



SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A PARTICIPAȚIILOR ÎN ENERGIE SA

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pentru anul 2022

CUPRINS

CAPITOLUL I – ACTIVITATEA SOCIETĂȚII.....	3
CAPITOLUL II – CONDUCEREA SOCIETĂȚII.....	6
CAPITOLUL III - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE	8
CAPITOLUL IV - INVENTARIEREA.....	9
CAPITOLUL V – SITUAȚIA CREAMENȚELOR ȘI DATORIILOR.....	10
CAPITOLUL VI - SITUAȚIA FINANCIAR - CONTABILĂ	12
CAPITOLUL VII BIROUL COMERCIAL.....	16
CAPITOLUL VIII INVESTIȚII	18
CAPITOLUL IX- MONITORIZARE POSTPRIVATIZARE.....	19
CAPITOLUL X- ACTIVITATEA DE CONȚENCIOS ȘI AVIZARE JURIDICĂ	22
CAPITOLUL XI - INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI	23
CAPITOLUL XII – RISCURI	23
CAPITOLUL XIII – CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE	24
CAPITOLUL XIV – AUDITUL INTERN	25
CAPITOLUL XV –CONTROLUL INTERN.....	26
CAPITOLUL XVI - SOLICITAREA DESCARCĂRII DE GESTIUNE A ADMINISTRATORILOR.....	27

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 Vanzător 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, sediul SAPE S.A. este în str. Grigore Alexandrescu, nr.9, etaj IV, sector 1, București.

În perioada 01.01.2022 – 20.10.2022, obiectul principal de activitate al societății, în conformitate cu Clasificarea Activităților din Economia Națională a fost cod CAEN 7022 – Activități de consultanță pentru afaceri și management.

Obiectul secundar de activitate:

- CAEN 6420 - Activități ale holdingurilor;
- CAEN 3514 - Comercializare de energie electrică;
- CAEN 6430 – Fonduri mutuale și alte entități financiare similare;

- CAEN 4646 – Comerț cu ridicata al produselor farmaceutice;
- CAEN 4773 – Comerț cu amănuntul al produselor farmaceutice, în magazine specializate;
- CAEN 4774 – Comerț cu amănuntul al articolelor medicale și ortopedice, în magazine specializate;
- CAEN 4651 – Comerț cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software-ului;
- CAEN 4652 – Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații;
- CAEN 4791 – Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet;
- CAEN 4690 – Comerț cu ridicata nespecializat;
- CAEN 4675 – Comerț cu ridicata al produselor chimice;
- CAEN 4671 – Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate;
- CAEN 4612 – Intermedieri în comerțul cu combustibili, minereuri, metale și produse chimice pentru industrie;
- CAEN 3511 – Producția de energie electrică.

Începând cu data de 21.10.2022, obiectul principal de activitate al societății, în conformitate cu Clasificarea Activităților din Economia Națională, este cod CAEN 3511 – Producția de energie electrică.

Obiectul secundar de activitate:

- CAEN 7022 – Activități de consultanță pentru afaceri și management;
- CAEN 6420 - Activități ale holdingurilor;
- CAEN 3514 - Comercializare de energie electrică;
- CAEN 6430 – Fonduri mutuale și alte entități financiare similare;
- CAEN 4646 – Comerț cu ridicata al produselor farmaceutice;
- CAEN 4773 – Comerț cu amănuntul al produselor farmaceutice, în magazine specializate;
- CAEN 4774 – Comerț cu amănuntul al articolelor medicale și ortopedice, în magazine specializate;
- CAEN 4651 – Comerț cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software-ului;
- CAEN 4652 – Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații;
- CAEN 4791 – Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet;
- CAEN 4690 – Comerț cu ridicata nespecializat;
- CAEN 4675 – Comerț cu ridicata al produselor chimice;
- CAEN 4671 – Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate;
- CAEN 4612 – Intermedieri în comerțul cu combustibili, minereuri, metale și produse chimice pentru industrie;

Modificările s-au datorat necesității adaptării și dezvoltării activității societății în conformitate cu strategia economică a acționarului unic – Statul Roman, respectiv dezvoltarea proiectelor investiționale în domeniul producerii energiei electrice din surse regenerabile.

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 31.12.2022 este următoarea:

Societate	CUI	Nr. acțiuni deținute de SAPE	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	24.87%
E- Distribuție Dobrogea S.A.	14500308	6,980,024	69,800,240	24.90%
Enel Energie S.A.	22000460	5,179,580	51,795,800	37.00%
Indra Soluciones Tecnologias de la Informacion România (fostă Electrica Soluziona S.A.)	14832595	49,000	49,000	49.00%
Bursa Română de Mărfuri S.A.	1562694	52	52,000	0.65%
Hidro Tarnița S.A.	32425590	89,000	8,900,000	99.36%
Fondul de Investiții în 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	67.30%
TRANSGAZ*	13068733	7,140		0.060643%
ELECTRICA*	13267221	54,580		0.015754%
CONPET*	1350020	3,018		0.034860%
ROMGAZ*	14056826	1,011,350		0.262400%
NUCLEARELECTRICA*	10874881	344,741		0.114287%
OMV PETROM*	1590082	79,483,461		0.127558%
Total			409,815,190	

*pachete de acțiuni achiziționate pe BVB

Pe parcursul anului 2022, în portofoliul participațiilor deținute de Societate s-au produs următoarele:

- BRM - prin adresa nr. 4803/14.09.2022 înregistrată la societate cu nr. 3073/14.09.2022,

SAPE SA a fost înștiințată cu privire la faptul că, în conformitate cu prevederile Actului constitutiv,

Societatea a procedat la răscumpărarea de acțiuni proprii, acțiuni ce au fost distribuite către acționarii societății, în funcție de cota de participare la capitalul social, acțiune aprobată prin HAGEA BRM din 26.05.2022; astfel, SAPE deținea 51 acțiuni, cu o cotă de participare la beneficii și pierderi de 0,64%, iar în urma redistribuirii deține 52 acțiuni, cu o cotă de participare la beneficii și pierderi de 0,65%;

- OMV Petrom SA – achiziția de acțiuni în suma de 18.275.000 lei în cursul anului 2022;
- OMV Petrom S.A – subscriere a 7.436.049 acțiuni, SAPE S.A. deținând în total 79,483,461

acțiuni.

