



S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatii Financiare Interimare Individuale la data si pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2020

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2.844/2016 pentru aprobarea
Reglementarilor contabile conforme cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre
Uniunea Europeana, in baza Standardului International
de Contabilitate 34 – “Raportarea financiara interimara”

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia Individuala a Pozitiei Financiare la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

	Nota	30 septembrie 2020 (neauditat)	31 decembrie 2019 (auditat)
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	5.796.864.397	6.056.697.319
Imobilizari necorporale		55.895.505	60.760.656
Imobilizari financiare	8	6.506.031	42.836.031
Investitii financiare	5	141.666.101	141.666.101
Total active imobilizate		6.000.932.034	6.301.960.107
Active circulante			
Stocuri	6	424.640.707	405.167.792
Creante comerciale si alte creante	7	223.489.838	220.284.169
Plati efectuate in avans		17.799.315	31.416.822
Depozite bancare	8	1.350.359.000	58.879.494
Numerar si echivalente de numerar	8	633.118.095	1.793.145.389
Total active circulante		2.649.406.955	2.508.893.666
Total active		8.650.338.989	8.810.853.773
Capitaluri proprii si datorii			
Capitaluri proprii			
Capital social, din care:	9	3.210.641.253	3.210.641.253
<i>Capital social subscris si varsat</i>		3.015.138.510	3.015.138.510
<i>Ajustari la inflatie a capitalului social</i>		195.502.743	195.502.743
Prime de emisiune	9	31.474.149	31.474.149
Rezerva platita in avans	9	21.553.537	21.553.537
Rezerva din reevaluare	9	206.364.129	227.996.066
Rezultatul reportat	9	3.839.053.227	3.843.269.056
Total capitaluri proprii		7.309.086.295	7.334.934.061
Datorii			
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	11	363.865.396	499.908.597
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	12	225.200.595	213.470.997
Venituri in avans		89.654.135	100.412.631
Datorii privind impozitul amanat		78.711.348	80.743.008
Obligatii privind beneficiile angajatilor		41.621.644	41.621.644
Total datorii pe termen lung		799.053.118	936.156.877
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii	13	201.960.336	220.236.112
Portiunea curenta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	12	66.381.971	65.442.649
Impozit pe profit datorat		25.036.759	13.329.182
Venituri in avans		35.791.445	27.863.600
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	11	213.029.065	212.891.292
Total datorii curente		542.199.576	539.762.835
Total datorii		1.341.252.694	1.475.919.712
Total capitaluri proprii si datorii		8.650.338.989	8.810.853.773

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia Individuala a profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)
Venituri					
Venituri din vanzarea energiei electrice	14	574.153.486	589.617.655	1.731.672.957	1.771.355.753
Venituri din transportul energiei electrice		2.840.711	3.073.837	9.988.653	8.877.647
Total venituri		576.994.197	592.691.492	1.741.661.610	1.780.233.400
Alte venituri	15	17.203.540	8.966.804	35.520.874	29.984.766
Cheltuieli din exploatare					
Depreciere si amortizarea		(130.508.099)	(140.709.447)	(408.763.469)	(415.581.760)
Cheltuieli cu personalul		(107.640.056)	(118.031.493)	(326.171.173)	(351.811.855)
Costul energiei electrice achizitionate		(41.188.984)	(41.004.170)	(51.553.165)	(83.205.926)
Reparatii si mentenanta		(24.722.887)	(16.231.487)	(46.849.121)	(47.835.143)
Cheltuieli cu transportul energiei electrice		(2.840.711)	(3.073.837)	(9.988.653)	(8.877.647)
Cheltuieli cu piese de schimb		(5.135.073)	(2.666.005)	(13.437.295)	(12.440.587)
Costul cu combustibilul nuclear		(31.494.662)	(27.695.417)	(96.084.383)	(78.601.369)
Alte cheltuieli din exploatare	16	(101.547.062)	(95.749.735)	(286.605.701)	(291.181.794)
Total cheltuieli din exploatare		(445.077.534)	(445.161.591)	(1.239.452.960)	(1.289.536.081)
Rezultat din exploatare		149.120.557	156.496.705	537.729.524	520.682.085
Cheltuieli financiare		(11.150.313)	(15.123.607)	(33.730.056)	(53.920.578)
Venituri financiare		21.445.468	14.482.393	68.634.135	49.216.608
Rezultat financiar net	17	10.295.155	(641.214)	34.904.079	(4.703.970)
Profit inainte de impozitul pe profit		159.415.358	155.855.491	572.633.603	515.978.115
Cheltuiala cu impozitul pe profit, neta	18	(24.948.550)	(30.571.152)	(94.944.348)	(100.032.477)
Profitul perioadei		134.466.808	125.284.339	477.689.255	415.945.638

Situatiile Financiare Interimare Individuale prezentate de la pagina 1 la 30 au fost semnate la data de 09 noiembrie 2020 de catre:

Cosmin Ghita
Director General

Paul Ichim
Director Financiar

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia individuala a profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

Nota	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)
Profitul perioadei	134.466.808	125.284.339	477.689.255	415.945.638
Alte elemente ale rezultatului global				
Transfer rezerve din reevaluare in rezultatul reportat pe masura amortizarii, nete de impozit amanat	7.171.760	7.349.088	21.631.937	22.069.819
Rezultatul reportat din alte ajustari	-	-	(5.115.626)	-
Total alte elemente ale rezultatului global	7.171.760	7.349.088	16.516.311	22.069.819
Total rezultat global aferent perioadei	141.638.568	132.633.427	494.205.566	438.015.457
Rezultatul pe actiune				
Rezultatul pe actiune de baza (Ron/actiune)	10 0,45	0,42	1,58	1,38
Rezultatul pe actiune diluat (Ron/actiune)	10 0,45	0,42	1,58	1,38

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia individuala a modificarilor capitalurilor proprii pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

Nota	Capital social	Prime legate de capital	Rezerva platita in avans	Rezerva din reevaluare	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2020 (auditat)	3.210.641.253	31.474.149	21.553.537	227.996.066	3.843.269.056	7.334.934.061
Rezultatul global	-	-	-	-	-	-
Profitul perioadei	-	-	-	-	477.689.255	477.689.255
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>						
Transfer rezerve din reevaluare in rezultatul reportat pe masura amortizarii, nete de impozit amanat	-	-	-	(21.631.937)	21.631.937	-
Rezultatul reportat din alte ajustari	-	-	-	-	(5.115.626)	(5.115.626)
Total rezultat global aferent perioadei	-	-	-	(21.631.937)	494.205.566	472.573.629
Tranzactii cu actionarii, recuoscute doar in capitalurile proprii						
Dividende distribuite	-	-	-	-	(498.421.395)	(498.421.395)
Total tranzactii cu actionarii, recuoscute doar in capitalurile proprii	-	-	-	-	(498.421.395)	(498.421.395)
Sold la 30 septembrie 2020 (neauditat)	3.210.641.253	31.474.149	21.553.537	206.364.129	3.839.053.227	7.039.086.295

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia individuala a modificarilor capitalurilor proprii pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

	Nota	Capital social	Prime legate de capital	Rezerva platita in avans	Rezerva din reevaluare	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2019 (auditat)		3.210.641.253	31.474.149	21.553.537	257.407.532	3.658.054.141	7.179.130.612
Rezultatul global							
Profitul perioadei		-	-	-	-	415.945.638	415.945.638
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>							
Transfer rezerve din reevaluare in rezultatul reportat pe masura amortizarii, nete de impozit amanat		-	-	-	(22.069.819)	22.069.819	-
Total rezultat global aferent perioadei		-	-	-	(22.069.819)	438.015.457	415.945.638
Tranzactii cu actionarii, recuoscute doar in capitalurile proprii							
Dividende distribuite		-	-	-	-	(378.914.311)	(378.914.311)
Total tranzactii cu actionarii, recuoscute doar in capitalurile proprii		-	-	-	-	(378.914.311)	(378.914.311)
Sold la 30 septembrie 2019 (neauditat)	9	3.210.641.253	31.474.149	21.553.537	235.337.713	3.717.155.287	7.216.161.939

