Electrica Oltenia S.A.

Menționăm că atât în cazul Electrica Oltenia cât și în cazul Electrica Moldova, atât timp cât nu au fost duse la îndeplinire toate clauzele din contractele de privatizare, SAPE S.A. are obligația de a monitoriza aceste contracte (chiar dacă nu deține calitate de acționar) până la îndeplinirea tuturor clauzelor din aceste contracte.

Încetarea monitorizării presupune emiterea de către SAPE a unui document adresat Cumpărătorului, din care să rezulte îndeplinirea tuturor clauzelor din contractul de privatizare.(...)"

SAPE, prin Obiecțiunile formulate, a solicitat CCR modificarea/rectificarea acestei constatări.

Prin Direcția Postprivatizare și Administrare Participații - Serviciul Monitorizare Postprivatizare a fost desfasurată și continuată în anul 2021:

- monitorizarea contractelor de privatizare, drepturile și obligațiile ce rezultă din Contractele de Privatizare;
- solicitarea de informații și documente aferente cu privire la situația investițiilor realizate trimestrial în anul 2021 de către Societățile Enel;
- situația trimestrială a contractelor cu părți afiliate pentru EDB, EDD și EE.

Societățile au dat curs, trimestrial, solicitărilor SAPE S.A., prezentate mai sus, iar informațiile prezentate au făcut obiectul următoarelor Note de informare:

- NOTA DE INFORMARE a Directoratului nr. 642/10.03.2021 cu privire la situația investițiilor realizate de către Societățile EDB, EDD, EE, EDM și EE și situația contractelor încheiate cu părțile afiliate în perioada corespunzătoare trimestrul IV 2020;
- NOTA nr. 1462/24.05.2021 de Informare a Directoratului SAPE cu privire la situația investițiilor realizate de către Societățile EDB, EDD, EE, EDM și EE și situația contractelor încheiate cu părțile afiliate în perioada corespunzătoare trimestrul I 2021, conform celor comunicate de reprezentanții Enel;
- NOTĂ nr. 2529/02.09.2021 DE INFORMARE a Directoratului cu privire la situația investițiilor realizate de către Societățile EDB, EDD, EE, EDM și EEM și situația contractelor încheiate cu părțile afiliate în perioada corespunzătoare trimestrul II 2021, conform celor comunicate de reprezentanții Enel;
- NOTĂ nr. 3324/18.11.2021 DE INFORMARE cu privire la situația investițiilor realizate de către Societățile EDB, EDD, EE, EDM și EEM și situația contractelor încheiate cu părțile afiliate în perioada corespunzătoare trimestrul III 2021, conform celor comunicate de reprezentanții Enel.

Pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. X/40194/10.08.2012 a CCR, ale căror termene au fost extinse prin **Decizia nr. X/D17.6/30.03.2021**, de prelungire a termenului pentru realizarea măsurilor dispuse prin Decizia nr. X/40194/10.08.2012 și de a comunica CCR măsurile luate și rezultatele obținute până la data de 14.01.2022, cu privire la constatările de la pct. 2 (*Raportări realizate în conformitate cu prevederile HG nr. 881/2004 și transmise către Ministerul Energiei*) și pct. 11 (*clarificare situație CADP*), dispuse prin Decizia nr. X/40194/10.08.2012, până la data de 14.01.2022, SAPE a redactat Informarea nr. 3938/22.12.2021 și înregistrată la CCR cu nr. 63916/23.12.2021 cu privire la stadiul măsurilor întreprinse pentru abaterea constatărilor de la pct. 2 și pct. 11, dispuse prin Decizia nr. X/40194/10.08.2012.

II. Acțiunea CCR “auditul performanței managementului general al privatizării – perioada 1991 – prezent, desfășurată în perioada 12.07.2021 – 10.11.2021

În perioada 12.07.2021 – 10.11.2021, Curtea de Conturi a României, Departamentul X, a efectuat o misiune de audit, la sediul SAPE, având ca temă: “*auditul performanței managementului general al privatizării*” iar perioada supusă auditului a fost 1991 - prezent.