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 guvernanta 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 01.01.2022-31.12.2022 structura Consiliului de Supraveghere a fost următoarea:

Nr crt.	NUME ȘI PRENUME	CALITATEA	PERIOADA MANDAT
---------	-----------------	-----------	-----------------

1	NEGRUȚ CORNELIA	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	04.03.2019- 04.03.2023
2	PANĂ IONEL	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	04.03.2019- 04.03.2023
3	CRIȘAN VALERIU RADU	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	04.03.2019- 04.03.2023
4	BLEJAN CIPRIAN MIRCEA	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	04.03.2019- 04.03.2023
5	POPOVICI NICOLAE CRISTIAN*	MEMBRU CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	18.02.2022-13.02.2023

*

- Prin HAGO nr. 1/18.02.2022 se aprobă revocarea domnului Gabriel Țuțu din calitatea de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere al SAPE S.A., ca urmare a expirării duratei mandatului acestuia și se aprobă alegerea domnului Nicolae Cristian POPOVICI în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere SAPE S.A., pentru o perioadă de 4 luni conform art. 12 alin. (2) lit. b) din Actul constitutiv al SAPE S.A. și OUG nr. 109/2011, pe locul rămas vacant ca urmare a revocării domnului Gabriel Țuțu

- Prin HAGO nr. 7/17.06.2022 se prelungește cu 2 luni mandatul membrului provizoriu al Consiliului de Supraveghere, domnul Nicolae-Cristian Popovici, numit prin HAGO nr. 1/18.02.2022, conform OUG nr. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare și se aprobă încheierea unui act adițional la contractul de mandat al administratorului provizoriu menționat la punctul 1, privind prelungirea mandatului acestuia pentru o perioadă de 2 (două) luni, în forma propusă de Ministerul Energiei.

- Prin HAGO nr. 11/12.08.2022 s-a revocat mandatul de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere al SAPE SA, a domnului Nicolae Cristian Popovici, ca urmare a încetării, în data de 17.08.2022, a mandatului acordat acestuia prin Hotărârea AGOA SAPE SA nr. 7/17.06.2022 și s-a aprobat numirea domnului Nicolae Cristian POPOVICI în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere SAPE S.A., pentru o perioadă de 4 luni conform art. 12 alin. (2) lit. b) din Actul constitutiv al SAPE S.A. și OUG nr. 109/2011.

- Prin HAGO nr. 15/22.11.2022, s-a aprobat prelungirea cu 2 luni a mandatului membrului provizoriu al Consiliului de Supraveghere, domnul Nicolae-Cristian Popovici, numit prin HAGO nr. 11/12.08.2022.

DIRECTORAT 2022

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 guvernanta 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 01.01.2022-31.12.2022 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	GROZAVU ION-GABRIEL	MEMBRU DIRECTORAT	03.02.2021-01.08.2023

Pe parcursul anului 2022 membrii Directoratului s-au întrunit în ședințe în cadrul cărora au fost emise un număr total de 277 decizii.

Pe parcursul anului 2022 membrii Consiliului de Supraveghere au emis un număr de 40 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 2022 acționarul unic a fost implicat în organizarea a 17 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 31.12.2022 Societatea dispune de active imobilizate în sumă totală de 624.634.895 lei, constând în imobilizări financiare în valoare de 501.565.187 lei, ce reprezintă participațiile SAPE SA în alte societăți, imobilizări corporale în sumă de 116.326.188 lei și imobilizări necorporale în sumă de 6.743.520 lei.

Investițiile pe termen scurt la 31.12.2022 sunt în sumă de 609.522.414 lei și reprezintă depozite constituite la banci diverse din România.

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. 185 din 03.10.2022, modificată prin Decizia nr. 246 din 07.11.2022. Rezultatele inventarierii au fost consemnate în Procesul Verbal de Inventariere nr. 4572 din 20.12.2022, 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 *proprie* nr. 2861/2009.

S-a efectuat inventarierea soldurilor conturilor contabile la data de 31.10.2022. Această operațiune s-a derulat în perioada 21.11.2022 – 21.12.2022 și a fost efectuată de 4 (patru) Comisii de inventariere desemnate prin Decizia Directoratului nr. 185/03.10.2022, modificată prin Decizia nr. 246/07.11.2022 și a cuprins următoarele capitole:

1. Comisia de inventariere nr.1 a efectuat inventarierea activelor imobilizate de natura imobilizărilor corporale și necorporale, cu soldurile la data de 31.10.2022.

Pe parcursul efectuării inventarierii imobilizărilor corporale și necorporale aflate în folosința salariaților SAPE SA, la data de 31.10.2022, au existat propuneri pentru scoatere din funcțiune având valoarea de inventar în sumă totală de 61.928,84 lei și valoare rămasă de amortizat în sumă totală de 1.444,00 lei.

Comisia de inventariere nr. 1 menționează în Procesul verbal nr. 4480/14.12.2022 că nu există diferențe în plus (+) sau în minus (-) între valoarea faptică și valoarea contabilă din Balanța de verificare la 31.10.2022.