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitul pe profit	572.633.603	515.978.115
Ajustari pentru:		
Depreciere si amortizare	408.763.469	415.581.760
Ajustari de valoare ale creantelor comerciale si alte creante	(6.486)	(477.810)
Ajustari de valoare ale stocurilor	(1.508.338)	(1.045.778)
Provizioane aferente obligatiilor si cheltuielilor din exploatare	7.591.857	5.600.184
(Castiguri) / Pierdere din cedarea activelor	(1.111.180)	75.502
(Venituri) / Cheltuieli financiare nete	(35.303.838)	9.641.412
Modificari in:		
(Crestere) creante comerciale si alte creante	1.685.996	(10.969.836)
(Crestere) stocuri	(23.060.422)	(24.980.091)
Variatia veniturilor inregistrate in avans	(2.830.651)	(8.844.644)
Variatia cheltuielilor inregistrate in avans	13.617.507	(21.286.560)
Crestere datorii comerciale si alte datorii	(11.469.805)	3.537.853
Fluxuri de numerar aferente activitatii de exploatare	929.001.712	882.810.106
Impozit pe profit platit	(85.268.432)	(171.705.296)
Dobanzi incasate	40.214.040	40.294.498
Dobanzi platite	(3.864.405)	(5.124.774)
Numerar net aferent activitatii de exploatare	880.082.915	746.274.534
Fluxuri de numerar aferente activitatii de investitii		
Achizitii de imobilizari necorporale	(4.380.904)	(14.156.159)
Achizitii de imobilizari corporale	(140.795.673)	(173.762.781)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	1.111.180	100.764
(Crestere) / Descrestere in depozite bancare si imobilizari financiare reprezentand depozite bancare colaterale aferente scrisorilor de garantie bancara	(1.255.149.506)	29.714.013
Numerar net aferent activitatii de investitii	(1.399.214.903)	(158.104.163)
Flux de numerar aferent activitatii de finantare		
Plati de imprumuturi	(142.588.358)	(147.149.658)
Plati de dividende	(498.156.417)	(372.165.358)
Plati aferente datoriei din contractul de leasing, inclusiv dobanda_IFRS 16	(150.531)	-
Numerar net aferent activitatii de finantare	(640.895.306)	(519.315.016)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(1.160.027.294)	68.855.355
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie (a se vedea Nota 8)	1.793.145.389	1.611.175.766
Numerar si echivalente de numerar la 30 septembrie (a se vedea Nota 8)	633.118.095	1.680.031.121

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situațiile Financiare Interimare Individuale întocmite la data și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)

1. ENTITATEA RAPORTOARE

Societatea Nationala Nuclearelectrica S.A. (“Societatea” sau “SNN”) este o societate nationala pe actiuni, administrata in sistem unitar, avand un sediu central si doua sucursale fara personalitate juridica, CNE Cernavoda (Centrala Nuclearo – Electrica) – cu sediul in Judetul Constanta, Oras Cernavoda, Strada Medgidiei, nr. 2, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J13/3442/2007, respectiv FCN Pitesti (Fabrica de Combustibil Nuclear) – cu sediul in Judetul Arges, Oras Mioveni, Strada Campului, nr. 1, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J03/457/1998. Adresa sediului social este Municipiul Bucuresti, Sector 1, Strada Polona, nr. 65.

Societatea are ca principal obiect de activitate “Productia de energie electrica” – cod CAEN 3511 si este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/7403/1998, cod unic de inregistrare 10874881, atribut fiscal RO.

Activitatea principala a Societatii consta in producerea energiei electrice si termice prin procedee nucleare. Principalul loc de desfasurare a activitatii este in cadrul Sucursalei CNE Cernavoda, unde Societatea detine si opereaza doua reactoare nucleare functionale (Unitatea 1 si Unitatea 2). Cele doua reactoare nucleare operationale se bazeaza pe tehnologia CANDU (Canada Deuterium Uranium, de tip PHWR).

Societatea detine la Cernavoda alte doua reactoare nucleare aflate in faza incipienta de constructie (Unitatea 3 si Unitatea 4). Proiectul privind Cresterea Capacitatii de Productie este planificat a fi finalizat de catre filiala Energonuclear S.A. (pentru mai multe informatii a se vedea Nota 5). Prin Hotararea nr. 8/12.06.2020 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor („AGEA”) au fost aprobate urmatoarele: (i) Abrogarea “Strategiei de continuare a proiectului Unitatile 3 si 4 de la CNE Cernavoda prin organizarea unei proceduri de selectare de investitori” (2014) precum si a “Strategiei revizuite de continuare a Proiectului Unitatile 3 si 4 de la CNE Cernavoda prin organizarea unei proceduri de selectare de investitori” (2018) (punctul 2 al ordinii de zi AGEA din 12 iunie 2020), (ii) Mandatarea Consiliului de Administratie al SNN sa initieze procedurile/demersurile/actiunile privind incetarea negocierilor cu CGN, precum si incetarea efectelor juridice (prin acordul partilor, denuntare etc.) a urmatoarelor documente: “Memorandumul de Intelegere privind dezvoltarea, construirea, operarea si dezafectarea Unitatilor 3 si 4 de la CNE Cernavoda (MoU)” si respectiv “Acordul Investitorilor in forma preliminara” (punctul 3 al ordinii de zi AGEA din 12 iunie 2020) si (iii) Mandatarea Consiliului de Administratie al SNN de a initia demersurile pentru analiza si cristalizarea optiunilor strategice privind constructia de noi capacitati de productie de energie electrica din surse nucleare (punctul 4 al ordinii de zi AGEA din 12 iunie 2020). Prin Decizia Prim – Ministrului Romaniei nr. 281/14.07.2020, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 618/14.VII.2020, a fost infiintat Comitetul de Coordonare Strategica pentru Implementarea Proiectului Unitatile 3 si 4 CNE Cernavoda. In data de 09 octombrie 2020, a avut loc parafarea Acordului intre Guvernul Romaniei si Guvernul Statelor Unite ale Americii privind cooperarea in legatura cu proiectele nucleare-energetice de la Cernavoda si in sectorul energiei nucleare civile din Romania. Faza de parafare vizeaza in principal, printre altele, si extinderea capacitatii centralei nucleare CNE Cernavoda.

De asemenea, Societatea mai detine si un reactor (Unitatea 5), pentru care actionarii Societatii au aprobat schimbarea destinatiei initiale inca din martie 2014, si anume utilizarea Unitatii 5 pentru realizarea activitatilor legate de operarea Unitatilor 1 si 2. La inceputul anului 2020, Agentia Internationala pentru Energie Atomica (“AIEA”) a realizat o evaluare de tip benchmark a cerintelor de proiectare pentru obiectivul de investitii Centrul de Control al Urgentei pe Amplasament (“CCUA”) – Unitatea 5 si o evaluare a cerintelor tehnice referitoare la calificarea echipamentelor la hazarde/evenimente externe (in special calificarea seismica). Prezentarile sustinute de expertii internationali AIEA in cadrul benchmarking-ului au adus in prim plan o noua metoda/strategie de calificare si anume demonstrarea marginii seismice prin utilizarea experientei seismice ca si metoda alternativa pentru calificarea sistemelor critice din Cladirea Facilitatilor pentru Situatii de Urgenta (“CFSU”). In luna iunie 2020, CNCAN si-a exprimat acordul pentru utilizarea experientei seismice ca metoda alternativa pentru demonstrarea calificarii seismice a echipamentelor critice, sens in care, in luna iulie 2020 a fost actualizat ghidul de calificare seismica si lista sistemelor/echipamentelor calificate seismic pentru CFSU. In contextul celor anterior mentionate a fost intocmit un grafic revizuit al strategiei de relansare, care indica finalizarea acestui obiectiv in luna iunie 2022.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

1. ENTITATEA RAPORTOARE (CONTINUARE)

Fabricarea fasciculelor de combustibil nuclear de tip CANDU necesare operarii celor doua reactoare nucleare functionale din cadrul Sucursalei CNE Cernavoda, se realizeaza de catre Societate, in cadrul Sucursalei FCN Pitesti.

Sectorul energetic din Romania este reglementat de catre Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei ("ANRE"), institutie publica autonoma. Incepand cu luna martie 2019, Societatea a participat atat pe segmentul competitiv, cat si pe cel reglementat al pietei, in care ANRE a stabilit prin decizie anuala/semestrială, cantitatile de energie electrica care trebuiesc vandute de Societate pe piata reglementata si respectiv pretul reglementat care trebuie practicat (pentru mai multe informatii a se vedea Nota 16).

La 30 septembrie 2020 actionarii Societatii sunt: Statul Roman prin Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri care detine 248.736.619 actiuni, reprezentand 82,4959% din capitalul social, Fondul Proprietatea S.A. care detine 16.896.856 actiuni, reprezentand 5,6040% din capitalul social si alti actionari persoane fizice si juridice care detin impreuna 35.880.376 actiuni, reprezentand 11,9001% din capitalul social.

Actiunile Societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti din data de 4 noiembrie 2013, avand simbol emitent SNN.

2. BAZELE INTOCMIRII

a) Declaratia de conformitate

Situatiile Financiare Interimare Individuale la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS"), cu modificarile ulterioare ("OMFP 2.844/2016"). In intelesul OMFP 2.844/2016, Standardele Internationale de Raportare Financiara sunt cele adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate („IFRS adoptate de Unitunea Europeana”).

Prezentele Situatii Financiare Interimare Individuale au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.

Situatiile Financiare Interimare Individuale la data de si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 nu au fost auditate si nici nu au fost revizuite de un auditor independent. Aceste Situatii Financiare Interimare Individuale au fost autorizate pentru emitere si semnate la data de 09 noiembrie 2020 de catre conducerea Societatii.

b) Prezentarea situatiilor financiare

Situatiile Financiare Interimare Individuale sunt prezentate in conformitate cu cerintele IAS 1 - „Prezentarea situatiilor financiare” si IAS 34 - „Raportarea financiara interimara”. Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate in cadrul situatiei pozitiei financiare si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor in functie de natura lor in cadrul situatiei profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global, considerand ca aceste modele de prezentare ofera informatii care sunt credibile si mai relevante decat cele care ar fi fost prezentate in baza altor metode permise de IAS 1.

Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu IFRS si trebuie sa fie citite impreuna cu Situatiile Financiare Individuale intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019. Cu toate acestea, anumite note explicative selectate sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia si performanta financiara a Societatii de la ultimele Situatii Financiare Individuale intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019.

Notele de la 1 - 20 sunt parte integranta a acestor Situatii Financiare Interimare Individuale.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

2. BAZELE INTOCMIRII (CONTINUARE)

c) Bazele evaluarii

Situatiile Financiare Interimare Individuale sunt intocmite pe baza conventiei valorii juste pentru activele si datoriile financiare la valoare justa prin contul de profit si pierdere. Alte active si datorii financiare, precum si activele si datoriile nefinanciare sunt prezentate la cost amortizat, valoare reevaluada sau cost istoric.

d) Moneda functionala si de prezentare

Conducerea Societatii considera ca moneda functionala, asa cum este definita aceasta de IAS 21 – „Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar”, este leul romanesc (RON). Situatiile Financiare Interimare Individuale sunt intocmite si prezentate in RON, rotunjite la cel mai apropiat leu, moneda pe care conducerea Societatii a ales-o ca moneda de prezentare.

e) Utilizarea estimarilor si judecatilor

Pregatirea Situatiilor Financiare Interimare Individuale in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimari, judecati si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Judecatile si ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele obtinute pot fi diferite de valorile estimarilor.

Judecatile si ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada in care estimarea este revizuita si perioadele viitoare daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare.

Rationamentele semnificative utilizate de catre conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Societatii si principalele surse de incertitudine referitoare la estimari au fost aceleasi cu cele aplicate Situatiilor Financiare Individuale intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile aplicate in aceste Situatii Financiare Interimare Individuale sunt aceleasi cu cele aplicate in Situatiile Financiare Individuale ale Societatii la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019.

Situatiile Financiare Interimare Individuale sunt intocmite pe baza ipotezei ca Societatea isi va continua activitatea in viitorul previzibil. Pentru evaluarea aplicabilitatii acestei ipoteze, conducerea Societatii analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

4. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri	Centrale nucleare	Masini, echipamente si alte active	Imobilizari in curs de executie	Total
Cost					
Sold la 1 ianuarie 2019 (auditat)	32.302.399	4.677.768.128	1.621.742.571	860.864.324	7.192.677.421
Intrari	-	-	24.819.413	194.842.745	219.662.158
Transferuri	-	74.616.462	21.485.075	(96.101.537)	-
Transfer in imobilizari necorporale	-	-	-	(2.400.260)	(2.400.260)
Transfer in active detinute spre vanzare	(120.740)	-	(2.110.893)	-	(2.231.633)
Transfer din stocuri	-	-	(48.181)	5.158.567	5.110.386
Transfer din piese de schimb reclassificate	-	-	42.735.091	(11.864.683)	30.870.408
Derecunoastere inspectii Unitatea 2	-	(46.771.637)	-	-	(46.771.637)
Derecunoastere investitii dragare	-	-	-	(5.040.010)	(5.040.010)
Reclasificare apa grea	-	632.672.849	(632.672.849)	-	-
Iesiri	-	-	(3.623.763)	-	(3.623.763)
Sold la 31 decembrie 2019 (auditat)	32.181.659	5.338.285.801	1.072.326.466	945.459.145	7.388.253.071
Sold la 1 ianuarie 2020 (auditat)	32.181.659	5.338.285.801	1.072.326.466	945.459.145	7.388.253.071
Intrari	-	-	3.978.022	130.466.272	134.444.293
Transferuri	-	24.388.175	10.769.371	(35.157.546)	-
Transfer stocuri	-	-	-	(262.791)	(262.791)
Transfer din piese de schimb reclassificate	-	-	13.844.527	(9.379.997)	4.464.530
Iesiri	-	(1.292.912)	(326.862)	-	(1.619.774)
Sold la 30 septembrie 2020 (neauditat)	32.181.659	5.361.381.063	1.100.591.523	1.031.125.084	7.525.279.329
Amortizare si ajustari de depreciere					
Sold la 1 ianuarie 2019 (auditat)	550.782	83.657.435	604.284.249	139.723.821	828.216.287
Cheltuiala cu amortizare	-	419.408.749	106.586.058	-	525.994.807
Amortizare cumulata inspectii Unitatea 2	-	(46.771.637)	-	-	(46.771.637)
Amortizare cumulata iesiri	-	-	(3.237.033)	-	(3.237.033)
Derecunoastere amortizare cumulata a transferurilor in stocuri	-	-	(48.181)	-	(48.181)
Reclasificare apa grea	-	215.583.234	(215.583.234)	-	-
Ajustari pentru depreciere imobilizari	-	-	7.429.167	19.972.344	27.401.511
Sold la 31 decembrie 2019 (auditat)	550.782	671.877.780	499.431.025	159.969.165	1.331.555.752
Sold la 1 ianuarie 2020 (auditat)	550.782	671.877.780	499.431.025	159.969.165	1.331.555.752
Cheltuiala cu amortizare	-	334.301.513	58.073.133	-	392.374.646
Amortizare cumulata iesiri	-	(1.292.912)	(697.344)	-	(1.990.256)
Ajustari pentru depreciere imobilizari	-	-	20.695.681	(13.554.716)	7.140.964
Sold la 30 septembrie 2020 (neauditat)	550.782	1.004.886.381	577.502.495	146.141.449	1.729.081.107
Valoarea neta contabila					
Sold la 1 ianuarie 2019 (auditat)	31.751.617	4.594.110.693	1.017.458.322	721.140.502	6.364.461.135
Sold la 31 decembrie 2019 (auditat)	31.630.877	4.666.408.021	572.895.440	785.762.980	6.056.697.319
Sold la 30 septembrie 2020 (neauditat)	31.630.877	4.356.494.683	523.089.027	884.983.635	5.796.198.222

Notele de la 1 - 20 sunt parte integranta a acestor Situatii Financiare Interimare Individuale.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

4. IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

Pozitia bilantiera „Imobilizari corporale ” se compune astfel:

	<u>30 septembrie</u> <u>2020</u> <u>(neauditat)</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u> <u>(auditat)</u>
Imobilizari corporale (terenuri, cladiri, alte mijloace fixe)	5.796.198.222	6.056.697.319
Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul unui contract de leasing (IFRS 16)	666.175	-
Total	<u>5.796.864.397</u>	<u>6.056.697.319</u>

Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul unui contract de leasing (IFRS 16)

Incepand cu 1 ianuarie 2020 Societatea a adoptat IFRS 16, drept pentru care a recunoscut in situatia pozitiei financiare active si datorii aferente retrarii contractelor de inchiriere incheiate in calitate de locatar.

Societatea are incheiate contracte de inchiriere active si de concesiune terenuri, pentru care s-a estimat valoarea initiala a activului aferent dreptului de utilizare la o valoare egala cu datoria actualizata la momentul tranzactiei care decurge din aceste contracte, de 801.003 RON.

Amortizarea cumulata aferenta acestor active pana la data de 30 septembrie 2020 este in valoare de 134.828 RON, rezultand o valoare neta contabila de 666.175 RON. Conform IFRS 16, pentru aceste contracte, Societatea a recunoscut in perioada incheiata la 30 septembrie 2020 cheltuieli cu amortizarea in valoare de 134.828 RON si cheltuieli cu dobanzile in valoare de 19.591 RON. Iesirile totale de numerar aferente contractelor in perioada incheiata la 30 septembrie 2020 au fost in valoare 150.531 RON.

Centrale nucleare, masini, echipamente si alte active

In cursul anului 2019 Societatea a reclasificat activul „apa grea” din categoria „Masini, echipamente si alte active” in categoria „Centrale nucleare”, ca urmare a considerarii acestui activ ca parte componenta a acestora. Valoarea transferata la 31.12.2019 a fost de 632.672.849 RON, iar amortizarea cumulata in valoare de 215.583.234 RON.

Pozitia „Masini, echipamente si alte active” cuprinde in principal cladiri administrative cu o valoare contabila neta la 30 septembrie 2020 de 246.334.039 RON (31 decembrie 2019: 258.982.893 RON).