SMP a participat la întocmirea de către SAPE a Adresei CCR cu nr. 2344/12.08.2021, prin care au fost puse la dispoziție informațiile solicitate de CCR conform machetelor numerotate de la 01-09, astfel:

- B.2. situația contractelor de vânzare de acțiuni de către entitate în perioada 1990-2019, în cazul SAPE 2014-2019 (cu excepția contractului de Exit CEZ 2009, care regăsea în arhiva SAPE și care poate fi pus la dispoziția auditorilor publici externi) – Macheta nr.2
- B.6 situația cheltuielilor aferente activității de privatizare pentru perioada 2014-2019, Macheta nr.6
- analiza costurilor aferente privatizării, în cazul SAPE 2014-2019 – Macheta nr.6 bis
- B.7 situația încasărilor din activitatea de privatizare și postprivatizare conform situațiilor financiare, în cazul SAPE 2014-2019 - Macheta nr.7
- B.8. participațiile entității aferente societăților comerciale ieșite din portofoliul Societății - Macheta nr.8
- B.9 situație privind evoluția în timp a despăgubirilor plătite de entitate cumpărătorilor ca urmare a unor litigii izvorâte din derularea unor contracte de privatizare, în cazul SAPE 2014-2019, Macheta 09.

La solicitarea CCR, SMP a transmis informații suplimentare cu privire la:

- O situație privind contractele de vânzare-cumpărare acțiuni încheiate de SC DFEE-Electrica S.A. aflate în monitorizare, cu ocazia preluării de către SAPE de la SC DFEE-Electrica S.A. a elementelor de patrimoniu, înregistrată la SAPE cu nr. 2846/11.10.2021;
- Situația rapoartelor trimestriale întocmite și transmise de SAPE, în conformitate cu HG nr. 881/2004, pentru aprobarea Strategiei de privatizare a unor societăți comerciale aflate în portofoliul Ministerului Economiei și Comerțului, pentru anul 2004, ținând cont și de faptul că în ROF-ul SAPE este prevăzută, în sarcina Serviciului Monitorizare Postprivatizare, atribuția de “elaborarea rapoartelor trimestriale, conform HG nr. 881/2004, privind Contractele de Privatizare și transmiterea acestora Ministerului Energiei /D.G.P.A.P.S.E.”, înregistrată la SAPE cu nr. 2847/11.10.2021.

În data de 14 octombrie 2021, a fost emis Raportul de Audit al Performanței *"Auditul performanței managementului general al privatizării"* încheiat la Societatea de Administrare a Participațiilor în Energie SA (SAPE) și înregistrat sub nr. 2894/14.10.2021 și la CCR cu nr. 45092/19.10.2021.

În sarcina SAPE nu au fost lăsate măsuri, motiv pentru care SAPE nu a formulat obiecțiuni la Raportul CCR.

DPAP (SMP) a elaborat **NOTA nr. 3724/09.12.2021 de informare a Consiliul de Supraveghere cu privire la acțiunea realizată de Curtea de Conturi a României la SAPE SA, în perioada 12.07.2021 – 10.11.2021, cu tema "auditul performanței managementului general al privatizării – perioada 1991 - prezent"**.

CS SAPE a luat act de această informare conform HCS nr. 35/2021.

CAPITOLUL IX- ACTIVITATEA DE CONTENCIOS ȘI AVIZARE JURIDICĂ

În perioada anului 2021, prin Serviciul Contencios și Avizare Juridică au fost desfășurate activități privind:

- Avizare diverse proceduri privind contractarea unei finanțări rambursabile, pentru atribuirea/încheierea contractelor/acordurilor cadru în vederea achiziționării de produse, privind lucrări sau servicii ce se încadrează în prevederile Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, inclusiv cele exceptate procedural de prevederile Legii nr. 99/2016, privind certificatele medicale ale salariaților SAPE S.A., privind concediul de odihnă, concediul fără plată și zilele libere plătite, privind formarea profesională în cadrul SAPE S.A., privind declarațiile de avere și interese, privind criteriile de evaluare a performanțelor profesionale ale salariaților în cadrul SAPE S.A., privind întocmirea fișelor de post în cadrul SAPE S.A., privind pontajul și necesarul de tichete de masă, Registrul Riscurilor, privind recrutarea, angajarea, promovarea, schimbarea locului de prestare a activității, delegarea și detașarea, privind delegarea de competențe în cadrul SAPE S.A., Codul Etic și de Integritate al SAPE S.A., privind funcțiile sensibile în cadrul SAPE S.A., privind organizarea și funcționarea activității de investiții la nivelul SAPE S.A., privind activitatea de achiziții din cadrul SAPE S.A., privind derularea contractelor încheiate la nivelul SAPE S.A., privind protejerea avertizorului de integritate, privind sancționarea disciplinară.
- Reprezentare interese societate în dosarele în care societatea este parte : Dosar nr.3925/300/2019, Dosar nr.949/30/2019, Dosar nr.19565/3/2019, Dosar nr.19565/3/2019, Dosar nr. 3665/118/2019, Dosar nr.2976/30/2019, Dosar nr.31967/3/2019, Dosar nr.881/2/2020, Dosar nr. 2539/30/2020, Dosar nr. 17856/3/2020, Dosar nr.17859/3/2020, Dosar nr.22031/3/2020, Dosar nr. 5699/2/2013**, Dosar nr. 5569/299/2020, Dosar nr. 4029/118/2020, Dosar nr. 21580/3/2020, Dosar nr. 22619/3/2021, Dosar nr. 22620/3/2021, Dosar nr. 22621/3/2021, Dosar nr. 12643/3/2021, Dosar nr. 5879/118/2021;
- au fost avizate/înregistrate un număr de 122 contracte, acte adiționale, acorduri de confidențialitate;
- a fost înregistrate 18 mențiuni la Oficiul Registrului Comerțului București;
- au fost acordate un număr de 181 de vize de legalitate pe decizii ale Directoratului societății;
- au fost emise puncte de vedere și opinii legale;

- au fost emise și avizate note de fundamentare privind : informarea Consiliului de Supraveghere/Adunării Generale a Acționarilor privind modificarea Actului constitutiv al SAPE SA, prin completarea obiectului de activitate, privind achiziția de dispozitive medicale, privind necesitatea achiziționării serviciilor juridice pentru proiectele investiționale desfășurate de către SAPE SA, pentru perioada 2021-2025, avizarea de către Consiliul de Supraveghere și aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor SAPE S.A. a achiziției de servicii de consultanță, asistență și reprezentare juridică a SAPE SA suport privind proiectele investitionale, respectiv în considerarea litigiilor complexe în care societatea este parte, și necesității aducerii la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Deciziile nr.14/21.11.2019, nr.X/40147/29.05.2013, nr. X/40194/10.08.2012 ale Curții de Conturi a României, aprobarea modificării Actului constitutiv al SAPE SA, prin înființarea unui punct de lucru în Com.Valea Călugărească, Satul Dârvari, județul Prahova, aferent imobilului identificat cu nr. cadastral 21930, înscris în CF nr.21930 Valea Călugărească ținută de OCPI Prahova – BCPI Ploiești, avizarea de către Consiliul de Supraveghere al SAPE S.A. în vederea aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor SAPE SA a contractării unei finanțări necesare pentru achitarea diferenței de preț de aproximativ 50% rămasă de plată pentru achiziționarea activelor aferente parcului fotovoltaic operațional situat în Com.Valea Călugărească, Satul Dârvari, județul Prahova, privind intenția SAPE S.A. de a investi în proiectul “Preluare Business și Investiții în Parcuri Fotovoltaice”, privind aprobarea punerii în circulație a mărfurilor deținute de SAPE S.A., aflate în regim de antrepozit vamal, informarea Directoratului cu privire la clauze ramase de soluționat referitoare la contractul de vânzare a parcului fotovoltaic și a terenului liber în suprafață de 22.321 mp aparținând Foto Solar S.R.L. și a contractului de vânzare cumpărare a terenului intravilan curți construcții aparținând VIR Company International S.R.L. în suprafață de 37.822 mp de către SAPE S.A, precum și cu privire la stadiul derulării contractelor comerciale aferente CEF Dârvari cât și stadiul proiectului de extindere CEF Dârvari până la minim 10 MW, avizarea Consiliului de Supraveghere al SAPE S.A. și înaintarea spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor a preluării activelor parcului fotovoltaic Izvin, jud.Timiș, aprobarea indicatorilor tehnico-economici din Studiul de Fezabilitate - Stație de producere a energiei electrice prin panouri fotovoltaice și rețea de transport energie electrică în sistemul național, sat Dârvari, comuna Valea Călugărească, jud. Prahova, precum și demararea procedurilor de achiziție a contractului de lucrări tip Engineering Procurement Construction (E.P.C.), avizarea de către Consiliul de Supraveghere al SAPE S.A. și aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a transmiterii prin donație a stocului de măști faciale de uz medical, aprobarea de către Directoratul SAPE SA a modificării organigramei SAPE S.A. ca

