



Nr.inregistrare:

**AVIZAT,
Cosmin Ghiță
Director General**

**AVIZAT,
Laura Constantin
Director General
Adjunct**

**Dan Niculaie - Faranga
Director Financiar**

NOTA

privind avizarea propunerii de repartizare a profitului net al exercitiului financiar 2021, a valorii dividendului brut pe actiune, a datei de initiere a platii dividendelor si a modalitatilor de plata

1. Aspecte generale/competenta

In conformitate cu prevederile legale incidente in vigoare, Consiliul de Administratie propune modalitatea de repartizare a profitului net al exercitiului financiar 2021, inclusiv propunerea de dividend odata cu Avizarea situatiilor financiare anuale.

Art. 111, alin. (2) lit. a) din Legea nr. 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare prevede ca Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor este obligată să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație, respectiv de directorat și de consiliul de supraveghere, de cenzori sau, după caz, de auditorul financiar, și să fixeze dividendul. Totodata, conform prevederilor art. 13, alin. (2), lit. b) din Actul Constitutiv al Societatii Nationale Nuclearelectrica, Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor “stabileste repartizarea profitului net si fixeaza dividendul”.

Temeiul legal este reprezentat de:

- Legea nr. 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare (“Legea nr. 31/1990”);
- Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata (“Legea nr. 24/2017”);
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare (“Codul Fiscal”);
- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare (“O.G. nr. 64/2001”);

Societatea Nationala NUCLEARELECTRICA S.A.

Strada Polona, nr. 65, sector 1, 010494, Bucuresti, Romania; Tel +4021 203 82 00, Fax +4021 316 94 00;

Nr. ordine Registrul Comertului: J40/7403/1998, Cod unic de inregistrare: 10874881,

Capital social subscris si varsat: 3.016.438.940 lei.

office@nuclearelectrica.ro, www.nuclearelectrica.ro

- Regulamentul nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, emis de Autoritatea de Supraveghere Financiara (Regulamentul nr.5/2018);
- Ordonanță de urgență 3/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrică și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022, precum și pentru completarea Ordonanței Guvernului nr. 27/1996 privind acordarea de facilități persoanelor care domiciliază sau lucrează în unele localități din Munții Apuseni și în Rezervația Biosferei "Delta Dunării";
- Hotararea de Guvern nr. 404/2022 privind aprobarea repartizării la bugetul de stat, pentru exercițiul financiar al anului 2021, sub formă de dividende, a unei cote de 50% din profitul contabil al Societății Naționale Nuclearelectrica S.A. rămas după deducerea impozitului pe profit.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor are competenta de aprobare a propunerii de repartizare a profitului net si a dividendului.

2. Prezentare

2.1.Repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2021

Propunerea de repartizare a profitului net al exercitiului financiar 2021 pe destinatii s-a facut in conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare, OUG nr. 3/2022 si HG nr. 404/2022. Astfel, profitul net al exercitiului financiar 2021 va fi repartizat pe urmatoarele destinatii:

Indicator (exercitiul financiar 2021)*)	Suma (lei)
Profitul net al exercitiului financiar (A)	1.036.261.626
+ Provizion privind participarea salariatilor la profit (dedus din profitul contabil) (B)	20.000.000
Profit net de repartizat aferent exercitiului financiar (A+B), repartizat astfel:	1.056.261.626
a) rezerve legale	60.204.665
b) alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	19.130.130
c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti, cu exceptia pierderilor contabile provenite din aplicarea IAS 29	-
d) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si a altor costuri aferente imprumuturilor externe	-
e) alte repartizari prevazute de lege	-
Profit ramas de repartizat dupa deducerea sumelor de mai sus (a-e), din care repartizat astfel:	976.926.831
f) participarea salariatilor la profit	20.000.000
g) dividende cuvenite actionarilor	595.925.367
h) alte rezerve (surse proprii pentru finantare)	361.001.464
Profit ramas nerepartizat	-

*) Nota – sumele sunt rotunjite pana la cel mai apropiat intreg

In privinta sumelor propuse a fi repartizate facem urmatoarele precizari:

- Sumele repartizate la **rezerva legala** sunt determinate in baza prevederilor art. 183 din Legea nr. 31/1990 potrivit carora *“din profitul societatii se va prelua, in fiecare an, cel putin 5% pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social”*. **Suma alocata la rezerva legala a fost preluata la inchiderea exercitiului financiar, reprezentand repartizare obligatorie in cuantum de 60.204.665 lei;**
- **Alte rezerve (19.130.130 lei) reprezentand facilitati fiscale** prevazute de lege sunt alocate in baza art. 22, al.(1) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare; acestea se refera la impozitul pe profit scutit aferent profitului investit in echipamente tehnologice – masini, utilaje si instalatii de lucru, asa cum sunt prevazute in subgrupa 2.1 din Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, folosite in scopul desfasurarii activitatii economice (doar echipamente noi), cat si in calculatoare electronice si echipamente periferice, programe informatice si alte echipamente electronice asa cum sunt prevazute in clasa 2.2.9 din Catalog. Suma alocata la rezerve este suma profitului investit in aceste echipamente, neta de rezerva legala (5%);
- **Sumele propuse a fi repartizate sub forma de “participarea salariatilor la profit”** sunt in conformitate cu prevederile art. 1, alin. (1), lit. e) din O.G. 64/2001 in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar pe salariat in anul 2021 si tinand cont de numarul mediu de salariatii din 2021. Astfel, suma maxima reprezentand 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar pe salariat in anul 2021 a fost de 20.000.000 lei;
- **Dividendele brute propuse sunt in suma de 595.925.367 lei.** Pentru anul 2021, conform HG nr. 404/25.03.2022, Societatea repartizeaza la bugetul de stat, sub formă de dividende, o cota de 50% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit.
- **Surse proprii pentru investitii** in suma de **361.001.464 lei.**