Imobilizari in curs de executie

La 30 septembrie 2020, valoarea neta contabila a activelor in curs de executie, in suma de 884.983.635 RON, cuprinde urmatoarele elemente:

- Investitie privind Cresterea Capacitatii de Productie cu o valoare neta contabila de 506.690.143 RON (31 decembrie 2019: 507.128.812 RON);
- Investitii aferente Unitatilor 1 si 2, in suma totala de 378.293.492 RON, dintre care cele mai reprezentative fiind:
 - Inspectii anuale efectuate in timpul opririi planificate la Unitatea 1 de 84.817.039 RON ;
 - Instalatie de detritiere D2O in valoare de 63.437.131 RON (31 decembrie 2019: 63.238.682 RON);
 - Retehnologizare U1 in suma de 30.030.842 RON (31 decembrie 2019 : 1.077.113 RON) ;
 - Constructia de spatii de depozitare si incarcare a combustibilului nuclear utilizat (“DICA”) in valoare de 21.129.594 RON (31 decembrie 2019: 25.402.167 RON);
 - Imbunatatire sisteme de securitate nucleara dupa Fukushima in valoare de 34.943.132 RON (31 decembrie 2019: 34.941.782 RON);
 - Echipamente si materiale pentru investitii in valoare de 46.017.500 RON (31 decembrie 2019: 47.683.884 RON);
 - Modernizare sistem de protectie fizica in valoare de 19.181.424 RON (31 decembrie 2019: 16.766.486 RON).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

4. IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

Imobilizari in curs de executie (continuare)

Valoarea bruta a investitiei privind Cresterea Capacitatii de Productie este in suma de 508.388.710 RON, din care valoarea contabila a celor doua reactoare, este de 273.960.000 RON (31 decembrie 2019: 273.960.000 RON), restul reprezentand apa grea achizitionata special pentru aceasta investitie, respectiv aprox. 75 de tone, a carei valoare contabila la 30 septembrie 2020 este de 159.238.387 RON (31 decembrie 2019: 159.238.387 RON), precum si echipamente si alte active in valoare de 75.190.323 RON (31 decembrie 2019: 75.628.992 RON).

La 30 septembrie 2020, valoarea contabila bruta a Unitatii 5 este de aproximativ 137 milioane RON (31 decembrie 2019: aproximativ 137 milioane RON). La 31 decembrie 2013 Societatea a recunoscut o ajustare de depreciere de 100% din valoarea Unitatii 5 intrucat nu existau planuri de a relua constructia acesteia ca unitate nucleara. In martie 2014, actionarii Societatii au aprobat schimbarea destinatiei si utilizarii Unitatii 5 pentru alte activitati ale Societatii, proiect in curs de implementare in urma caruia va rezulta un activ cu o utilizare diferita de utilizarea initiala proiectata a Unitatii 5.

Principalele investitii puse in functiune de catre Societate, in perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020, din proiectele in curs de executie aferente Unitatilor 1 si 2 sunt :

- inlocuirea partii de control a sistemului de excitatie al Unitatii 2, in suma de 24.388.175 RON si
- montarea unor piese de schimb pe echipamentele aflate in exploatare, in suma de 21.854.464 RON .

La 30 septembrie 2020, Societatea are mijloace fixe achizitionate pe credit de la furnizori (credit comercial) in valoare de 41.602.006 RON (31 decembrie 2019: 16.166.790 RON).

Dezafectarea unitatilor nucleare

Unitatea 1 este proiectata sa functioneze pana in anul 2026, iar Unitatea 2 pana in 2037. Societatea nu are inregistrat un provizion pentru dezafectarea celor doua unitati deoarece nu este responsabila pentru lucrarile de dezafectare. Conform Hotararii Guvernului nr. 1080/2007, Agentia Nucleara si pentru Deseuri Radioactive („ANDR”) este responsabila pentru colectarea contributiilor platite de Societate pe durata de viata utila ramasa a unitatilor si isi asuma raspunderea pentru gestionarea procesului de dezafectare la sfarsitul duratei de viata a celor doua unitati, precum si pentru depozitarea definitiva a deseurilor nucleare la sfarsitul duratei utile de viata a celor doua unitati si pentru depozitarea permanenta a rezidurilor rezultate (pentru mai multe informatii a se vedea Nota 16). Cheltuiala cu contributiile Societatii catre ANDR in perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 este in valoare de 73.105.623 RON (30 septembrie 2019: 73.049.012 RON).

Active gajate

La 30 septembrie 2020, respectiv la 31 decembrie 2019 Societatea nu are active gajate sau ipotecate.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

5. INVESTITII FINANCIARE

La 30 septembrie 2020 Societatea inregistreaza in pozitia "Investitii financiare" investitia detinuta in filiala Energonuclear S.A. ("Energonuclear"). Societate cu sediul principal in Bucuresti, Sector 2, Strada Vasile Lascar, nr. 5 - 7, Etaj 3 si inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/3999/25.03.2009, avand cod unic de inregistrare 25344972, atribut fiscal RO. Activitatea principala a Energonuclear consta in "Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea" - Cod CAEN 7112.

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019, Societatea detine 100% din capitalul social al Energonuclear. Valoarea participatiei la 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019 este de 141.666.101 RON.

Prin Hotararea AGEA SNN nr. 4/30.03.2020, actionarii SNN au aprobat majorarea cu 1.500.000 RON, respectiv o valoare maxima totala de 5.500.000 RON, a cuantumului Contractului de Imprumut actionar, convertibil in actiuni, catre filiala Energonuclear, in vederea finantarii activitatilor acesteia pana cel putin la 13 iulie 2021. Pana la 30 septembrie 2020, Energonuclear a solicitat acordarea unor transe in valoare totala de 4.000.000 RON din suma maxima, pentru care SNN a inregistrat o dobanda capitalizata de 208.037 RON. La 30 septembrie 2020 imprumutul actionar nu a fost convertit in actiuni.

6. STOCURI

La 30 septembrie 2020 si la 31 decembrie 2019 stocurile se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
	(neauditat)	(auditat)
Piese de schimb	140.524.895	135.934.179
Consumabile si alte materiale	47.131.480	48.185.789
Combustibil nuclear	180.856.635	158.829.051
Uraniu	40.366.018	55.554.976
Alte stocuri*)	15.761.679	6.663.797
Total	424.640.707	405.167.792

*) In categoria "Alte stocuri" sunt incluse si activele detinute in vederea vanzarii, in suma de 2.231.633 RON.

La 30 septembrie 2020 Societatea inregistreaza ajustari pentru deprecierea stocurilor in suma de 51.569.015 RON (31 decembrie 2019: 52.788.117 RON).

In primele 9 luni ale anului 2020 Societatea a inregistrat cheltuieli privind ajustarile de depreciere a stocurilor in suma de 48.519 RON si a reluat pe venituri ajustari de depreciere a stocurilor in suma de 1.556.857 RON. Materiile prime, piesele de schimb si alte stocuri sunt recunoscute pe cheltuieli atunci cand sunt consumate. Valoarea stocurilor recunoscuta drept cheltuiala a perioadei se regaseste la pozitiile "Cheltuieli cu piesele de schimb" si "Costul cu combustibilul nuclear" din pozitia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global. La 30 septembrie 2020 Societatea nu inregistreaza stocuri gajate drept garantie pentru datorii.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

7. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

La 30 septembrie 2020 si la 31 decembrie 2019 creantele comerciale si alte creante se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
	(neauditat)	(auditat)
Creante comerciale	179.470.697	180.490.398
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(10.103.030)	(10.496.161)
Alte creante	27.684.185	24.414.556
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(596.559)	(3.074.604)
Taxe si impozite	27.034.545	28.949.980
Total	223.489.838	220.284.169

La 30 septembrie 2020, principalele creante comerciale in sold sunt fata de: Electrica Furnizare S.A. – 48.684.413 RON (31 decembrie 2019 – 29.966.395 RON), Enel Energie Muntenia S.A. – 24.477.443 RON (31 decembrie 2019 – 9.743.785 RON), E.ON Energie Romania S.A. – 13.601.038 RON (31 decembrie 2019 – 19.567.382 RON), Enel Energie S.A. – 18.335.131 RON (31 decembrie 2019 – 12.740.951 RON), CEZ Vanzare S.A. – 13.637.631 RON (31 decembrie 2019 – 13.561.964 RON) si GEN-I d.o.o. – 10.182.413 RON (31 decembrie 2019 – 14.020.156 RON).

Vanzarile efectuate in cursul perioadei de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 catre Societatea Operatorului Pietei de Energie Electrica si de Gaze Naturale „OPCOM” S.A. au reprezentat aproximativ 21,78% (30 septembrie 2019: aproximativ 0,44%), catre Electrica Furnizare S.A. au reprezentat aproximativ 16,77% (30 septembrie 2019: aproximativ 20,06%), catre Enel Energie Muntenia S.A. au reprezentat aproximativ 9,29% (30 septembrie 2019: aproximativ 6,82%), catre E.ON Energie Romania S.A. au reprezentat aproximativ 7,10% (30 septembrie 2019: aproximativ 11,47%) si catre CEZ Vanzare S.A. au reprezentat aproximativ 6,96% (30 septembrie 2019: aproximativ 4,46%) din totalul vanzarilor de energie electrica ale Societatii.

La 30 septembrie 2020 pozitia “Taxe si impozite” reprezinta in principal TVA de recuperat in suma de 24.375.053 RON (31 decembrie 2019: 26.287.786 RON).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

8. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR, DEPOZITE BANCARE SI IMOBILIZARI FINANCIARE

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020 (neauditat)	31 decembrie 2019 (auditat)
Numerar si echivalente de numerar in RON	628.166.558	1.767.134.755
Numerar si echivalente de numerar in valuta	4.951.537	26.010.634
Total numerar si echivalente de numerar	633.118.095	1.793.145.389

Pozitia "Numerar si echivalente de numerar" include si depozite bancare, cu scadenta mai mica de 3 luni, in valoare de 527.245 RON (31 decembrie 2019: 1.604.778.300 RON), precum si suma de 2.159.290 RON reprezentand acreditive deschise in favoarea unor furnizori de echipamente, piese de schimb, servicii si asistenta tehnica (31 decembrie 2019: 840.891 RON).

