



S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatii Financiare Interimare Individuale la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 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 2023

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

	Nota	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	5.685.032.384	5.737.295.053
Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul unui contract de leasing	5	26.083.378	15.565.831
Imobilizari necorporale		48.880.130	50.773.837
Active financiare evaluate la cost amortizat	6	308.794.920	41.262.942
Investitii financiare in filiale	7	222.438.503	199.438.505
Investitii in entitati asociate	8	19.943.000	4.943.000
Total active imobilizate		6.311.172.315	6.049.279.168
Active circulante			
Stocuri	9	799.455.567	653.199.691
Creante comerciale	10	566.068.418	438.539.974
Alte active financiare evaluate la cost amortizat	11	121.338.395	140.954.592
Depozite bancare	12	3.185.122.892	1.829.796.500
Numerar si echivalente de numerar	12	1.511.195.016	2.681.002.427
Total active circulante		6.183.180.288	5.743.493.184
Total active		12.494.352.603	11.792.772.352
Capitaluri proprii si datorii			
Capitaluri proprii			
Capital social, din care:		3.211.941.683	3.211.941.683
<i>Capital social subscris si varsat</i>		3.016.438.940	3.016.438.940
<i>Ajustari la inflatie a capitalului social</i>		195.502.743	195.502.743
Prime de emisiune		31.474.149	31.474.149
Rezerva platita in avans		21.553.537	21.553.537
Rezerva din reevaluare		351.340.000	394.369.643
Rezultatul reportat		7.612.593.536	6.876.165.858
Total capitaluri proprii	13	11.228.902.905	10.535.504.870
Datorii			
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	15	22.385.700	64.810.940
Datorii din contracte de leasing pe termen lung	5	23.509.313	12.831.121
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	18	193.712.158	174.504.703
Venituri in avans		55.525.052	63.611.498
Datorie privind impozitul amanat		90.421.609	95.446.226
Obligatii privind beneficiile angajatilor	16	45.557.591	45.557.591
Total datorii pe termen lung		431.111.423	456.762.079
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii	17	484.966.462	445.315.659
Datorii din contracte de leasing pe termen scurt	5	3.692.394	2.734.403
Portiunea curenta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	18	73.661.337	77.040.585
Impozit pe profit datorat		129.964.443	52.801.797
Venituri in avans		75.884.457	157.087.526
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	15	66.169.182	65.525.433
Total datorii curente		834.338.275	800.505.403
Total datorii		1.265.449.698	1.257.267.482
Total capitaluri proprii si datorii		12.494.352.603	11.792.772.352

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 2023

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

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Venituri					
Venituri din vanzarea energiei electrice	19	1.847.814.079	1.740.807.899	5.547.007.766	4.829.890.085
Venituri din transportul energiei electrice		10.916.773	6.656.856	26.611.219	15.846.891
Total venituri		1.858.730.852	1.747.464.755	5.573.618.985	4.845.736.976
Alte venituri	20	21.093.326	22.734.486	85.851.927	64.797.197
Cheltuieli din exploatare					
Depreciere si amortizare		(153.856.440)	(148.660.072)	(469.859.626)	(451.278.958)
Cheltuieli cu personalul		(166.956.348)	(136.543.741)	(449.551.904)	(379.605.059)
Costul energiei electrice achizitionate		(24.614.580)	(222.362.895)	(38.693.700)	(475.233.359)
Reparatii si mentenanta		(20.734.761)	(20.341.990)	(61.291.487)	(63.022.889)
Cheltuieli cu transportul energiei electrice		(10.916.773)	(6.656.856)	(26.611.219)	(15.846.891)
Cheltuieli cu piesele de schimb		(3.700.491)	(3.657.665)	(16.760.376)	(19.185.293)
Costul cu combustibilul nuclear		(46.572.610)	(43.854.396)	(125.938.285)	(115.876.234)
Cheltuieli cu impozitul suplimentar	21	(597.565.000)	(287.120.312)	(2.059.255.999)	(872.930.885)
Alte cheltuieli din exploatare	22	(117.952.565)	(108.499.630)	(363.409.576)	(319.772.309)
Total cheltuieli din exploatare		(1.142.869.568)	(977.697.557)	(3.611.372.172)	(2.712.751.877)
Rezultat din exploatare		736.954.610	792.501.684	2.048.098.740	2.197.782.296
Cheltuieli financiare		(8.256.699)	(8.440.501)	(21.510.002)	(23.379.809)
Venituri financiare		89.412.451	72.481.628	312.213.773	137.713.811
Rezultat financiar net	23	81.155.752	64.041.127	290.703.771	114.334.002
Profit inainte de impozitul pe profit		818.110.362	856.542.811	2.338.802.511	2.312.116.298
Cheltuiala cu impozitul pe profit, neta	24	(130.277.717)	(138.244.507)	(362.188.820)	(373.025.785)
Profitul perioadei		687.832.645	718.298.304	1.976.613.691	1.939.090.513

Situatiile Financiare Interimare Individuale prezentate de la pagina 1 la 35 au fost semnate la data de 9 noiembrie 2023.