urmare a Hotărârii Curții de Apel București nr.5712/11.11.2021- pronunțate în Dosarul nr.31967/3/2019, avizarea de către Consiliul de Supraveghere al SAPE S.A. în vederea aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor a cumpărării activelor ce formează Parcul eolian din jud.Alba, avizarea de către Consiliul de Supraveghere al SAPE S.A. în vederea aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor a cumpărării activelor ce formează activului "PARC EOLIAN" - CENTRALĂ ELECTRICĂ EOLIANĂ ORAVIȚA, situat în extravilanul orașului Oravița, județul Caraș – Severin,

- Draft memorandum privind Aprobarea alocării de resurse financiare către Administrația Națională a Rezervelor de Stat și Probleme Speciale în vederea achiziționării de măști de protecție de la Societatea de Administrare a Participațiilor în Energie SA, societate cu capital integral de stat, aflată sub autoritatea Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri;
- Draft memorandum privind repartizarea profitului SAPE SA prin distribuția integrală sau parțială de dividende în natură, constând în materialele și dispozitivele medicale achiziționate și intrate în patrimoniul acesteia;
- Propunere legislativă privind reglementarea în Proiectul Legii bugetului de stat pe anul 2021 a repartizării profitului prin distribuția de dividende în natură de către operatorii economici cărora li se aplică prevederile OG 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, aprobată cu completări prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare, și care au desfășurat activități comerciale în susținerea măsurilor obligatorii de protecție împotriva COVID-19, dar și a măsurilor cu privire la gestionarea epidemiei COVID-19;
- au fost întocmite și transmise către FIEKR sinteze ale legislației aplicabile conform contractului nr.62/12.05.2020, încheiat cu aceasta societate.
- au fost întocmite proiecte de contracte;
- s-au emis informări/obiecțiuni la rapoarte de follow up CCR.

CAPITOLUL X - INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

- a) **Lichiditatea generală/ curentă =Active circulante/Datorii curente este de 323,21 la 31 decembrie 2021 și reprezintă capacitatea Societății de a-și onora obligațiile de plată pe termen scurt, neexistând riscul incapacității de plată.**

$$LG=AC/DC \quad 836.159.157/2.587.035 = 323,21$$

b) **Solvabilitate patrimoniala = Capitaluri proprii/Active totale*100 este de 94,03%** la 31 decembrie 2021 și reflectă capacitatea Societății de a-și onora toate scadențele, atât pe termen scurt cât și pe termen mediu și lung.

$$SP = \text{CPR} / \text{AT} * 100 \quad 1.222.986.903 / 1.300.594.076 * 100 = 94,03\%$$

c) **Rentabilitatea financiară = Profit net/ Capital propriu*100 este de 4,40%**, acest indicator arată eficiența cu care este utilizat capitalul propriu în obținerea profitului; creșterea acestui indicator arată ritmul de creștere al profitului față de ritmul de creștere al capitalului propriu.

$$Rf = \text{PN} / \text{CPR} * 100 \quad 53.821.444 / 1.222.986.903 * 100 = 4,40\%$$

d) **Rata autonomiei financiare = Capital propriu/Capital permanent*100 este de 94,22%**, indicator care arată ponderea capitalului propriu în totalul pasivului bilanțier, situația Societății fiind una bună.

$$Raf = \text{CPR} / \text{PB} * 100 \quad 1.222.986.903 / 1.298.007.041 * 100 = 94,22\%$$

CAPITOLUL XI – RISCURI

Riscurile identificate la nivelul SAPE SA sunt următoarele:

1. Riscul investițional, cu două componente:

- ✓ Decapitalizarea societății prin distribuirea unor dividende suplimentare sau excepționale, respectiv mai mari decât prevede OUG 64/2001
- ✓ Neîndeplinirea obiectivelor investiționale, cauzată de factori externi SAPE SA (parteneri investiționali)

2. Riscul de legalitate, cu două componente:

- ✓ Decizii arbitrare sau judecătorești defavorabile SAPE SA
- ✓ Necomunicarea de către e.o a actelor necesare luării unor măsuri litigioase

3. Riscul financiar, cu trei componente:

- ✓ Riscul valutar
- ✓ Riscul de dobândă
- ✓ Riscul de neîncasare a dividendelor convenite SAPE SA de la societățile la care deține participații.