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019 toate depozitele bancare prezentate la pozitia "Depozite bancare" sunt in RON.

	30 septembrie 2020 (neauditat)	31 decembrie 2019 (auditat)
Depozite bancare	1.350.359.000	58.879.494
Total depozite bancare	1.350.359.000	58.879.494

La 30 septembrie 2020, Societatea are o singura scrisoare de garantie bancara, in valoare de 1.450.000 RON (31 decembrie 2019: 96.659.494 RON), pentru care s-a constituit garantie in numerar sub forma de depozit colateral, impartita astfel: 0 RON in pozitia "Depozite bancare" (31 decembrie 2019: 58.879.494 RON) aferente scrisorilor de garantie bancara avand maturitatea pana la un an si 1.450.000 RON in pozitia "Imobilizari financiare" aferente scrisorilor de garantie bancara cu maturitatea mai mare de un an (31 decembrie 2019: 37.780.000 RON). Aceste scrisori de garantie bancara sunt constituite in vederea participarii Societatii la piata energiei electrice, reprezentand in principal vanzarile de energie electrica ale acesteia.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situațiile Financiare Interimare Individuale întocmite la data și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)

9. CAPITALURI PROPRII

Capital social

Societatea a fost înființată prin separarea de fosta Regie Autonomă de Electricitate („RENEL”). Capitalul social reprezintă contribuția Statului la formarea Societății în data de 30 iunie 1998 (retratat cu inflația până la 31 decembrie 2003), plus creșteri ulterioare.

Conform actului constitutiv, capitalul autorizat al Societății este de 3.016.200.000 RON. Capitalul social subscris varsat la 30 septembrie 2020 este de 3.015.138.510 RON, sub capitalul autorizat.

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019, capitalul social include efectele retrărilor înregistrate în anii precedenți conform aplicării IAS 29 – “Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”.

Reconcilierea capitalului social se prezintă astfel:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
	(neauditat)	(auditat)
Capital social subscris și varsat (valoare nominală)	3.015.138.510	3.015.138.510
Diferențe aferente retrării conform IAS 29	195.502.743	195.502.743
Capital social (valoare retrată)	3.210.641.253	3.210.641.253

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019, valoarea capitalului social statutar subscris și varsat integral este de 3.015.138.510 RON, format din 301.513.851 acțiuni ordinare, fiecare cu o valoare nominală de 10 RON.

Detinatorii de acțiuni ordinare au dreptul de a primi dividende, așa cum sunt acestea declarate la anumite perioade de timp, și dreptul la un vot pe o acțiune în cadrul Adunărilor Generale ale Acționarilor Societății.

Structura acționariatului la 30 septembrie 2020 și la 31 decembrie 2019 se prezintă după cum urmează:

Actionari	Numar actiuni	% din	Numar actiuni	% din
	30 septembrie 2020	capitalul social	31 decembrie 2019	capitalul social
Statul Roman – Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri ^{*)}	248.736.619	82,4959%	248.736.619	82,4959%
Fondul Proprietatea S.A.	16.896.856	5,6040%	21.268.355	7,0539%
Alți acționari	35.880.376	11,9001%	31.508.877	10,4502%
Total	301.513.851	100%	301.513.851	100%

^{*)} Începând cu data de 11.02.2020 acțiunile deținute de Statul Roman prin Ministerul Energiei sunt transferate Statului Roman prin Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, ca urmare a punerii în aplicare a prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 68/06.11.2019.

Prime de emisiune

În noiembrie 2013, Societatea a emis 28.100.395 acțiuni ordinare pe Bursa de Valori București, printr-o ofertă publică inițială și prin exercitarea dreptului de preferință de către acționarul Fondul Proprietatea S.A. Suma încasată de 312.478.099 RON a fost formată din majorarea capitalului social de 281.003.950 RON și o primă de emisiune de 31.474.149 RON.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

9. CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)**Rezerve platite in avans**

Rezervele platite in avans sunt in suma de 21.553.537 RON la 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019 si reprezinta obiective de utilitate publica de la CNE Cernavoda (5.439.321 RON) si alocatii bugetare aferente perioadei 2007 - 2011 pentru construirea Centrului de instruire si agrement pentru tineret si copii de la Cernavoda (16.114.216 RON).

Rezerve legale

Conform cerintelor legale, Societatea constituie rezerve legale in cuantum de 5% din profitul brut inregistrat statutar pana la nivelul de 20% din capitalul social. Valoarea rezervei legale la data de 30 septembrie 2020 este de 154.157.757 RON (31 decembrie 2019: 154.157.757 RON).

Rezervele legale nu pot fi distribuite catre actionari. Valoarea rezervelor legale a fost inclusa in situatia pozitiei financiare, in randul "Rezultat reportat".

Rezerve din reevaluare nete de impozit amanat

La 30 septembrie 2020, rezerva din reevaluare neta de impozit amanat este in suma de 206.364.129 RON (31 decembrie 2019: 227.996.066 RON). Ultima reevaluare a terenurilor, cladirilor si constructiilor a avut loc la data de 31 decembrie 2018 de catre un evaluator independent, Primoval S.R.L., membru al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania ("ANEVAR").

In primele 9 luni ale anului 2020, Societatea a recunoscut o diminuare a rezervei din reevaluare neta de impozit amanat in valoare de 21.631.937 RON ca urmare a transferului acesteia in rezultatul reportat (2019: 29.411.466 RON).

Rezultat reportat si dividende

Rezultatul reportat reprezinta rezultatul cumulat al Societatii. Rezultatul reportat se repartizeaza pe baza situatiilor financiare anuale intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

In perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020, Societatea a declarat dividende in valoare de 498.421.396 RON (31 decembrie 2019: 378.914.311 RON). Dividendele nete neplatite la 30 septembrie 2020 sunt in valoare de 934.305 RON (31 decembrie 2019: 655.353 RON).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situațiile Financiare Interimare Individuale întocmite la data și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)

10. REZULTATUL PE ACTIUNE

La 30 septembrie 2020 și la 30 septembrie 2019 rezultatul pe acțiune este:

(i) Rezultatul de baza pe acțiune

	Perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2020 (neauditată)	Perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2019 (neauditată)	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020 (neauditată)	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2019 (neauditată)
Profitul net din perioada	134.466.808	125.284.339	477.689.255	415.945.638
Numarul de acțiuni ordinare la începutul perioadei	301.513.851	301.513.851	301.513.851	301.513.851
Numarul de acțiuni ordinare emise în timpul perioadei	-	-	-	-
Numarul mediu ponderat de acțiuni ordinare la sfârșitul perioadei	301.513.851	301.513.851	301.513.851	301.513.851
Rezultatul de baza pe acțiune (RON/acțiune)	0,45	0,42	1,58	1,38

(ii) Rezultatul diluat pe acțiune

	Perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2020 (neauditată)	Perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2019 (neauditată)	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020 (neauditată)	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2019 (neauditată)
Profitul net din perioada	134.466.808	125.284.339	477.689.255	415.945.638
Numarul de acțiuni ordinare la începutul perioadei (a)	301.513.851	301.513.851	301.513.851	301.513.851
Numarul de acțiuni ordinare emise în timpul perioadei	-	-	-	-
Numarul de acțiuni ordinare la sfârșitul perioadei (a)	301.513.851	301.513.851	301.513.851	301.513.851
Numarul de acțiuni corespunzător rezervei platite în avans (b) (a se vedea Nota 9)	-	-	-	-
Numarul mediu ponderat al acțiunilor ordinare (dilate) la 30 septembrie (a) + (b)	301.513.851	301.513.851	301.513.851	301.513.851
Rezultatul diluat pe acțiune (RON/acțiune)	0,45	0,42	1,58	1,38

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

11. IMPRUMUTURI

Situatia imprumuturilor detinute de Societate la 30 septembrie 2020 este urmatoarea :

	30 septembrie 2020 (neauditat)	< 1 an	> 1 an	31 decembrie 2019 (auditat)	< 1 an	> 1 an
Imprumuturi bancare	575.034.913	211.700.709	363.334.205	712.424.017	212.515.420	499.908.597
Dobanda	1.187.873	1.187.873	-	375.872	375.872	-
Alte imprumuturi (datorii din contractul de leasing –IFRS 16) (Nota 4)	671.673	140.483	531.190	-	-	-
Total	576.894.460	213.029.065	363.865.395	712.799.889	212.891.292	499.908.597

Imprumuturi bancare

Rambursarile de imprumuturi in perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 au fost dupa cum urmeaza:

	Moneda	Rata dobanzii	Valoare	An scadenta finala
Sold la 1 ianuarie 2020 (auditat)			712.424.017	
Trageri noi				
Rambursari, din care			(143.260.032)	
Societe Generale – ANSALDO BC	EUR	EURIBOR 6M + 0,7%	(18.616.486)	2022
Societe Generale – AECL BC	CAD	CDOR 6M + 0,375%	(34.566.146)	2022
EURATOM	EUR	EURIBOR 6M + 0,08%	(90.077.400)	2024
Diferente de schimb valutar			939.949	
Comisioane de angajament			4.930.980	
Sold la 30 septembrie 2020 (neauditat)			575.034.914	

(i) Imprumuturi pe termen lung

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019 imprumuturile **pe termen lung** de la insitutiile de credit se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020 (neauditat)	31 decembrie 2019 (auditat)
Societe Generale - ANSALDO BC	74.884.204	91.865.702
Societe Generale - AECL BC	135.707.769	178.660.043
EURATOM	375.948.560	458.334.870
Total imprumuturi pe termen lung	586.540.533	728.860.615
Mai putin: portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	(218.275.348)	(219.090.059)
Mai putin: soldul comisiunelor de angajament si asigurare (termen lung)	(4.930.980)	(9.861.959)
Total imprumuturi pe termen lung net de portiunea pe termen scurt	363.334.205	499.908.597

La 30 septembrie 2020, indicatorii financiari aferenti imprumutului acordat de EURATOM au fost indepliniti.