Cosmin Ghita
Director General

Dan Niculae-Faranga
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 2023

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

		Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Profitul perioadei		687.832.645	718.298.304	1.976.613.691	1.939.090.513
Alte elemente ale rezultatului global					
Elemente care nu pot fi reclasificate in profit sau pierdere					
Rezultat reportat din alte ajustari					
Total alte elemente ale rezultatului global		-	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei		687.832.645	718.298.304	1.976.613.691	1.939.090.513
Rezultatul pe actiune					
Rezultatul pe actiune de baza (Ron/actiune)	14	2,28	2,38	6,55	6,43
Rezultatul pe actiune diluat (Ron/actiune)	14	2,28	2,38	6,55	6,43

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia individuala a modificarilor capitalurilor proprii pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

	Nota	Capital social	Ajustari la inflatie a capitalului social	Prime de emisiune	Rezerva platita in avans	Rezerva din reevaluare	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat)		3.016.438.940	195.502.743	31.474.149	21.553.537	394.369.643	6.876.165.858	10.535.504.870
Rezultatul global								
<i>Profitul exercitiului financiar</i>							1.976.613.691	1.976.613.691
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>								
Castiguri actuariale aferente planurilor de beneficii								
Alte elemente ale rezultatului global								
Rezultat reportat din alte ajustari								
Total alte elemente ale rezultatului global		-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global aferent exercitiului financiar	13	-	-	-	-	-	1.976.613.691	1.976.613.691
Tranzactii cu actionarii, recunoscute doar in capitalurile proprii								
Dividende distribuite							(1.283.215.656)	(1.283.215.656)
Total tranzactii cu actionarii, recunoscute doar in capitalurile proprii	13	-	-	-	-	-	(1.283.215.656)	(1.283.215.656)
Alte modificari ale capitalurilor proprii								
Transfer rezerve din reevaluare in rezultatul reportat pe masura amortizarii						(43.029.643)	43.029.643	-
Total alte modificari ale capitalurilor proprii						(43.029.643)	43.029.643	-
Sold la 30 septembrie 2023 (neauditat)		3.016.438.940	195.502.743	31.474.149	21.553.537	351.340.000	7.612.593.536	11.228.902.905

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia individuala a modificarilor capitalurilor proprii pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022

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

	Nota	Capital social	Ajustari la inflatie a capitalului social	Prime de emisiune	Rezerva platita in avans	Rezerva din reevaluare	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2022 (auditat)		3.016.438.940	195.502.743	31.474.149	21.553.537	451.742.500	4.648.549.459	8.365.261.328
Rezultatul global Profitul exercitiului financiar							1.939.090.513	1.939.090.513
Alte elemente ale rezultatului global								
Castiguri actuariale aferente planurilor de beneficii								
Alte elemente ale rezultatului global								
Rezultat reportat din alte ajustari								
Total alte elemente ale rezultatului global		-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global aferent exercitiului financiar	13	-	-	-	-	-	1.939.090.513	1.939.090.513
Tranzactii cu actionarii, recunoscute doar in capitalurile proprii								
Dividende distribuite							(595.925.367)	(595.925.367)
Total tranzactii cu actionarii, recunoscute doar in capitalurile proprii	13	-	-	-	-	-	(595.925.367)	(595.925.367)
Alte modificari ale capitalurilor proprii								
Transfer rezerve din reevaluare in rezultatul reportat pe masura amortizarii						(43.029.642)	43.029.642	-
Total alte modificari ale capitalurilor proprii						(43.029.642)	43.029.642	-
Sold la 30 septembrie 2022 (neauditat)		3.016.438.940	195.502.743	31.474.149	21.553.537	408.712.858	6.034.744.247	9.708.426.474

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitul pe profit	2.338.802.511	2.312.116.298
Ajustari pentru:		
Depreciere si amortizare	469.859.626	451.278.958
Ajustari de valoare ale creantelor comerciale	(745.853)	(6.807)
Ajustari de valoare ale stocurilor	(620.220)	(1.808.489)
Provizioane aferente obligatiilor, riscurilor si cheltuielilor din exploatare	15.828.207	20.316.628
Pierderi / (Castiguri) din cedarea activelor	2.374.439	390.686
(Venituri) financiare nete	(286.478.863)	(116.763.843)
Modificari in:		
(Crestere) / Diminuare creante comerciale	(126.776.998)	(175.493.973)
(Crestere) alte active financiare evaluate la cost amortizat	(26.455.278)	9.597.732
(Crestere) / Diminuare stocuri	(145.635.656)	(27.593.585)
Variatia veniturilor inregistrate in avans	(89.355.670)	(14.820.403)
(Diminuare) datorii comerciale si alte datorii	(81.460.273)	105.120.878
Fluxuri de numerar aferente activitatii de exploatare	2.069.335.973	2.562.334.080
Impozit pe profit platit	(290.050.792)	(291.357.603)
Dobanzi incasate	322.445.706	80.847.507
Dobanzi platite	(1.656.327)	(330.011)
Dividende incasate	968.351	60.935
Numerar net aferent activitatii de exploatare	2.101.042.911	2.351.554.908
Fluxuri de numerar aferente activitatii de investitii		
Achizitii de imobilizari necorporale	(9.172.550)	(12.797.657)
Achizitii de imobilizari corporale	(388.344.362)	(318.210.179)
Investitii in filiale (a se vedea Nota 7)	(22.999.998)	(26.999.997)
Investitii in entitati asociate (a se vedea Nota 8)	(15.000.000)	(4.943.000)
Alte investitii in active financiare (a se vedea Nota 6)	(253.472.108)	975.000
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	980.913	52.356
(Crestere) / Diminuare in depozite bancare si imobilizari financiare reprezentand depozite bancare colaterale aferente scrisorilor de garantie bancara	(1.355.326.392)	(1.067.424.500)
Numerar net aferent activitatii de investitii	(2.043.334.498)	(1.429.348.977)
Flux de numerar aferent activitatii de finantare		
Plati de imprumuturi	(42.907.920)	(151.170.991)
Plati de dividende	(1.181.034.891)	(595.682.655)
Plati aferente datoriei din contractul de leasing, inclusiv dobanda	(3.573.013)	(290.333)
Numerar net aferent activitatii de finantare	(1.227.515.825)	(747.143.979)
(Scaderea)/Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(1.169.807.411)	175.061.952
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie (a se vedea Nota 12)	2.681.002.427	1.317.399.999
Numerar si echivalente de numerar la 30 septembrie (a se vedea Nota 12)	1.511.195.016	1.492.461.951