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 31.10.2022 și a întocmit Procesul verbal înregistrat sub nr. 4501/15.12.2022 în care s-a menționat că nu există diferențe în plus (+) sau în minus (-) între valoarea faptică și valoarea contabilă din Balanța de verificare la 31.10.2022.

Pe parcursul efectuării inventarierii obiectelor de inventar aflate în folosința salariaților SAPE SA, la data de 31.10.2022, au existat propuneri pentru casare în suma de 24.479,95 lei.

3. 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" și contul 501 "Acțiuni deținute la societatea ...", constatând că nu există diferențe în plus (+) sau în minus (-) între valoarea faptică și valoarea contabilă din Balanța de verificare la 31.10.2022.

Urmare a inventarierii conturilor din clasa 4 – furnizori interni și externi, clienți, salarii, obligații către bugetul statului, TVA de plată/recuperat, debitori, creditori și sume în curs de clarificare nu s-au constatat diferențe plus (+) sau minus (-) față de soldurile din Balanța de verificare la data de 31.10.2022.

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, cu soldurile conturilor existente în Balanța de verificare la data de 31.10.2022, menționând că nu sunt diferențe în plus (+) sau în minus (-) față de soldurile înscrise în extrasele bancare.

La efectuarea inventarierii litigiilor în care SAPE SA este parte, aflate în derulare și a provizioanelor constituite și înregistrate în evidența contabilă pentru aceste litigii, Comisia de inventariere nr. 4 a solicitat departamentului de specialitate din cadrul SAPE SA, respectiv SCAJ, “Situția litigiilor aflate pe rol la data de 31.10.2022, în care SAPE SA este parte”, rezultând ca SAPE SA are calitatea de parata în 5 dosare aflate pe rol.

CAPITOLUL V – SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

➤ La data de 31.12.2022, Societatea are înscrise în evidența contabilă creanțe totale în sumă de **12.797.206 lei**, din care:

➤

<u>Creante</u>	Sold la
	31 decembrie 2022
	(lei)
I. Creanțe din active imobilizate	-
Furnizori-debitori	-
Clienți neincasați	3.548.272
Sume de recuperat de la CASMB	244.360
Taxa pe valoarea adăugată	9.003.323
Alte creanțe de personal	-
Debitori diverși	1.251
Impozit pe profit de recuperat	-
II. Creanțe din active circulante, total	12.797.206
III. Provizioane pentru deprecierea creanțelor	-
IV. Cheltuieli înregistrate în avans	1.364.196

Din totalul creanțelor aflate în sold la 31 decembrie 2022, ponderea o reprezintă TVA de recuperat de 8.819.526 lei.

Prin Decontul de taxa pe valoarea adaugata din 22.02.2023 a fost compensata TVA de plata in suma de 8.363.330 lei cu TVA de recuperat in suma de 8.152.042 lei, solicitata la rambursare din luna August 2022, iar diferenta de 211.288 lei a fost achitata in data de 22.02.2023.

➤ Datoriile Societății la 31.12.2022 sunt în sumă totală de 89.765.768 lei, defalcate astfel:

<u>Datorii</u>	Sold la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
I. Datorii financiare (sume datorate institutiilor de credit)	26.267.782
II. Alte datorii – total, din care:	63.497.986
– furnizori	2.300.012
– datorii fata de bugetul asigurarilor sociale	246.474
– datorii față de bugetul de stat	64.577
– rețineri din salarii datorate terților	-
– datorii fata de salariați	116.980
- remuneratii Directorat	42.067
- contrib. Fd. Tranzitie energetica	1.729.735
- alte datorii	801
- creditorii	58.997.340
TOTAL DATORII	89.765.768

Valoarea furnizorilor neachitati aflati în sold la 31 decembrie 2022 este de 2.300.012 lei, din care suma de 2.169.706 lei reprezintă furnizori - facturi nesosite aferente serviciilor prestate în anul 2022.

Diferenta de 61.197.974 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;

- datorii care Bugetul de Stat si Bugetul Asigurarilor sociale in suma de 311.051 lei;
- suma de 801 lei reprezentand alte datorii;
- salarii datorate in suma de 159.047 lei;
- contrib. Fd de tranz. Energetica de 1.729.735 lei;

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. 4268/2022 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 2022**

Nr. crt.	Societatea	Dividende încasate în anul 2022
1	Enel Energie Muntenia SA	0
2	Enel Distribuție Muntenia SA	0
3	Enel Distribuție Banat SA	0
4	Enel Distribuție Dobrogea SA	0
5	Enel Energie SA	0
6	OMW Petrom	5.413.982
7	SNN Nuclearelectrica	647.015
8	Socitatea Nat. Romgaz	3.650.973
9	Indra Soluciones SA	490.000
10	Bursa Română de Mărfuri SA	0
11	Conpet SA	20.883
12	Transgaz SA	100.524

13	Electrica SA	23.333
	TOTAL (lei)	10.346.710

• **Situația dividendelor plătite de Societate acționarului unic în anul 2022, din profitul anului 2021**

Conform HAGOA nr. 5/24.05.2022 s-a aprobat repartizarea din profitului net al anului 2021 sumă de 46.261.264 lei, dividende convenite acționarului unic, reprezentat de Ministerul Energiei. Plata sumei s-a efectuat în data de 08.07.2022.