Notele de la 1 - 20 sunt parte integranta a acestor Situatii Financiare Interimare Individuale.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

11. IMPRUMUTURI (CONTINUARE)**Imprumuturi bancare (continuare)****(ii) Imprumuturi pe termen scurt**

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019 imprumuturile pe **termen scurt** se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
	(neauditat)	(auditat)
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	218.275.348	219.090.059
Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung	1.187.873	375.872
Comisioane de angajament si asigurare pe termen scurt	(6.574.639)	(6.574.639)
Total imprumuturi pe termen scurt	212.888.582	212.891.292

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

12. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 30 septembrie 2020, respectiv 31 decembrie 2019, Societatea are recunoscute urmatoarele provizioane, incluse la pozitia "Provizioane pentru riscuri si cheltuieli" si la pozitia "Portiunea curenta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli":

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
	(neauditat)	(auditat)
Obligatii privind Depozitul intermediar de combustibil ars (DICA)	69.221.389	69.361.429
Obligatii privind alte deseuri slab si mediu radioactive si neradioactive	95.116.753	97.050.892
Provizion litigii spor de risc nuclear	96.744.003	87.801.325
Participarea salariatilor la profit	18.218.401	18.700.000
Provizioane pentru litigii	-	6.000.000
Total	279.300.546	278.913.646

La 30 septembrie 2020, provizioanele in valoarea totala de 279.300.546 RON reprezinta obligatii pe termen lung si scurt, dupa cum urmeaza:

	Portiunea	Portiunea pe
	curenta	termen lung
	(< 1 an)	(> 1 an)
Obligatii privind Depozitul intermediar de combustibil ars (DICA)	26.403.293	43.394.966
Obligatii privind alte deseuri slab si mediu radioactive si neradioactive	16.456.175	80.834.548
Provizion litigii spor de risc nuclear	-	100.971.081
Participarea salariatilor la profit	23.522.503	-
Total	66.381.971	225.200.595

Pozitia „Participarea salariatilor la profit” include suma de 13,7 mil. RON angajament preliminar al Societatii fata de angajati privind acordarea sumelor aferente participarii salariatilor la profitul anului 2020, ca urmare a realizarii rezultatului bugetat la 30 septembrie 2020, in baza Bugetului de Venituri si Cheltuieli aprobat prin Hotararea AGOA nr. 3/05.03.2020.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

La 30 septembrie 2020 si la 31 decembrie 2019, datoriile comerciale si alte datorii se prezinta astfel:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
	(neauditat)	(auditat)
Furnizori de imobilizari	41.602.006	16.086.321
Furnizori	96.070.116	82.971.731
Obligatii fata de angajati	26.402.187	20.531.067
Datorii catre stat	24.359.079	93.595.144
Dividende de plata	1.007.823	668.882
Alte datorii	12.519.125	6.382.967
Total	201.960.336	220.236.112

La 30 septembrie 2020, principalii furnizori in sold, din pozitiile "Furnizori de imobilizari" si "Furnizori", sunt: General Electric Global Services GMBH – 21.809.115 RON (31 decembrie 2019 – 0 RON), Cameco Marketing INC – 14.872.400 RON (31 decembrie 2019: 0 RON); Apele Romane Bucuresti – 12.786.935 RON (31 decembrie 2019 – 11.923.228 RON), Elcomex I.E.A. S.A. – 5.752.907 RON (31 decembrie 2019 – 9.720.914 RON), General Concrete S.R.L. – 5.943.872 RON (31 decembrie 2019 – 3.575.409 RON).

Pozitia „Obligatii privind beneficiile angajatilor” include suma de 11,5 mil. RON, reprezentand angajament preliminar privind acordarea sumelor de distribuit conform Bugetului de Venituri si Cheltuieli aprobat prin Hotararea AGOA nr. 3/05.03.2020, aferente salariilor, sporurilor, primelor si altor bonificatii si fond de premiere, ce vor fi acordate pana la sfarsitul anului 2020 sub forma de bonusuri, dar care sunt aferente perioadei de 3 luni incheiata la 31 martie 2020.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situațiile Financiare Interimare Individuale întocmite la data și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)

14. VENITURI DIN VANZAREA ENERGIEI ELECTRICE*(i) Venituri din vanzarea de energie electrica*

	Perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2019 (neauditata)	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2019 (neauditata)
Vanzari de energie pe piata reglementata	72.107.523	104.041.019	276.924.697	105.189.832
Vanzari de energie pe piata libera	501.812.657	485.349.372	1.450.746.912	1.661.272.463
Vanzari de energie termica	226.700	221.046	3.981.125	4.873.635
Venituri din vanzarea certificatelor verzi	6.606	6.218	20.223	19.823
Total	574.153.486	589.617.655	1.731.672.957	1.771.355.753

(ii) Cantitatea de energie vanduta

	Perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2019 (neauditata)	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2019 (neauditata)
Cantitatea de energie vanduta pe piata reglementata (MWh)	394.822	552.440	1.481.558	558.540
Cantitatea de energie vanduta pe piata libera (MWh)	1.963.594	2.152.809	6.408.101	7.244.206
Total	2.358.416	2.705.249	7.889.659	7.802.746

Societatea este participant la piata de echilibrare conform conventiei de participare la piata de echilibrare încheiată cu C.N. Transelectrica S.A. și a constituit Garantie în valoare de 50.000 RON, valabila până pe 22.06.2021 și este membru al PRE Ciga Energy SA, în baza contractului încheiat cu Ciga Energy S.A. de prestare a serviciului de reprezentare ca parte responsabilă cu echilibrarea (PRE), fata de care a constituit garantii în valoare de 1.450.000 RON, valabila până la 27.11.2020.

Societatea desfășoară activitatea de producere de energie termică prin exploatarea capacităților energetice aferente unităților de producere de energie electrică și termică constând în două schimbatoare de căldură cu o putere termică totală de 40 Gcal/h și 46,51 MW. Societatea livrează energie termică societății locale de distribuție a energiei termice S.C. Utilități Publice S.A. Cernavoda, precum și unor consumatori finali din localitatea Cernavoda – agenți economici, institutii social – culturale. Vânzările de energie termică în perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2020 sunt în sumă de 3.981.125 RON (1 ianuarie – 30 septembrie 2019: 4.873.635 RON).

Cantitatea de energie vanduta prezentata, nu include cantitatea de energie aferenta veniturilor din dezechilibre pozitive valorificate pe Piata de Echilibrare, în cantitate de 25.625 MWh pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020 (21.750 MWh în perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2019).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

14. VENITURI DIN VANZAREA ENERGIEI ELECTRICE (CONTINUARE)

Ca urmare a Ordonantei de Urgenta a Guvernului nr. 114/28.12.2018, ce modifica si completeaza Legea energiei electrice si a gazelor naturale nr. 123/2012, ANRE a emis Ordinul nr. 216/11.12.2019 de aprobare a Metodologiei de stabilire a preturilor pentru energia electrica vanduta de producatori pe baza de contracte reglementate si a cantitatilor de energie electrica din contractele reglementate incheiate de producatori cu furnizorii de ultima instanta.

Conform Deciziei ANRE nr. 2213/23.12.2019, cantitatea atribuita SNN pentru semestrul I 2020 pe contracte reglementate este de 1.087 GWh, din care 701,4 GWh pentru trimestrul I 2020 si 385,6 GWh pentru trimestrul II 2020. Pentru semestrul I 2020, ANRE a stabilit pentru SNN un pret reglementat de 188,47 RON/MWh (fara Tg).

Pentru semestrul II 2020, ANRE a emis Ordinul nr. 88/12.06.2020 pentru aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor reglementate si a preturilor aplicate de furnizorii de ultima instanta clientilor finali pentru perioada 1 iulie – 31 decembrie 2020 [...]. Conform Deciziei ANRE nr. 1077/29.06.2020, cantitatea atribuita SNN pentru semestrul II 2020 pe contracte reglementate este de 1.095 GWh, din care 394,9 GWh pentru trimestrul III 2020 si 700,1 GWh pentru trimestrul IV 2020. Pentru semestrul II 2020, ANRE a stabilit pentru SNN un pret reglementat de 182,63 lei/MWh (fara Tg). Conform Deciziei ANRE nr. 326/2019, cantitatea de energie electrica atribuita SNN pentru 2019 pe contracte reglementate este 1.377 GWh (din care 558,54 GWh pentru perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2019), la un pret reglementat de 188,33 RON/MWh (fara Tg).