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca 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 Nucleara – 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 Romania, Municipiul Bucuresti, Sector 1, Bd. Iancu de Hunedoara nr. 48, cladirea Crystal Tower.

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 7).

In perioada 2020 – 2021, au fost parcurse etape in vederea derularii acestui Proiect, cu efortul sustinut al Societatii si Statului Roman. 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. De asemenea, in octombrie 2020, US Exim Bank si-a exprimat, printr-un Memorandum de Intelegere incheiat cu Ministerul Energiei, interesul de a finanta proiecte mari de investitii in Romania, inclusiv de tipul celor nucleare, in valoare totala de 7 miliarde de dolari. In luna noiembrie 2021, filiala Energonuclear S.A. a semnat primul contract cu Candu Energy, membra a grupului SNC-Lavalin si Autoritatea de Proiectare a Unitatilor 3 si 4 si OEM Candu (producatorul original al tehnologiei CANDU).

Prin Hotararea nr. 6/10.08.2022 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor SNN au fost adoptate si aprobate o serie de masuri referitoare la continuarea Proiectului:

- a fost adoptata Decizia Preliminara de Investitie si trecerea in Etapa II – Lucrari Preliminare,
- a fost aprobata initierea demersurilor in vederea atribuirii si incheierii contractelor necesare pentru finalizarea Proiectului, in conditiile limitelor de competenta prevazute de actele constitutive ale SNN si Energonuclear, si cu incadrarea in limita sumei de 185 milioane Euro,
- a fost aprobata finantarea Energonuclear de catre SNN prin majorare de capital social si/sau prin acordarea de imprumuturi asociat, cu o valoare totala de 185 milioane Euro, calibrat la cerintele de dezvoltare a Proiectului si necesara pentru implementarea Etapei II a Proiectului Unitatilor 3 si 4 CNE Cernavoda.

In data de 31 martie 2023 a fost adoptata Legea nr. 74 pentru aprobarea semnarii Acordului de sprijin dintre Statul Roman si Societate privind Proiectul Unitatilor 3 si 4 CNE Cernavoda, iar in data de 9 iunie 2023 Acordul de sprijin a fost semnat. Societatea deruleaza in continuare activitatile necesare parcurgerii etapelor proiectului.

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").

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

1. ENTITATEA RAPORTOARE (CONTINUARE)

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. Graficul revizuit de implementare a proiectului prevede finalizarea lucrarilor de constructii montaj (procurare echipamente calificate seismic si lucrari de constructii-montaj) si operationalizarea obiectivului in cursul anului 2024.

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 1 ianuarie 2023, Societatea este vanzator in cadrul Mecanismului de achizitie centralizata de energie electrica ("MACEE"), instituit prin OUG nr. 153/2022 pentru perioada 1 ianuarie 2023 – 31 martie 2025. In primele 9 luni ale anului 2023, Societatea a participat atat pe segmentul competitiv, cat si in cadrul mecanismului MACEE, iar in anul 2022 a participat numai pe segmentul competitiv (pentru mai multe informatii a se vedea Nota 19).

La 30 septembrie 2023, Societatea detine 100% din filialele Energonuclear, Fabrica de Prelucrare a Concentratelor de Uraniu – Feldioara si Nuclearelectrica Serv. De asemenea, detine 50% din entitatea asociata RoPower Nuclear S.A.

La 30 septembrie 2023 actionarii Societatii sunt: Statul Roman prin Ministerul Energiei care detine care detine 248.850.476 actiuni, reprezentand 82,4981% din capitalul social si alti actionari persoane fizice si juridice care detin impreuna 52.793.418 actiuni, reprezentand 17,5019% din capitalul social.