Execuția BVC 2022

Mii lei

INDICATORI	Aprobat 2022	Rectificare prin HCS	Realizat 31.12.2022	%
2	4		5	6
VENITURI TOTALE	47.913	47.913	63.808	133%
Venituri totale din exploatare, din care:	14.488	14.488	23.737	164%
Venituri financiare	33.425	33.425	40.071	120%
CHELTUIELI TOTALE	45.648	45.648	59.179	130%
Cheltuieli de exploatare, din care:	39.708	38.208	42.746	112%
cheltuieli cu bunuri si servicii	17.345	15.845	14.297	90%
cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	139	139	6.899	4963%
cheltuieli cu personalul, din care:	13.153	13.153	11.585	88%
Cheltuieli de natură salarială	6.543	6.543	5.541	85%
ch. cu salariile	5.342	5.342	4.706	88%
bonusuri	1.201	1.201	835	70%
Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	6.333	6.333	5.799	92%
Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	277	277	245	89%
alte cheltuieli de exploatare	9.071	9.071	9.965	110%

Cheltuieli financiare	5.940	7.440	16.433	221%
REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	2.265	2.265	4.700	204%
PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE , din care:	2.265	2.265	4.629	204%
Rezerve legale	113	113	231	204%
Profitul contabil rămas după deducerea sumelor	2.152	2.152	4.398	204%
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	227	227	450	198%
Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	1.190	1.190	2.424	204%
- dividende convenite bugetului de stat	1.190	1.190	2.424	204%
Profitul repartizat la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	962	962	1.974	205%
SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	743.261	743.261	727.362	98%
CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	101.689	101.689	91.567	90%
DATE DE FUNDAMENTARE				
Nr. de personal prognozat la finele anului	45	45	45	100%
Nr. mediu de salariați total	45	45	42	93%
Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	11.030	11.030	10.236	93%
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură	10.306		10.111	98%

salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat		11.306		
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)	322	322	565	176%
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	322	322	565	176%
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	953	953	927	97%
Plăți restante	0	0	0	0,00%
Creanțe restante	0	0	0	0,00%

VENITURI TOTALE – valoarea realizată este în sumă de **63.808 mii lei**, față de valoarea estimată pentru anul 2022 de **47.913 mii lei**, astfel:

1. Venituri din exploatare – 23.737 mii lei
2. Venituri financiare – 40.071 mii lei

CHELTUIELI TOTALE : valoarea realizată de **59.109 mii lei**, față de valoarea estimată pentru anul 2022 de **45.648 mii lei**, astfel:

1. Cheltuieli de exploatare: 42.677 mii lei

Cheltuielile cu alte taxe și impozite efectuate în suma de 6.899 mii lei față de valoarea aprobată de 139 mii lei se datorează aplicării prevederilor prevederilor OUG nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei cu completările și modificările ulterioare. Astfel, potrivit art. 15 alin. (1) din OUG nr. 27/2022, „începând cu data de 1 septembrie 2022, pe perioada de aplicare a dispozițiilor ordonanței de urgență, producătorii de energie electrică, entitățile agregate de producere a energiei electrice, traderii, furnizorii care desfășoară activitatea de trading și agregatorii care tranzacționează cantități de energie electrică și/sau gaze naturale pe piața angro plătesc o contribuție la Fondul de Tranziție Energetică”, calculată ca diferența între prețul lunar de vânzare și prețul de referință de 450 lei /MW înmulțită cu cantitatea lunară livrată fizică.

În subcapitolul Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 9.965 mii lei, ponderea o reprezintă cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale în valoare de 4.257 mii lei aferente activelor intrate în patrimoniul societății SAPE SA. Față de cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale estimate și aprobate inițial în BVC 2022, urmare a intrării în patrimoniu a celor 2 centrale electrice eoliene, cheltuielile au fost determinate prin Raportul de evaluare alocare pret achiziție nr.507/31.08.2022.

2. Cheltuieli financiare: 16.433 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 BIROUL COMERCIAL

Situația achizițiilor în anul 2022

Pe parcursul anului 2022, au fost desfășurate următoarele activități:

- Au fost realizate achiziții directe în conformitate cu prevederile punctului 8.7.2.1 din Procedura operațională PO-05 privind activitatea de achiziții nr. 963/23.03.2022 – Ediția II, revizia 2, cu respectarea pragurilor valorice de 135.060 lei, fără TVA, pentru achizițiile de produse și servicii, respectiv 450.200 lei, fără TVA, pentru achizițiile de lucrări. Au fost realizate achiziții directe în conformitate cu prevederile punctului 8.7.2.1 din Procedura operațională actualizată PO-05 privind achiziția de produse, servicii și lucrări nr. **3051/12.09.2022** și Procedura achiziției sectoriale PO-35 nr. **3052/12.09.2022**;
- Au fost încheiate un număr total de 24 de contracte, și 2 acte adiționale pentru achizițiile prevăzute în PAA 2022;
- Pentru achizițiile sectoriale prevăzute în PAAS 2022 au fost încheiate un număr total de 26 contracte, un act adițional și 9 comenzi cu o valoare totală maximă de 1,480,274.88 lei, exclusiv TVA;
- În anul 2022, din Programul Anual al Achizițiilor aferent anului 2022 – revizia I, dintr-un total estimat al cheltuielilor de **3.560.800** lei, fără TVA, respectiv 100%, au fost efectuate achiziții directe (facturate), în conformitate cu punctului 8.7.2.1 din Procedura operațională privind activitatea de achiziții în vigoare, în valoare de **1,373,454.24** LEI fără TVA (valoare care se poate modifica nesemnificativ din diferențele de curs valutar la facturile emise în moneda Euro), respectiv un procent de **38.57%** din total valoare estimată a cheltuielilor în cadrul PAA 2022.