CAPITOLUL XII – CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Conform Planului pentru anul 2021 al entității organizatorice Control Financiar de Gestiune, înregistrat cu nr. 4049/23.11.2020, în anul 2021 au fost efectuate 7 misiuni de control. Toate misiunile de control planificate în anul de raportare au fost efectuate.

Activitatea de control este reglementată prin „*Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar de gestiune*”, Revizia 2, nr. 905/12.03.2020, aprobată prin Decizia Directoratului nr. 57/12.03.2020.

În urma efectuării misiunilor de control planificate au fost elaborate următoarele rapoarte de control:

- privind derularea planului de investiții la nivelul SAPE S.A. nr. 415/12.02.2021;
- privind calcularea drepturilor salariale la nivelul SAPE S.A. nr. 870/31.03.2021;
- privind derularea contractelor încheiate la nivelul SAPE S.A. nr. 1401/14.05.2021;
- privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului SAPE S.A. nr. 1813/18.06.2021;
- privind fundamentarea și execuția Bugetului de venituri și cheltuieli la nivelul SAPE S.A. pentru anul 2020 nr. 2238/30.07.2021;

- privind derularea achizițiilor la nivelul SAPE S.A. nr. 2765/30.09.2021;

- privind activitatea desfășurată în cadrul Serviciului Contabilitate și Buget la nivelul Direcției Economice nr. 3229/12.11.2021.

În anul 2021 în cadrul rapoartelor susmenționate au fost emise 7 măsuri.

CAPITOLUL XIII – AUDITUL INTERN

La nivelul Societății de Administrare a Participațiilor în Energie S.A. funcția de audit este înființată la nivel de entitate organizatorică.

Entitatea Organizatorică Audit Public Intern funcționează în subordinea directă a Directoratului SAPE S.A., exercitând o funcție distinctă și independentă de celelalte activități din cadrul societății. Pe parcursul anului 2021 raportarea a fost realizată către Directoratul SAPE S.A., respectiv Comitetul Consultativ de Audit din cadrul Consiliului de Supraveghere al Societății de Administrare a Participațiilor în Energie S.A., conform Deciziei Directoratului nr. 144/07.06.2018.

În cursul anului 2021 Entitatea Organizatorică Audit Public Intern nu a fost implicată în exercitarea unor activități care fac parte din sfera auditabilă.

Declarațiile de independență au fost completate de către auditori cu ocazia fiecărei misiuni de audit public intern.

În urma adresei nr. 3018/26.10.2021, Compartimentul Audit Public Intern din cadrul Ministerului Energiei a acordat avizele favorabile nr. 3033/28.10.2021 cu privire la conformitatea informațiilor conținute

de Carta Auditului Intern la nivelul entității organizatorice Audit Public Intern din cadrul Societății de Administrare a Participațiilor în Energie S.A., respectiv nr. 3034/28.10.2021 pentru conformitatea Normelor specifice de audit public intern. Ulterior documentele susmenționate au fost aprobate de către Directoratul SAPE S.A. în baza referatului nr. 3085/01.11.2021.

Conform Planului anual de audit public intern pentru anul 2021 actualizat nr. 2523/01.09.2021, aprobat de conducerea SAPE S.A., Entitatea Organizatorică Audit Public Intern și-a planificat și efectuat un număr de 4 misiuni de asigurare, gradul de realizare al acestuia fiind de 100%.

În urma efectuării celor 4 misiuni de asigurare au fost întocmite următoarele rapoarte:

- „*Evaluarea sistemului de management și control intern la nivelul entității organizatorice Control Financiar de Gestiune*” nr. 895/02.04.2021,

- „*Evaluarea sistemului de management și control intern la nivelul Biroului Administrativ*” nr. 1905/29.06.2021,

- „*Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2021*”, nr. 2584/13.09.2021,

- „*Evaluarea sistemului de management și control intern la nivelul Biroului Comercial*” nr. 3327/18.11.2021.