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

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

2. BAZELE INTOCMIRII

a) Declaratia de conformitate

Situatiile Financiare Interimare Individuale la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS"), cu modificarile ulterioare ("OMFP 2844/2016"). In intelesul OMFP 2844/2016, Standardele Internationale de Raportare Financiara sunt cele adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate („IFRS adoptate de Uniunea Europeana”).

Prezentele Situatii Financiare Interimare Individuale au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca Societatea isi va continua activitatea, fara o reducere semnificativa a acesteia, si in viitorul previzibil.

Situatiile Financiare Interimare Individuale la data de si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 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 2023 de catre conducerea Societatii.

b) Continuitatea activitatii

Prezentele Situatii Financiare Interimare Individuale au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca Societatea isi va continua activitatea, fara o reducere semnificativa a acesteia, si in viitorul previzibil.

c) 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 2022. 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 2022.

d) 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 reevaluata sau cost istoric.

e) 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.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

2. BAZELE INTOCMIRII (CONTINUARE)**f) Utilizarea de estimari si rationamente profesionale**

Pregatirea Situatilor 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 care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea a fost revizuita si in 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 Situatilor Financiare Individuale la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile aplicate in aceste Situatii Financiare Interimare Individuale sunt aceleasi cu cele aplicate in Situatile Financiare Individuale ale Societatii la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

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 2023

(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 2022 (auditat)	36.975.047	4.645.307.994	1.196.053.357	1.123.153.126	7.001.489.524
Intrari	-	-	23.542.835	471.336.664	494.879.499
Transferuri	-	71.116.529	80.209.850	(151.326.379)	-
Intrari apa grea	-	27.816.605	-	-	27.816.605
Transfer stocuri	-	-	-	(40.632.444)	(40.632.444)
Transfer piese de schimb reclassificate	-	-	27.324.482	(15.598.170)	11.726.312
Derecunoastere inspectii	-	(132.769.584)	-	-	(132.769.584)
Derecunoastere apa grea	-	(1.217.175)	-	-	(1.217.175)
Iesiri	-	(487.267)	(18.111.407)	-	(18.598.674)
Sold la 31 decembrie 2022 (auditat)	36.975.047	4.609.767.102	1.309.019.117	1.386.932.797	7.342.694.063
Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat)	36.975.047	4.609.767.102	1.309.019.117	1.386.932.797	7.342.694.063
Intrari	-	-	93.935.411	338.939.392	432.874.803
Transferuri	-	121.837.880	21.204.030	(143.041.909)	-
Intrari apa grea	-	17.150.312	-	-	17.150.312
Transfer stocuri	-	-	2.043.294	1.140.037	3.183.331
Transfer piese de schimb reclassificate	-	-	15.282.570	(15.282.570)	-
Derecunoastere inspectii	-	(120.684.470)	-	-	(120.684.470)
Derecunoastere apa grea	-	(705.178)	-	-	(705.018)
Iesiri	-	-	(1.897.437)	-	(1.897.437)
Sold la 30 septembrie 2023 (neauditat)	36.975.047	4.627.365.646	1.439.586.984	1.568.687.747	7.672.615.425
Amortizare si ajustari de depreciere					
Sold la 1 ianuarie 2022 (auditat)	550.782	380.863.168	616.750.302	149.987.368	1.148.151.620
Cheltuiala cu amortizarea	-	507.383.343	80.275.699	-	587.659.042
Amortizare cumulata inspectii	-	(119.247.275)	-	-	(119.247.275)
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(1.454.046)	(14.770.722)	-	(16.224.768)
Ajustari pentru depreciere	-	-	8.912.944	(3.852.553)	5.060.391
Sold la 31 decembrie 2022 (auditat)	550.782	767.545.190	691.168.223	146.134.815	1.605.399.010
Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat)	550.782	767.545.190	691.168.223	146.134.815	1.605.399.010
Cheltuiala cu amortizarea	-	378.208.223	69.759.069	-	447.967.292
Amortizare cumulata inspectii	-	(2.315.203)	-	-	(2.315.203)
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(69.284.321)	(1.915.367)	-	(71.199.687)
Amortizare cumulata apa grea	-	(705.178)	-	-	(705.178)
Ajustari pentru depreciere	-	-	8.436.807	-	8.436.807
Sold la 30 septembrie 2023 (neauditat)	550.782	1.073.448.711	767.448.732	146.134.815	1.987.583.040
Valoarea contabila					
Sold la 01 ianuarie 2022 (auditat)	36.424.265	4.264.444.826	579.303.055	973.165.758	5.853.337.904
Sold la 31 decembrie 2022 (auditat)	36.424.265	3.842.221.912	617.850.894	1.240.797.982	5.737.295.053
Sold la 30 septembrie 2023 (neauditat)	36.424.265	3.553.916.935	672.138.252	1.422.552.932	5.685.032.384

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

4. IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

(i) Centrale nucleare, masini, echipamente si alte active

In primele 9 luni ale anului 2023, Societatea a achizitionat 6,5 tone de apa grea de la Administratia Nationala a Rezervelor de Stat si Probleme Speciale ("ANRSPS"), necesara pentru Unitatile 1 si 2 in valoare de 17.150.312RON, iar in cursul anului 2022 a achizitionat 11,9 tone de apa in valoare de 27.816.605 RON.