- Raportare privind eficacitatea achizițiilor ("value for money") – servicii de calitate raportat la prețul contractului;
- numărul de procese de achiziții pe categorii: Servicii - 50, Produse - 9, Lucrări - 0;
- câte s-au făcut pe sistemul electronic - 0;
- durata medie a unui proces de achiziție pe categorii -14 zile;
- număr de contestații – 0;
- câte contracte de furnizare bunuri/servicii au fost semnate în perioada de raportare – 50;
- câte au fost anulate sau sunt în procedura de anulare - 0.

Situația comercială pentru măștile de uz medical în 2022:

Ținând cont de Hotărârea - COMITETUL NAȚIONAL PENTRU SITUAȚII DE URGENȚĂ nr. 98 din 04.11.2021 și în baza Hotărârii AGEA nr. 10/10.12.2021 de la SAPE S.A., Consiliul de Supraveghere al SAPE S.A. a adoptat Hotărârea CS nr. 34/16.12.2021, prin care s-a aprobat:

- Donația stocului de 90.735.850 bucăți măști faciale de uz medical, în 4 straturi, clasa I de protecție de tip II, deținut de SAPE S.A.;
- Încheierea contractului de donație în formă autentică – având ca obiect măști faciale de uz medical de 90.735.850 bucăți, având ca donatar – Inspectoratul General pentru Situații de Urgență și donator SAPE S.A., conform Hotărârii CNSU nr. 98/04.11.2021;
- Împuternicirea președintelui de ședință al Consiliului de Supraveghere al SAPE S.A, pentru semnarea contractului de donație în formă autentică, în fața notarului public, în conformitate cu cerințele art. 1011 Cod Civil;
- Împuternicirea președintelui de ședință al Consiliului de Supraveghere al SAPE S.A. și a Directoratului SAPE S.A., pentru realizarea tuturor formalităților legale necesare în vederea implementării operațiunii de donație către IGSU.

Urmare a Contractului de donație din data de 03.06.2022, încheiat între SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A PARTICIPAȚIILOR ÎN ENERGIE S.A. și INSPECTORATUL GENERAL PENTRU SITUAȚII DE URGENȚĂ, ce are ca scop donarea unui număr de 90.735.850 de măști faciale de uz medical pentru constituirea ca stoc de urgență medicală, autentificat prin Încheierea de autentificare nr. 681 din 03.06.2022 și Încheierea de completare nr. 17 din 07.06.2022, comisia din partea I.G.S.U. (numită prin OZU 109 din 08.06.2022 și revenire la OZU din data de 14.06.2022) s-a întrunit cu reprezentanții societății mai sus menționate (desemnati prin decizia Directoratului SAPE SA nr.

108/09.06.2022), pentru stabilirea unor detalii de ordin logistic, referitoare la modalitatea de predare-primire a cantității de 90.735.850 bucăți măști faciale de uz medical în 4 straturi clasa I de protecție tip II, în baza Hotărârii de Guvern nr. 695/2022 *privind aprobarea acceptării pentru statul român prin Inspectoratul General pentru Situații de Urgență din cadrul Ministerului Afacerilor Interne, a unei donații de măști faciale de uz medical, făcută de Societatea de Administrare a Participațiilor în Energie S.A., și darea în administrare a măștilor faciale de uz medical Inspectoratului General pentru Situații de Urgență, pentru constituirea ca stoc de urgență medicală și a anexa aferentă acesteia.*

În data de 28.06.2022 a fost finalizat procesul de donație către INSPECTORATUL GENERAL PENTRU SITUAȚII DE URGENȚĂ (IGSU) al celor 90.735.850 măști faciale de uz medical din sursa Vietnam.

Predarea stocului de măști faciale de uz medical, conform Hotărârii CNSU nr. 98/2021 și Hotărârii Guvernului nr. 659/2022 a impus efectuarea formalităților procesului de import, fiind emis documentul electronic de import cu TVA amânată la plată în sumă de 9.296.488 lei.

Prin Decontul de taxa pe valoarea adăugată din 22.02.2023 a fost compensată TVA de plată în suma de 8.363.330 lei cu TVA de recuperat în suma de 8.152.042 lei, solicitată la rambursare din luna August 2022, iar diferența de 211.288 lei a fost achitată în data de 22.02.2023.

În anul 2022 au fost comercializate un număr de 169.830 bucăți măști medicale din sursă internă.

CAPITOLUL VIII INVESTIȚII

În anul 2022 s-au estimat cheltuieli pentru investiții în sumă totală de **101.689 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 471 mii lei;

B. Investiții majore multianuale derulate de SAPE S.A. în suma de 101.218 lei, pentru anul 2022.

Investițiile realizate în perioada 01.01-31.12.2022 sunt în sumă totală de **91.567 mii lei** și cuprind:

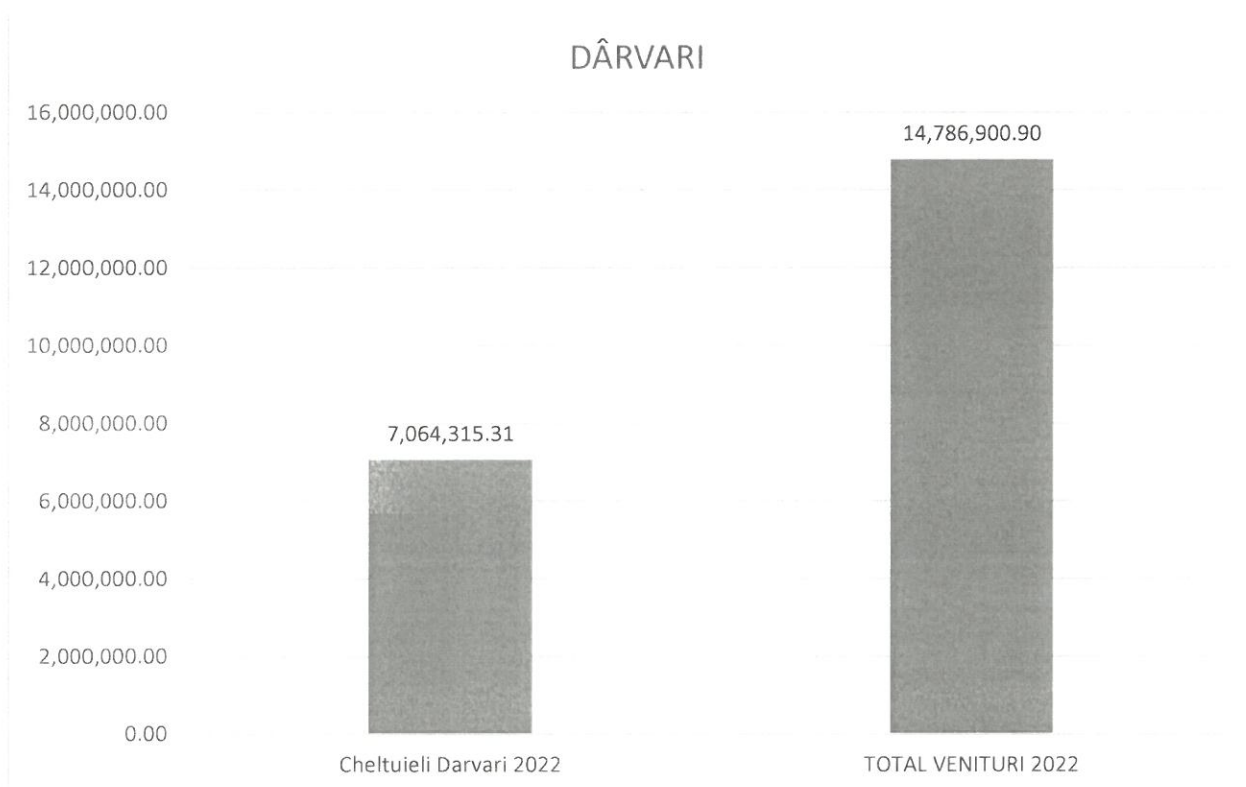
- **68 mii lei** reprezentând achiziție de imobilizări corporale necesare desfășurării activității;
- **36.123 mii lei** finalizare achiziție capacități de producere de energie electrică, CEE Curcubata;
- **36.338 mii lei** achiziționarea unei noi capacități de producere de energie electrică, CEE Horia;
- **19 mii lei** cheltuieli realizare construcție Darvari 2 (taxe/comisioane);
- **19.019 mii lei** achiziții pachete de acțiuni de la companiile din Sistemul Energetic, listate la Bursa de Valori București;

VÂNZARE DE ENERGIE ELECTRICĂ

Situația eficienței Parcului fotovoltaic și a Parcurilor eoliene achiziționate de SAPE SA în perioada 2021-2022 ca rezultat al Cheltuielilor efectuate cu funcționarea și întreținerea acestora și a Veniturilor obținute din energia electrică vândută în anul 2022, se prezintă astfel:

1. CEF Dârvari

Centrala electrică fotovoltaică (CEF) Dârvari, Adresă: Comuna Valea Călugărească, Sat Dârvari, Județul Prahova Beneficiază de sistemul de promovare a energiei electrice prin certificate verzi		
Puterea electrică instalată grup /centrală	MWe	4,9872 MW



2. CEE Curcubăta

Centrala Electrică Eoliană - CEE Curcubăta, Adresa: Extravilan comuna Avram Iancu, județul Alba		
Puterea electrică instalată	MWe	15 W