In cursul perioadei de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020, Societatea a vandut 18,7% din energie pe piata reglementata (perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2019: 7,1%), la pret reglementat.

Pe piata concurentiala, in perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2020, Societatea a livrat 81% din energia vanduta (perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2019: 92,6%). Pretul de vanzare mediu al energiei electrice vanduta de Societate pe aceasta piata in perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2020 a fost de 226,39 RON/MWh (perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2019: 229,32 RON/MWh), valoare neta de Tg.

15. ALTE VENITURI

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)
Venituri din subventii pentru investitii	3.590.020	3.590.074	10.769.606	10.772.665
Venituri din penalitati si despagubiri	86.800	1.413.263	332.615	1.814.197
Venituri din reversarea provizioanelor si a ajustarilor de valoare, nete	(3.499.742)	-	-	-
Alte venituri	17.026.462	3.963.467	24.418.653	17.397.904
Total	17.203.540	8.966.804	35.520.874	29.984.766

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

16. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	21.431.990	21.700.597	59.992.349	54.761.194
Cheltuieli cu ANDR	24.496.369	24.339.337	73.105.623	73.049.012
Cheltuieli privind energia si apa	19.034.799	20.683.691	58.061.456	58.021.222
Cheltuieli cu contributia ANRE	5.994.282	10.626.347	8.047.889	31.876.042
Cheltuieli cu combustibilul si alte consumabile	15.369.872	8.916.401	37.798.406	32.575.407
Cheltuieli cu primele de asigurare	3.553.117	3.704.397	8.977.493	8.989.236
Cheltuieli cu transportul si telecomunicatiile	1.908.872	2.257.043	5.209.525	6.098.136
Cheltuieli cu provizioanele si ajustarile de valoare	2.135.711	(5.969.558)	2.135.711	4.495.688
Alte cheltuieli din exploatare	7.622.050	9.491.480	33.277.249	21.315.857
Total	101.547.062	95.749.735	286.605.701	291.181.794

Cheltuieli cu ANDR

Incepand cu 2007, in urma Hotararii Guvernului nr. 1080/5 septembrie 2007 privind gestionarea in siguranta a deseurilor radioactive si dezafectarea instalatiilor nucleare, Societatea este obligata sa vireze doua tipuri de contributii la ANDR:

- contributie pentru dezafectarea fiecarei unitati nucleare in valoare de 0,6 EUR/MWh energie electrica neta produsa si livrata in sistem;
- contributie pentru depozitarea permanenta a deseurilor radioactive de 1,4 EUR/MWh de energie electrica neta produsa si livrata in sistem.

Potrivit acestui act legislativ, contributia anuala pentru dezafectare se achita pe durata de viata proiectata a unitatilor nucleare, iar contributia anuala directa pentru depozitarea definitiva se achita pe durata de exploatare a unitatilor nucleare, si in consecinta, ANDR isi asuma responsabilitatea pentru gestionarea intregului proces de dezafectare, la sfarsitul duratei de viata utila a centralelor nucleare si de depozitare a deseurilor rezultate.

Cheltuieli cu contributia ANRE

Contributia catre ANRE calculata in baza Ordinului ANRE nr. 1/2020, conform caruia Societatea plateste 0,1% din cifra de afaceri aferenta anului 2019, realizata din activitatile derulate in baza licentelor detinute, in valoare de 8.047.889 RON (30 septembrie 2019: 31.876.042 RON). Pentru anul 2019 contributia a fost platita in baza Ordonantei de Urgenta nr.114/2018, care stabilea un procent de 2% din cifra de afaceri realizata din activitatile derulate in baza licentelor detinute.

Alte cheltuieli din exploatare

In pozitia "Alte cheltuieli din exploatare" sunt incluse cheltuielile aferente autorizatiilor de functionare platite catre CNCAN Bucuresti in valoare de 7.451.794 RON (30 septembrie 2019: 7.434.723 RON).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

17. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)
Venituri din dobanzi	13.535.816	12.631.458	45.102.287	40.640.174
Venituri din diferente de curs valutar	7.907.303	1.850.935	23.527.730	8.576.434
Venituri din dividende	1.995	-	3.764	-
Alte venituri financiare	354	-	354	-
Total venituri financiare	21.445.468	14.482.393	68.634.135	49.216.608
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(8.080.086)	(11.569.463)	(24.122.670)	(42.559.992)
Cheltuieli privind dobanzile	(3.070.227)	(3.554.144)	(9.607.386)	(11.360.586)
Total cheltuieli financiare	(11.150.313)	(15.123.607)	(33.730.056)	(53.920.578)
(Cheltuieli)/Venituri financiare nete	10.295.155	(641.214)	34.904.079	(4.703.970)

18. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere se prezinta astfel:

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (neauditata)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2019 (neauditata)
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	27.037.954	31.433.831	96.976.009	102.719.335
Venit din impozit amanat, net	(2.089.404)	(862.679)	(2.031.661)	(2.686.858)
Total	24.948.550	30.571.152	94.944.348	100.032.477

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

19. CONTINGENTE, ANGAJAMENTE SI RISCURI OPERATIONALE

(i) Impozitare

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate si nu are cunostinta despre anumite circumstante care ar conduce la potentiale datorii semnificative in acest sens.

(ii) Alte controale

In baza Avizului de inspectie fiscala FMC 163/23.07.2018, incepand cu data de 23.08.2018 la sediul Societatii s-a prezentat o echipa de control pentru verificarea impozitului pe profit pentru perioada 2012 - 2017, impozit pe veniturile obtinute din Romania de persoane nerezidente, pe venituri din dividende obtinute din Romania de persoane nerezidente si pe venituri din redevente obtinute din Romania de persoane nerezidente pentru perioada 2015 - 2017, TVA pentru perioada 2013 - 2017, impozit pe veniturile din dobanzi obtinute din Romania de persoane nerezidente pentru perioada 2015 - 2017. Inspectia fiscala s-a incheiat prin RIF nr. FMC 27/18.02.2020, inregistrat la SNN sub nr. 2621/21.02.2020, iar prin Decizia de impunere privind obligatiile fiscale principale aferente diferentelor bazelor de impozitare stabilite in cadrul inspectiei fiscale nr. FMC 111/18.02.2020 au fost stabilite debite in valoare de 2.453.799 RON. Pentru accesoriile aferente acestor debite SNN a depus o Cerere de anulare a accesoriilor la ANAF, inregistrata la SNN sub nr. 3164/03.03.2020 si la ANAF sub nr. 11264/03.03.2020, prin care a solicitat anulara acestora conform art. 27 din Ordonanta Guvernului nr. 6/2019 privind instituirea unor facilitati fiscale. Ca urmare ANAF a emis Decizia de anulare a obligatiilor de plata accesorii nr. 559/06.03.2020.

(iii) Polite de asigurare

La 30 septembrie 2020, urmatoarele polite operationale de asigurare sunt valabile:

- Polita de asigurare a proprietatii pentru daune materiale, toate riscurile, inclusiv distrugere mecanica si electrica (pentru Unitatile 1 si 2 CNE Cernavoda si FCN Pitesti). Limita de indemnizare este de 1.560 milioane USD pe total an pentru toate pagubele.
- Polita de raspundere civila fata de terti pentru daune nucleare. Limita de indemnizare este de 300 milioane DST (pentru Unitatile 1 si 2 CNE Cernavoda).
- Polita de asigurare de raspundere civila/profesionala a administratorilor si directorilor SNN ("D&O"), pentru a limita a raspunderii (suma asigurata de 30 milioane EUR).

(iv) Aspecte de mediu

Societatea nu a inregistrat nicio datorie la data de 30 septembrie 2020 si la 31 decembrie 2019 pentru orice costuri anticipate referitoare la aspectele de mediu, incluzand taxele legale si de consultanta, studii de teren, proiectarea si punerea in aplicare a planurilor de reabilitare. Raspunderea pentru dezafectarea instalatiilor nucleare a fost preluata de ANDR (a se vedea Nota 16). Conducerea considera ca centrala respecta pe deplin standardele romanesti si internationale de mediu si se estimeaza ca orice costuri suplimentare asociate cu respectarea legislatiei de mediu la 30 septembrie 2020 nu sunt semnificative.