(ii) Imobilizari in curs de executie

La 30 septembrie 2023, valoarea neta contabila a activelor in curs de executie, in suma de 1.422.552.932 RON (31 decembrie 2022 : 1.240.797.982 RON), cuprinde urmatoarele elemente :

- Investitie privind cresterea capacitatii de productie cu o valoare neta contabila de 469.191.005 RON (31 decembrie 2022 : 469.495.874 RON) ;
- Investitii aferente unitatilor 1 si 2, in suma totala de 953.361.927 RON (31 decembrie 2022 : 771.302.109 RON), cele mai reprezentative fiind :
 - ✓ Retehnologizare U1 in valoare 405.185.988 RON (31 decembrie 2022 : 270.871.781 RON) ;
 - ✓ Instalatie de detritiere D2O in valoare de 95.721.887 RON (31 decembrie 2022 : 86.878.248 RON) ;
 - ✓ Imbunatatirea fiabilitatii generatorului electric in valoare de 98.622.868 RON (31 decembrie 2022 : 98.614.087 RON) ;
 - ✓ Imbunatatire sisteme de securitate nucleara dupa Fukushima in valoare de 42.581.889 RON (31 decembrie 2022: 38.924.333 RON);
 - ✓ Constructia de spatii de depozitare si incarcare a combustibilului nuclear utilizat (DICA) in valoare de 34.054.725 RON (31 decembrie 2022: 32.853.382 RON).
 - ✓ Echipamente si materiale pentru investitii in valoare de 26.679.516 RON (31 decembrie 2022 : 27.361.693 RON) ;

Valoarea bruta a investitiei privind cresterea capacitatii de productie este in suma de 470.889.572 RON (31 decembrie 2022 : 471.194.441 RON), din care valoarea contabila a Unitatilor 3 si 4, este de 273.960.000 RON (31 decembrie 2022: 273.960.000 RON), restul reprezentand apa grea achizitionata special pentru Unitatile 3 si 4, respectiv aprox. 75 de tone, a carei valoare contabila la 30 septembrie 2023 este de 159.253.825 RON (31 decembrie 2022 : 159.253.825 RON), precum si echipamente si alte active pentru Unitatile 3 si 4 in valoare de 37.675.747 RON (31 decembrie 2022: 37.980.616 RON). Inainte de 1991, Unitatile 1, 2, 3, 4 si 5 au fost considerate un singur proiect si, prin urmare, costurile de constructie efectuate nu au fost alocate la nivelul fiecarei unitati. Ulterior, Societatea a efectuat alocarea costurilor de constructie pentru Unitatile 3 si 4 ale centralei nucleare, precum si pentru Unitatea 5.

La 30 septembrie 2023, valoarea contabila bruta a **Unitatii 5** este de 137 milioane RON (31 decembrie 2022: 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 primele 9 luni ale anului 2023 din proiectele in curs de executie aferente Unitatilor 1 si 2 sunt reprezentate de: inlocuire rotor Unitatea 2 in valoare de 95.764.321 RON, montarea pieselor de schimb pe echipamentele aflate in exploatare in valoare de 16.771.864 RON si majorare valoare DICA in suma de 14.093.211 RON.

(iii) Ajustari pentru depreciere

La 30 septembrie 2023 Societatea inregistreaza miscari nete ale ajustarilor pentru deprecierea activelor in valoare de 8.436.807 RON, reprezentand recunoasterea unei cheltuieli nete cu ajustarea de depreciere a activelor imobilizate (31 decembrie 2022 : 5.060.391 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 2023

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

4. IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

(iv) *Reevaluare, metoda de amortizare si durata de viata*

Cladirile si terenurile sunt recunoscute la valoarea justa, pe baza evaluarilor periodice efectuate de evaluatori externi independenti. Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul in rezultatul reportat, la scoaterea din evidenta a activului sau pe masura folosirii acestuia. Toate celalalte imobilizari corporale sunt recunoscute la cost istoric minus amortizare.

Ultima **reevaluare** a terenurilor si a constructiilor s-a realizat la data de 31 decembrie 2021 de catre evaluatorul independent (Primoval S.R.L., membru al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania - ANEVAR). Anterior acestei reevaluari, terenurile si constructiile au fost reevaluate la 31 decembrie 2018.

Raportul de evaluare, aferent anului 2021, a imobilizarilor corporale clasele **terenuri** si **cladiri** intocmit de evaluatorul independent Primoval S.R.L. are la baza Standardele de evaluare bunuri, editia 2022, valabile la data de 31 decembrie 2021, elaborate de Asociatia Nationala a Evaluatorilor Autorizati din Romania (ANEVAR) :

- Standarde generale : SEV 100 – Cadrul general (IVS Cadrul general) ; SEV 101 – Termene de referinta ai evaluarii (IVS 101); SEV 102 – Implementare (IVS 102); SEV 103 – Raportare (IVS 103); SEV 104 – Tipuri ale valorii;
- Standarde pentru active : SEV 300 – Masini, echipamente si intalatii (IVS 300) ; GEV 630 – Evaluarea bunurilor imobile ;
- Standarde pentru utilizari specifice : SEV 430 – Evaluari pentru raportarea financiara.