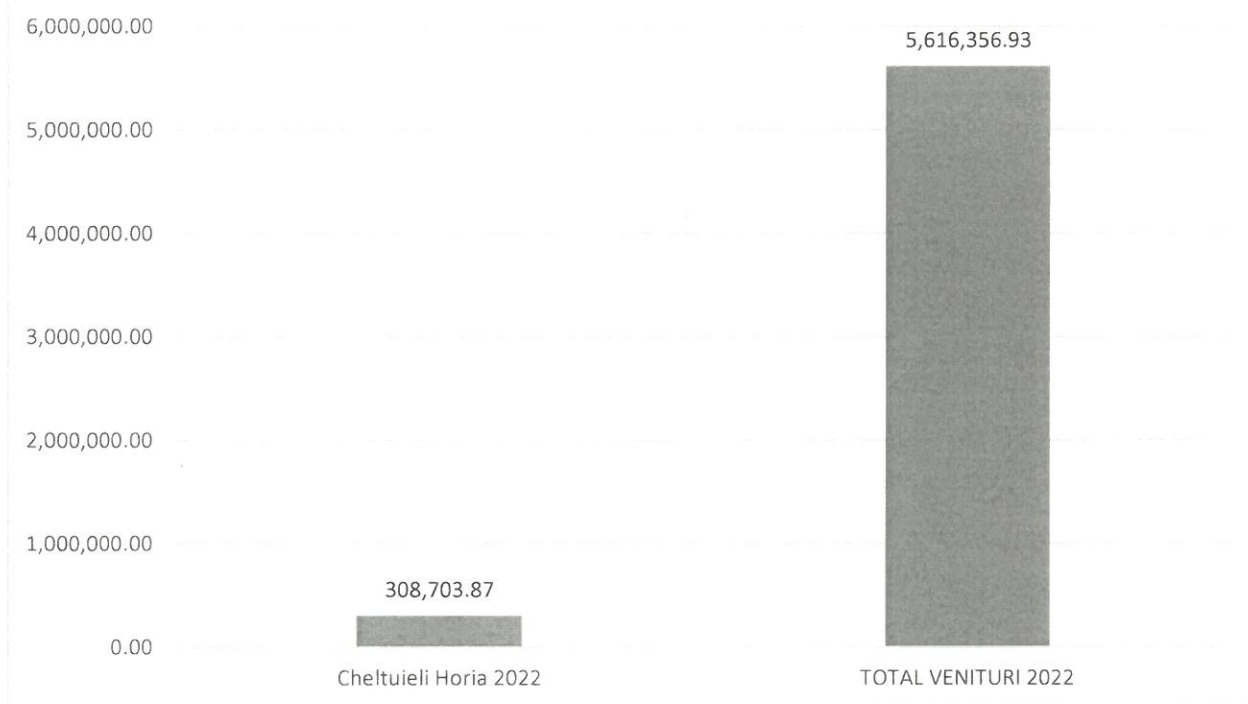
CURCUBATA



3. CEE Horia

Centrală Electrică Eoliană - CEE Horia, Adresă: extravilanul comunei Horia, parcela A300/1/6, număr cadastral 1011 1, JUdețul Constanța				
Beneficiază de sistemul de promovare a energiei electrice prin certificate verzi				
Puterea electrică instalată grup/centrală	MWe	4,9872 MW		

HORIA



Pe langa activitatea de vanzare de energie electrica din surse regenerabile, pe parcursul anului 2022 au fost vândute un numar de 22.835 de certificate verzi, SAPE SA incasand suma de 3.303.307 lei.

CAPITOLUL IX- 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 Vânzător, 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 2021, transmise către Ministerul Energiei, prin adresa nr. 159/18.01.2022, care a fost înregistrată la Minister cu nr. 300115/19.01.2022;

ii) Rapoartele corespunzătoare trimestrului I 2022, transmise către Ministerul Energiei - Direcția Administrarea Participațiilor Statului în Energie, prin adresa nr. 1363 din data de 18.04.2022, care a fost înregistrată la Minister cu nr. 210779/19.04.2022;

iii) Rapoartele corespunzătoare trimestrului II 2022, transmise către Ministerul Energiei - Direcția Administrarea Participațiilor Statului în Energie, prin adresa nr. 2370/14.07.2022, care a fost înregistrată la DAPSE cu nr. 211290/14.07.2022;

iv) Rapoartele corespunzătoare trimestrului III 2022, a transmise către Ministerul Energiei, prin adresa nr. 3512/17.10.2022, care a fost înregistrată la DAPSE cu nr. 211870/17.10.2022;

v) Rapoartele corespunzătoare trimestrului IV 2022 și le-a transmis către Ministerul Energiei, prin adresa nr. 255 din data de 19.01.2023, care a fost înregistrată la Minister cu nr. 220158/19.01.2023.

II. Prin Direcția Postprivatizare și Administrare Participații - Serviciul Monitorizare

Postprivatizare a fost desfășurată și continuată în anul 2022:

- monitorizarea contractelor de privatizare, drepturile și obligațiile ce rezultă din Contractele de Privatizare, respectiv obligația societăților EDM și EEM de a transmite lunar situații financiare și trimestrial Raportul privind Contractele cu Părți Afiliate;
- solicitarea de informații și documente aferente cu privire la situația investițiilor realizate trimestrial în anul 2022 de către Societățile Enel, precum și 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. 468/14.02.2022 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 2021;
- NOTA nr. 1730/24.05.2022 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 2022, conform celor comunicate de reprezentanții Enel;
- NOTĂ nr. 2787/18.08.2022 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 2022, conform celor comunicate de reprezentanții Enel;
- NOTĂ nr. 3853/08.11.2022 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 2022, conform celor comunicate de reprezentanții Enel.

CAPITOLUL X - ACTIVITATEA DE CONTENCIOS ȘI AVIZARE JURIDICĂ

În perioada anului 2022, prin Serviciul Contencios și Avizare Juridică au fost desfășurate activități privind:

- Avizarea diverselor proceduri privind activitatea desfășurată în cadrul SAPE S.A. pe parcursul anului 2022;
- Reprezentarea intereselor societății în dosarele în care SAPE SA este parte : Dosar nr.3925/300/2019, Dosar nr.949/30/2019, Dosar nr.19565/3/2019, 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.4029/118/2020, Dosar nr.22619/3/2021, Dosar nr.22620/3/2021, Dosar nr.22621/3/2021, Dosar nr.12643/3/2021, Dosar nr.57421/299/2022, Dosar nr.24415/3/2022;
- au fost avizate/înregistrate un număr de 172 contracte, acte adiționale, acorduri de confidențialitate;

- a fost înregistrate 20 mențiuni la Oficiul Registrului Comerțului București;
- au fost acordate un număr de 277 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;
- au fost elaborate și transmise către FIEKR "*Strategii de guvernare corporativă/pe subiecte de interes pentru Societate, asigurarea informării prompte a Societății cu privire la modificările legislative de impact asupra activității desfășurate de Societate*", conform contractului nr.62/12.05.2020, încheiat cu această societate.
- au fost întocmite proiecte de contracte;
- s-au emis informări/obiecțiuni la rapoarte de follow up CCR.