Cu toate acestea, punerea in aplicare a reglementarilor de mediu in Romania evolueaza si aplicarea acestora de catre autoritatile guvernamentale este in continua schimbare. Societatea evalueaza periodic obligatiile care ii revin in temeiul reglementarilor de mediu. Obligatiile determinate sunt recunoscute imediat. Potentialele datorii, care ar putea aparea ca urmare a modificarilor in reglementarile existente, litigii civile sau a legislatiei, nu pot fi estimate, dar ar putea fi semnificative. In contextul legislatiei in vigoare, conducerea considera ca nu exista datorii semnificative pentru daunele aduse mediului.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situațiile Financiare Interimare Individuale întocmite la data și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)

19. CONTINGENTE, ANGAJAMENTE ȘI RISCURI OPERATIONALE (CONTINUARE)

(v) Litigii în curs

În primele 9 luni ale anului 2020, Societatea a făcut obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea analizează periodic situația litigiilor în curs, iar în urma consultării cu consilierii săi juridici sau avocați, decide necesitatea creării unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentării acestora în situațiile financiare.

În opinia conducerii Societății nu există în prezent acțiuni în justiție sau pretenții care să aibă un impact semnificativ asupra rezultatului financiar și asupra poziției financiare a Societății care să nu fi fost prezentat în aceste situații financiare.

(vi) Angajamente

La 30 septembrie 2020 valoarea totală a angajamentelor este reflectată integral în poziția „Datorii comerciale și alte datorii”, reprezentând cheltuielile de capital și operationale.

(vii) Garanții

Tranzacționarea energiei electrice produse pe platformele administrate de OPCOM, presupune ca pentru unele tranzacții Societatea să ofere scrisori de garanție bancară pentru participarea la anumite piețe cum ar fi PZU (Piata pentru Ziua Următoare) și PI (Piata Intra Zilnică), licitații (PCSU – Piata Centralizată pentru Serviciul Universal) sau în favoarea clienților (PCCB-NC – Piata Centralizată a Contractelor Bilaterale cu Negociere Continuuă, PCCB-LE – Piata Centralizată a Contractelor Bilaterale prin Licitație Extinsă și PCSU – Piata Centralizată pentru Serviciul Universal).

La 30 septembrie 2020, valoarea totală a scrisorilor de garanție bancară emise în favoarea clienților pentru contracte încheiate pe PCCB-NC, PCCB-LE și PCSU este în sumă de 202,23 milioane RON, în favoarea clienților pentru contracte încheiate pe piața reglementată în sumă de 20,01 milioane RON, în favoarea FUI în sumă de 19,99 milioane RON, iar în favoarea OPCOM, pentru participarea la PZU și PI, în sumă de 37,28 milioane RON.

De asemenea, la 30 septembrie 2020, Societatea are constituite scrisori de garanție bancară emise în favoarea Transelectrica S.A. și Ciga Energy S.A., în sumă de 3,96 milioane RON, cu rolul de a asigura lichiditatea pe Piața de Echilibrare, prin constituirea de către fiecare Parte Responsabilă cu Echilibrarea a unei garanții financiare în favoarea Transelectrica S.A., respectiv Ciga Energy S.A., în conținutul Convenției de Parte Responsabilă cu Echilibrarea încheiată între Societate ca titular de licență și Transelectrica S.A., respectiv Ciga Energy S.A.

Pentru toate aceste scrisori de garanție bancară, Societatea fie a constituit depozite colaterale, fie a încheiat contracte de credit privind emiterea de scrisori de garanție bancară, la bancile emitente ale scrisorilor de garanție.

La 30 septembrie 2020 Societatea are constituit la Trezorerie un depozit în sumă de 1,4 milioane RON, reprezentând instituirea măsurilor asigurătorii conform Deciziei ANAF – Direcția Generală Antifraudă Fiscală.

La 30 septembrie 2020, valoarea totală a scrisorilor de garanție bancară emise de clienți în favoarea Societății pentru contractele încheiate pe PCCB-NC, PCCB-LE și PCSU este în sumă de 307,8 milioane RON. Aceste garanții acoperă riscul de neîndeplinire a obligațiilor contractuale asumate de clienți prin contractele de vânzare a energiei electrice.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

20. EVENIMENTE ULTERIOARE

Majorarea capitalului social

Prin Raportul Curent publicat in data de 23 septembrie 2020, SNN a informat actionarii si investitorii ca in data de 22 septembrie 2020, Consiliul de Administratie a constatat si validat subscrierile efectuate in cadrul procedurii de majorare de capital social. Aceasta procedura a fost desfasurata in conformitate cu Decizia ASF nr. 976/13.08.2020. Valoarea capitalului social al SNN care va rezulta in urma acestei operatiuni va fi de 3.016.438.940 lei, integral subscris si varsat de catre actionarii societatii, corespunzator unui numar de 301.643.894 actiuni nominative, dematerializate, fiecare cu o valoare nominala de 10 RON.

La data intocmirii prezentelor Situatii Financiare Individuale Interimare, procesul de majorare de capital social este in curs de derulare, SNN obtinand certificarile necesare aprobarii si inregistrarii acestei majorari de capital de la Oficiul National al Registrului Comertului ("ONRC"), Autoritatea de Supraveghere Financiara ("ASF") si Depozitarul Central.

Schimbari in conducerea Societatii – Directori

Prin Raportul Curent publicat in data de 19 octombrie 2020, SNN a informat actionarii si investitorii cu privire la incetarea de drept a contractului individual de munca al Domnului Dan Bigu, Directorul Sucursalei CNE Cernavoda, ca urmare a intrunirii cumulative a conditiilor de varsta standard si a stagiului minim de cotizare pentru pensionare. In urma finalizarii procedurii interne de selectie, aceasta functie va fi preluata de Domnul Valentin Nae, incepand cu data de 19 octombrie 2020.

Acord intre Guvernul Romaniei si Guvernul Statelor Unite ale Americii

Prin Raportul Curent publicat in data de 9 octombrie 2020, SNN a informat actionarii si investitorii cu privire la parafarea Acordului intre Guvernul Romaniei si Guvernul Statelor Unite ale Americii privind cooperarea in legatura cu proiectele nucleare – energetice de la Cernavoda si in sectorul energiei nucleare civile din Romania, in data de 9 octombrie 2020, la Washington DC. Prin raportare la proiectele de investitii derulate de SNN, faza de parafare a acestui acord vizeaza in principal extinderea capacitatii centralei nucleare CNE Cernavoda si Proiectul de Retehnologizare a Unitatii 1 CNE Cernavoda.

De asemenea, Guvernul Statelor Unite ale Americii si-a exprimat interesul de a prospecta institutii de finantare care sa sprijine finantarea globala a proiectelor cu respectarea politicilor, procedurilor si a independentei decizionale a acestor institutii, aceasta componenta financiara fiind inclusa in Acordul Interguvernamental. In conformitate cu legislatia nationala si europeana, Proiectul de Acord Interguvernamental urmeaza sa fie transmis Comisiei Europene conform prevederilor Tratatului Euratom.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situațiile Financiare Interimare Individuale întocmite la data și pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)

20. EVENIMENTE ULTERIOARE (CONTINUARE)**Efectele COVID19**

Ulterior sfârșitului exercitiului financiar 2019, la nivel global a izbucnit o epidemie cu un virus (COVID19) cu răspândire rapidă și cu potențiale efecte severe asupra persoanelor infectate. Extinderea virusului a început prin a afecta populația și economia Chinei în ianuarie 2020, iar în februarie și martie a devenit semnificativă și în alte părți ale lumii, inclusiv Europa. În urma acestor evoluții, Organizația Mondială a Sănătății a declarat existența unei “pandemii” în data de 11 martie 2020. În acest context, numeroase state, inclusiv România, au luat măsuri pentru limitarea răspândirii virusului și îmbolnăvirii populației (de ex. anulare evenimente publice, închidere grădinițe, restrângere / închidere anumite activități, recomandare izolare sau reducere interacțiuni sociale etc.), măsuri cu potențial impact semnificativ asupra anumitor sectoare de activitate. Toate aceste măsuri se așteaptă să aibă ca efect o încetinire a economiei globale.

La data întocmirii acestor Situații Financiare Interimare Individuale nu se știe pentru cât timp se va prelungi situația de incertitudine actuală și care va fi efectul final asupra situației economice a societăților din România și din celelalte țări afectate. În consecință, ținând cont de informațiile disponibile la data întocmirii acestor Situații Financiare Interimare Individuale managementul Societății nu poate evalua impactul financiar și nici durata efectelor acestei pandemii. Acest eveniment nu ajustează cifrele din prezentele Situații Financiare Interimare Individuale.

Societatea urmărește în prezent respectarea întocmai a măsurilor stabilite de autorități și ia măsuri de prevenție a extinderii efectelor pandemiei. Încă din luna martie 2020, la nivelul SNN există un plan intern de protecție a tuturor categoriilor de personal și de asigurare a continuității operației și producției în condiții de siguranță, în conformitate cu standardele internaționale din industria nucleară și prevederile naționale în materie.

Pe baza analizei noastre interne privind potențialul impact asupra activității Societății noastre, ținând cont de informațiile disponibile în prezent, ne așteptăm ca această criză să afecteze activitatea Societății în 2020, dar fără un impact semnificativ asupra poziției financiare a Societății. SNN informează că procesele de bază se desfășoară în parametri normali, acțiunile și măsurile suplimentare fiind elaborate și implementate în coordonare cu toate instituțiile abilitate ale Statului Român.

Cosmin Ghita
Director General

Paul Ichim
Director Financiar