Estimarea valorii juste s-a realizat cu respectarea prevederilor IFRS si a standardelor de evaluare mentionate. Pentru evaluarea cladirilor administrative s-a utilizat metoda veniturilor, cu o rata de capitalizare intre 7% - 9%, functie de specificul constructiei. Pentru evaluarea unitatilor 1 si 2 a fost aplicata metoda costului de inlocuire depreciat. Pentru evaluarea terenurilor s-a optat pentru folosirea abordarii prin piata, metoda comparatiei directe.

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara pentru alocarea costului sau a valorii reevaluate ale activelor, net de valorile reziduale ale acestora, pe durata de viata utila estimata dupa cum urmeaza :

Activ	Numar de ani
Centrala Nucleara – Unitatile 1 si 2	30
Apa grea (Incarcatura pentru Unitatile 1 si 2)	30
Cladiri	45 – 50
Inspectii si revizii generale	2
Alte instalatii, utilaje si masini	3 - 20

A se vedea Nota 3 (c) din Politicile contabile semnificative aferente Situatiilor Financiare individuale ale Societatii intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 pentru celelalte politici contabile relevante pentru imobilizari corporale.

(v) *Estimari semnificative – evaluarea terenurilor si a constructiilor*

Informatii privind evaluarea terenurilor si a constructiilor sunt prezentate in Nota 4 (v) din Situatiile Financiare individuale ale Societatii intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 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 2023

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

4. IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

(v) Valoarea contabila care ar fi fost recunoscuta daca terenurile si cladirile ar fi fost evaluate la cost, conform prevederilor IAS 16.77 (e)

Daca terenurile si cladirile ar fi fost evaluate la cost istoric, valorile ar fi fost:

	<u>30 septembrie 2023</u> <u>(neauditat)</u>	<u>31 decembrie 2022</u> <u>(auditat)</u>
Terenuri		
Cost	22.350.779	22.350.779
Amortizare cumulata		-
Valoare neta contabila	<u><u>22.350.779</u></u>	<u><u>22.350.779</u></u>
	<u>30 septembrie 2023</u> <u>(neauditat)</u>	<u>31 decembrie 2022</u> <u>(auditat)</u>
Cladiri		
Cost	7.118.487.755	7.056.923.302
Amortizare cumulata	(4.397.667.113)	(4.523.041.183)
Valoare neta contabila	<u><u>2.720.820.642</u></u>	<u><u>2.533.882.118</u></u>

(vi) 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. Conform HG 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 reziduurilor rezultate (vezi Nota 22). Cheltuiala cu contributiile Societatii catre ANDR in primele 9 luni ale anului 2023 este in valoare de 75.330.180 RON (9 luni 2022: 75.715.483 RON).

(vii) Active gajate

La 30 septembrie 2023, respectiv la 31 decembrie 2022 Societatea nu are active gajate sau ipotecate.

(viii) Credit furnizor

La 30 septembrie 2023, Societatea are mijloace fixe achizitionate pe credit de la furnizori (credit comercial) in valoare de 65.866.287 RON (31 decembrie 2022 : 46.767.931 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 2023

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

5. ACTIVE REPREZENTAND DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR SUPTOR IN CADRUL UNUI CONTRACT DE LEASING

Societatea a adoptat IFRS 16, drept pentru care a recunoscut in situatia pozitiei financiare active si datorii aferente retratarii 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 28.992.122 RON (31 decembrie 2022 : 16.031.241 RON).

(i) Sume recunoscute in Situatia pozitiei financiare

Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul unui contract de leasing	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Terenuri	1.422.211	1.422.211
Spatii de birouri	20.645.379	14.609.030
Concesiune active	6.924.531	-
Amortizarea activelor reprezentand drepturi de utilizare	(2.908.744)	(465.410)
Valoare neta contabila	26.083.378	15.565.831
Datorii din contracte de leasing	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Pe termen scurt	3.692.394	2.734.403
Pe termen lung	23.509.313	12.831.121
	27.201.707	15.565.524

(ii) Sume recunoscute in Situatia profitului sau a pierderii

	Nota	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Amortizarea activelor reprezentand drepturi de utilizare		2.443.334	271.886
Cheltuieli cu dobanzile	23	1.337.861	32.097

(iii) Sume recunoscute in Situatia fluxurilor de trezorerie

	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Iesirile totale de numerar aferente contractelor de leasing	3.573.013	337.356

(iv) Recunoasterea contractelor de leasing

Informatii privind recunoasterea contractelor de leasing conform IFRS 16 sunt prezentate in Nota 3 (e) Politicile contabile semnificative aferente Situatiilor Financiare individuale ale Societatii intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 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 2023

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

6. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA COST AMORTIZAT

La 30 septembrie 2023 Societatea inregistreaza in pozitia "Active financiare evaluate la cost amortizat" contributiile sale in calitate de membru in Asociatia Mutuala Europeana de Asigurare Raspundere Civila pentru Daune Nucleare ("ELINI"), in Bursa Romana de Marfuri ("BRM"), in Forumul Atomic Roman - Romatom ("ROMATOM") si Asociatia HENRO, titluri de stat, obligatiuni si imprumuturi acordate filialelor si entitatilor asociate.