CAPITOLUL XI - INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

- a) **Lichiditatea generală/ curentă = Active circulante/Datorii curente este de 144,40** la 31 decembrie 2022 și reprezintă capacitatea Societății de a-și onora obligațiile de plată pe termen scurt, neexistând riscul incapacității de plată.

$$LG=AC/DC \quad 649.917.316/4.500.646 = 144,40$$

- b) **Solvabilitate patrimonială = Capitaluri proprii/Active totale*100 este de 92,59%** la 31 decembrie 2022 și reflectă capacitatea Societății de a-și onora toate scadențele, atât pe termen scurt cât și pe termen mediu și lung.

$$SP=CPR/AT*100 \quad 1.181.425.766/1.275.916.407*100= 92,59\%$$

- c) **Rata autonomiei financiare = Capital propriu/Capital permanent*100 este de 93,27 %**, indicator care arată ponderea capitalului propriu în totalul pasivului bilanțier, situația Societății fiind una bună.

$$Raf=CPR/PB*100 \quad 1.181.425.766/1.266.690.888 * 100 = 93,27\%$$

CAPITOLUL XII – 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 XIII – CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Planul anual al entității organizatorice control financiar de gestiune pentru anul 2022 a fost aprobat de către Directoratul SAPE S.A. și înregistrat cu nr. 3722/09.12.2021. Pe parcursul anului 2022 au fost 3 actualizări ale acestuia, astfel:

- Planul anual al entității organizatorice control financiar de gestiune nr. 1446/28.04.2022;
- Planul anual al entității organizatorice control financiar de gestiune nr. 2263/06.07.2022;
- Planul anual al entității organizatorice control financiar de gestiune nr. 3647/25.10.2022.

Conform Planului pentru anul 2022 al entității organizatorice Control Financiar de Gestiune și a actualizărilor acestuia, în anul de raportare au fost efectuate 7 misiuni de control.

Activitatea de control este reglementată prin „Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar de gestiune”, (PO 16), Ediția II, Revizia 0, nr. 4106/24.11.2022, aprobată prin Decizia Directoratului nr. 256/24.11.2022.

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

- privind activitatea desfășurată la nivelul Compartimentului Resurse Umane din cadrul SAPE S.A. nr. 459/11.02.2022;
- privind derularea planului de investiții la nivelul SAPE S.A. nr. 970/23.03.2022;
- privind inventarierea anuală a patrimoniului SAPE S.A. nr. 1795/27.05.2022;
- privind derularea contractelor încheiate la nivelul SAPE S.A. nr. 2195/01.07.2022;
- privind derularea achizițiilor la nivelul SAPE S.A. nr. 2524/27.07.2022;
- privind derularea contractelor încheiate la nivelul SICP nr. 3115/16.09.2022;
- privind activitatea desfășurată în cadrul Serviciului Contabilitate și Buget la nivelul Direcției Economice nr. 4168/28.11.2022.

În anul 2022 în cadrul rapoartelor susmenționate au fost emise 19 măsuri.

CAPITOLUL XIV – 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 2022 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 2022 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.

Compartimentul Audit Public Intern din cadrul Ministerului Energiei a acordat avizele favorabile nr. 931/21.03.2022 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. 932/21.03.2022 pentru conformitatea Normelor specifice de audit public intern. Ulterior documentele susmenționate au fost aprobate de către Directoratul SAPE S.A.

Conform Planului anual de audit public intern pentru anul 2022, 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 Serviciului Administrate Participații și Mandate*”;
- „*Evaluarea sistemului de management și control intern la nivelul SAPE S.A*”;
- „*Evaluarea sistemului de management și control intern la nivelul Serviciului Contencios și Avizare Juridică*”;
- „*Evaluarea sistemului de management și control intern la nivelul Biroului Comercial*” ,

Această misiune de audit public intern a rămas în etapa de raportare a rezultatelor misiunii, nefiind finalizată.

În vederea îmbunătățirii sistemului de control intern și îndeplinirea obiectivelor la nivelul structurii responsabile cu activitatea de Control Intern Managerial la nivel de SAPE S.A. au fost emise 7 recomandări, iar la nivelul Serviciului Contencios și Avizare Juridică au fost emise 2 recomandări.

În urma efectuării misiunii finalizate cu rapoartul nr. 1631/13.05.2022 nu au fost emise recomandări.

În cursul anului 2022 au fost urmărite un număr de 12 recomandări aferente misiunilor desfășurate în anii 2019-2022, cu următoarele rezultate:

- 9 recomandări implementate, din care:

- 5 recomandări implementate în termenul stabilit;
- 4 recomandări implementate după termenul stabilit.

- 3 recomandări neimplementate cu termenul de implementare depășit.

CAPITOLUL XV –CONTROLUL INTERN

Așa cum s-a menționat în Raportul asupra Sistemului de control intern managerial pentru anul 2022, transmis la Ministerul Energiei, 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 2022 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;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2022 a fost elaborat și înregistrat cu nr. 980/24.03.2022;
- 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 2022 au fost desfășurate activități privind integritatea și prevenirea corupției și au fost elaborate următoarele documente:

- Actualizarea Planului de integritate pentru anul 2022 la nivelul SAPE SA;
- Constituirea Grupului de lucru pentru implementarea metodologiei de evaluare a riscurilor de corupție la nivelul SAPE SA;
- Elaborarea Procedurii de sistem pentru aplicarea HG nr. 1269 / 2021 de aprobare a Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2021-2025 în cadrul SAPE SA;
- Elaborarea și asumarea de conducere SAPE SA a Declarației privind asumarea unei agende de integritate organizațională pe anul 2022.

CAPITOLUL XVI - 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 2022 a tuturor membrilor acestora.

Consiliul de Supraveghere,

CRIȘAN Radu Valeriu –

PANĂ Ionel–

NEGRUȚ Cornelia– m

BLEJAN Ciprian Mircea – r

POPOVICI Nicolae-Cristian–