În vederea îmbunătățirii sistemului de control intern și îndeplinirea obiectivelor entității organizatorice Control Financiar de Gestiune a fost emisă o recomandare cu termen permanent, iar la nivelul Biroului Administrativ au fost elaborate 8 recomandări.

În urma efectuării misiunilor finalizate cu rapoartele nr. 2584/13.09.2021 și nr. 3327/18.11.2021 nu au fost emise recomandări.

În cursul anului 2021 au fost urmărite un număr de 18 recomandări aferente misiunilor desfășurate în anii 2019-2021, cu următoarele rezultate:

- 13 recomandări implementate, din care:

- 6 recomandări implementate în termenul stabilit;
- 7 recomandări implementate după termenul stabilit.

- 5 recomandări neimplementate cu termenul de implementare depășit.

În ceea ce privește planificarea activității de audit public intern în cadrul SAPE S.A. pentru anul 2022, a fost elaborat Planul anual nr. 3816/15.12.2021, aprobat prin Decizia Directoratului nr. 169/14.12.2021.

CAPITOLUL XIV –CONTROLUL INTERN

Așa cum s-a menționat în Raportul asupra Sistemului de control intern managerial pentru anul 2021, transmis la Ministerul Energiei cu adresa nr. 311/31.01.2022, SAPE S.A. dispune de un sistem de control

intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii și, după caz, Consiliului de Supraveghere, să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

La data de 31 decembrie 2021 sistemul de control intern managerial al SAPE SA este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial, astfel:

- Comisia de monitorizare *este* funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial *este* implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor *este* organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de **100 %** din totalul activităților procedurale inventariate;
 - Sistemul de monitorizare a performanțelor *este* stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;
 - Sunt implementate toate cele 16 standarde de control intern managerial: Standardul 1-Etica, Integritate, Standardul 2-Atribuții, Funcții, Sarcini, Standardul 3-Competență, Performanță, Standardul 4-Structura organizatorică, Standardul 5-Obiective, Standardul 6-Planificarea, Standardul 7-Monitorizarea Performanțelor, Standardul 8-Managementul riscului, Standardul 9-Proceduri, Standardul 10-Supravegherea, Standardul 11- Continuitatea activității, Standardul 12- Informarea și comunicarea, Standardul 13-Gestionarea documentelor, Standardul 14-Raportarea contabilă și financiară, Standardul 15-Evaluarea sistemului de control intern managerial, Standardul 16-Auditul intern.

De asemenea, în cursul anului 2021 au fost desfășurate activități privind integritatea și prevenirea corupției și au fost elaborate următoarele documente:

- Instruirea personalului cu funcții de conducere și execuție pe tema integrității, înregistrată sub nr. 1759/14.06.2021
- Planul de integritate pentru anul 2021 la nivelul SAPE SA, înregistrat sub nr. 1760/14.06.2021
- Revizuirea Registrului riscurilor la nivel SAPE SA, înregistrat sub nr. 1707/08.06.2021 și aprobat prin Decizia Directoratului SAPE SA nr. 84/08.06.2021
- Elaborarea Procedurii operationale privind protejarea avertizorului de integritate, aprobată prin Decizia Directoratului SAPE SA nr. 179/23.12.2021
- Actualizarea Obiectivelor principale ale activității SAPE SA, aprobate prin Decizia Directoratului SAPE S.A. nr. 179/23.12.2021

- Actualizarea obiectivelor specifice, activități și indicatori de performanță aferenți la nivelul SAPE SA, aprobate prin Decizia Directoratului SAPE S.A. nr. 179/23.12.2021

CAPITOLUL XV - SOLICITAREA DESCARCĂRII DE GESTIUNE A ADMINISTRATORILOR

Prezentul raport stă la baza solicitării Directoratului și Consiliului de Supraveghere ale SAPE SA, de descărcare a gestiunii pentru anul 2021 a tuturor membrilor acestora.

Consiliul de Supraveghere,

CRISAN Radu Valeriu - președ

PANĂ Ionel - membru

NEGRU Cornelia - membru

BLEJAN Ciprian Mircea - membru

POPOVICI Nicoleta - membru

2