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
	(neauditat)	(auditat)
Contributia ELINI	5.032.931	5.032.931
Contributia Bursa Romana de Marfuri	24.000	24.000
Contributia Romatom	100	100
Contributia HENRO	250.000	250.000
Titluri de stat (i)	30.069.069	30.260.661
Obligatiuni (ii)	234.712.531	-
Imprumuturi acordate filialelor	17.395.931	5.695.250
Imprumuturi acordate entitatilor asociate	21.310.358	-
Total	308.794.920	41.262.942

(i) Titluri de stat

La 30 septembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 Societatea detine titluri de stat emise de Ministerul Finantelor, avand scadenta pe data de 24.06.2026, o dobanda anuala fixa de 3,25% p.a. si un randament de adjudecare de 3,51% p.a.

Miscarea activelor financiare reprezentand titluri de stat :

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
	(neauditat)	(auditat)
Sold la 1 ianuarie	29.751.132	29.680.203
Cumparari	-	-
Maturitati	-	-
Amortizare discount	53.930	70.929
Sold la sfarsitul perioadei de raportare	29.805.062	29.751.132
Dobanda cumulata	264.007	509.529
Total titluri de stat	30.069.069	30.260.661

Conform prospectului de emisiune, in data de 24 iunie 2023 Societatea a incasat cuponul anual in suma de 975.000 RON.

(ii) Obligatiuni

La 30 septembrie 2023, Societatea detine 450 obligatiuni senior nepreferentiale negarantate, emise de CEC Bank, cu maturitate de cinci ani (februarie 2028) si o dobanda anuala fixa de 7,5% p.a.

Miscarea activelor financiare reprezentand obligatiuni :

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
	(neauditat)	(auditat)
Sold la inceputul perioadei de raportare	-	-
Cumparari	220.662.000	-
Maturitati	-	-
Reevaluare	3.195.000	-
Sold la sfarsitul perioadei de raportare	223.857.000	-
Dobanda cumulata	10.855.531	-
Total obligatiuni	234.712.531	-

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

7. INVESTITII FINANCIARE IN FILIALE

La 30 septembrie 2023 situatia investitiilor in filiale se prezinta astfel:

	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Energonuclear S.A.	222.438.103	199.438.105
F.P.C.U Feldioara	200	200
Nuclearelectrica Serv	200	200
Total	222.438.503	199.438.505

Energonuclear S.A.

Filiala Energonuclear S.A. ("Energonuclear") are sediul social in Bucuresti, Sector 2, Bd. Lacul Tei, nr. 1 - 3, Cladirea Lacul Tei Offices, etaj 8 si este 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 2023 si 31 decembrie 2022, Societatea detine 100% din capitalul social al Energonuclear. Valoarea participatiei la 30 septembrie 2023 este de 226.924.999,825478 RON (31 decembrie 2022: 199.438.105 RON).

Prin Hotararea AGEA nr. 4/11.07.2017, actionarii Societatii au aprobat acordarea unui imprumut convertibil in actiuni in valoare de maxim 5.500.000 RON filialei Energonuclear S.A. in vederea finantarii activitatilor de intretinere si conservare a amplasamentului Unitatilor 3 si 4 CNE Cernavoda. Pana la 31 decembrie 2021, Energonuclear a accesat intreaga valoarea aprobata, de 5.500.000 RON, pentru care a inregistrat o dobanda cumulata de 272.005 RON. Imprumutul a fost convertit in actiuni conform Hotararii AGEA nr. 5/30.06.2021, inregistrata la Registrul Comertului prin cererea de mentiuni nr.485731/10.09.2021. La 30 septembrie 2023 Societatea nu inregistreaza imprumuturi acordate filialei Energonuclear S.A.

In anul 2021, capitalul social al filialei Energonuclear S.A. a fost majorat de doua ori, astfel:

- in baza Hotararii AGEA nr. 3/21.04.2021 prin emisiunea de noi actiuni cu suma de 25.000.001,36 RON, si
- in baza Hotararii AGEA nr.5/30.06.2021 cu suma de 5.772.005,22 RON, reprezentand convertirea imprumutului actionar in actiuni.

In anul 2022, capitalul social al filialei Energonuclear S.A. a fost majorat cu suma de 26.999.997,52 RON, in baza Hotararii AGEA nr. 7/05.05.2022 prin emisiunea de noi actiuni.

In anul 2023, capitalul social al filialei Energonuclear S.A. a fost majorat cu suma de 22.999.997,30 RON, in baza Hotararii AGEA nr. 5/29.08.2023 prin emisiunea de noi actiuni.

Fabrica de Prelucrare a Concentratelor de Uraniu - Feldioara S.R.L.

Filiala Fabrica de Prelucrare a Concentratelor de Uraniu - Feldioara S.R.L. ("F.P.C.U Feldioara") are sediul social in Jud. Brasov, Loc. Feldioara, Str. Dumbravii nr. 1, Cladirea administrativa, parter si este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J8/2729/23.09.2021, avand cod unic de inregistrare 44958790, atribut fiscal RO. Activitatea principala a FPCU Feldioara consta in "Prelucrarea combustibililor nucleari" - Cod CAEN 2446.