2.2.Valoarea dividendului brut pe actiune

Dividendele ce vor fi alocate actionarilor sunt in cuantumul prevazut in propunerea de repartizare a profitului net, respectiv suma de **595.925.367 lei.**

Numarul de actiuni aferent capitalului social subscris si varsat este de **301.643.894** la data prezentei. Astfel, **dividendul brut pe actiune propus este de 1,97559234 lei/actiune.**

Impozitul pe dividende urmeaza a fi retinut si virat de catre SNN in conformitate cu prevederile Codului Fiscal.

2.3.Data inceperii platii dividendelor

Termenele de plata a dividendelor in conformitate cu prevederile legale aplicabile sunt:

- Potrivit prevederilor art. 67 alin. (2) din Legea nr. 31/1990 dividendele se distribuie actionarilor *“in termenul stabilit de adunarea generala a asociatilor sau, dupa caz, stabilit prin legi speciale, dar nu mai tarziu de 60 zile de la data aprobarii situatiei financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat”*;
- Art. 29, alin. (5) din Actul constitutiv al SNN prevede ca *“plata dividendelor convenite actionarilor se face de catre societatea comerciala, in conditiile legii”*;
- Prevederile art. 1 alin. (3) din O.G. nr. 64/2001 stabilesc ca, prin derogare de la Legea nr. 31/1990 : societatile nationale au obligatia sa vireze dividendele convenite actionarilor in termen de 60 de zile de la termenul prevazut de lege pentru depunerea situatiilor financiare anuale.

Astfel, din coroborarea termenelor prevazute in actele normative si Actul constitutiv SNN mai sus indicate, rezulta ca termenul de plata a dividendelor de catre SNN este de 60 zile de la termenul prevazut de lege pentru depunerea situatiilor financiare anuale. Avand in vedere ca acest din urma termen este 29 aprilie 2022, propunem ca **dividendele sa se plateasca incepand cu data de 24 iunie 2022.**

2.4.Modalitatea de plata a dividendelor

Dividendele se vor plati actionarilor SNN prin intermediul Depozitarului Central SA si al unui agent de plata specializat in furnizarea acestui serviciu, conform art. 87, al. (5) din Legea 24/2017 si art. 177 (1) din Regulamentul ASF nr. 5/2018.

Nu se percep comisioane actionarilor pentru plata dividendelor, indiferent de modul de plata, acestea fiind suportate de SNN.

Datele de identificare ale agentului de plata ales, modalitatile detaliate de plata, formularele specifice si documentele necesare solicitate actionarilor pentru efectuarea platii, vor fi aduse la cunostinta actionarilor inainte de data de incepere a platii prin comunicat de presa si respectiv raport curent transmis Bursei de Valori Bucuresti si Autoritatii de Supraveghere Financiara. Informatiile vor fi postate si pe site-ul SNN la adresa www.nuclearelectrica.ro, sectiunea Relatii cu investitorii.

2.5.Data de inregistrare

Data de inregistrare trebuie sa fie ulterioara datei AGA (28.04.2022) cu cel putin 10 zile lucratoare. Astfel, **data de inregistrare propusa este 07 iunie 2022.**

2.6.Dreptul de a incasa dividendele

Numai actionarii care sunt inregistrati la S.C. Depozitarul Central S.A. la data de inregistrare au dreptul sa primeasca dividend.



3. Propuneri

Fata de cele prezentate, solicitam Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor urmatoarele:

- a) Avizarea propunerii de repartizare a profitului net aferent exercitiului financiar 2021;**
- b) Avizarea dividendului brut pe actiune la valoarea de 1,97559234 lei/actiune;**
- c) Avizarea datei de inregistrare: 07 iunie 2022;**
- d) Avizarea datei de incepere a platii dividendelor: 24 iunie 2022;**
- e) Avizarea modalitatii de plata conform prezentei note.**

Gabriela Catalina Toma
Contabil sef

Ludmila Tones
Director Comunicare si
Relatii Publice

Catalina Tania Marunea
Sef serviciu contabilitate

Valentina Dinu
Sef Departament
Comunicare Externe si
Relatii Publice

Alexandru Musat
Sef serviciu financiar

George Codrut Tudor
Director Directia Juridica
si Consultanta