La 30 septembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 Societatea detine 100% din capitalul social al F.P.C.U Feldioara. Valoarea participatiei la 30 septembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 este de **200 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 2023

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

7. INVESTITII FINANCIARE IN FILIALE (CONTINUARE)

In anul 2021, actionarii Societatii au aprobat acordarea unui imprumut in suma de 2.300.000 RON, majorat in anul 2022 la valoarea de 3.600.000 RON, in scopul finantarii activitatilor si cheltuielilor filialei de la momentul infiintarii, in conformitate cu prevederile programelor de activitate si a bugetelor de venituri si cheltuieli pentru anii 2021 si 2022.

In anul 2023, actionarii Societatii au aprobat acordarea unui imprumut in suma de 11.000.000 RON in vederea finantarii activitatilor, in conformitate cu prevederile programelor de activitate si a bugetelor de venituri si cheltuieli pentru anul 2023. La 30 septembrie 2023, Societatea inregistreaza un principal in suma de 8.600.000 RON (31 decembrie 2022: 3.600.000 RON) si o dobanda cumulata de 454.922 RON (31 decembrie 2022: 130.772 RON).

Nuclearelectrica Serv S.R.L.

Filiala Nuclearelectrica Serv are sediul social in Jud. Constanta, Loc. Cernavoda, Str. Energiei nr. 21, Hotel nr. 2, Corp B, etaj 1 si este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J13/4108/17.12.2021, avand cod unic de inregistrare 45374854, atribut fiscal RO. Activitatea principala a Nuclearelectrica Serv consta in "Repararea masinilor" – Cod CAEN 3312.

La 30 septembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, Societatea detine 100% din capitalul social al Nuclearelectrica Serv. Valoarea participatiei la 30 septembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 este de **200 RON**.

In anul 2022, actionarii Societatii au aprobat acordarea unui imprumut in suma de 3.500.000 RON, in scopul finantarii activitatilor si cheltuielilor filialei de la momentul infiintarii, in conformitate cu prevederile programelor de activitate si a bugetelor de venituri si cheltuieli pentru anul 2022.

In anul 2023, valoarea imprumutului a fost majorata la suma de 18.600.000 RON in vederea finantarii activitatilor, in conformitate cu prevederile programelor de activitate si a bugetelor de venituri si cheltuieli pentru anul 2023. Pana la 30 septembrie 2023, filiala a accesat suma de 8.006.800 RON (31 decembrie 2022: 1.920.000 RON), pentru care a inregistrat o dobanda cumulata in suma de 334.209 RON (31 decembrie 2022: 46.617 RON).

8. INVESTITII FINANCIARE IN ENTITATI ASOCIATE

Ropower Nuclear S.A.

In luna septembrie 2022 a fost infiintata societatea de proiect, Ropower Nuclear S.A., detinuta in parti egale de actionarii S.N. Nuclearelectrica S.A. si Nova Power&Gas S.R.L. Sediul social se afla in Romania, Jud. Dambovita, localitatea Doicesti, Strada Aleea Sinaia, nr.18, Corp Administrativ, etaj 1, fiind inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J15/1604/26.09.2022, avand cod unic de inregistrare 46901014, atribut fiscal RO. Activitatea principala a societatii consta in "Productia de energie electrica" – Cod CAEN 3511.

La 30 septembrie 2023, Societatea detine 50% din capitalul social al Ropower Nuclear S.A., valoarea participatiei fiind de **19.943.000 RON** (31 decembrie 2022 4.943.000 RON).

In anul 2023, capitalul social al entitatii asociate Ropower Nuclear SA. a fost majorat astfel:

- in baza Hotararii AGEA nr. 7/27.06.2023 cu suma de 20.000.000 RON prin emisiunea unui numar de 20.000 de noi actiuni, din care 10.000 actiuni noi reprezentand aportul in numerar al SNN, iar 10.000 actiuni aportul in numerar al Nova Power & Gas SRL si
- in baza Hotararii AGEA nr. 10/29.08.2023 cu suma de 10.000.000 RON prin emisiunea unui numar de 10.000 de noi actiuni, din care 5.000 actiuni noi reprezentand aportul in numerar al SNN, iar 5.000 actiuni aportul in numerar al Nova Power & Gas SRL.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

8. INVESTITII FINANCIARE IN ENTITATI ASOCIATE (CONTINUARE)

Societatea Ropower Nuclear S.A. este infiintata in vederea dezvoltarii, atragerii finantarii, proiectarii, construirii si operarii unei capacitati de productie a energiei electrice din energie nucleara bazata pe tehnologia reactoarelor modulare mici, in Doicesti, Jud. Dambovita, pe baza tehnologiei NuScale, constand in 6 module NuScale de 77Mwe fiecare, respectiv un total de 462 Mwe, precum si in vederea operarii unei capacitati de productie a energiei electrice din energie solara, cu o capacitate de minim 80 - 100 Mwe, in comuna Sotanga, Jud. Dambovita.

In anul 2023, RoPower Nuclear SA a incheiat un contract de imprumut cu SNN pentru echivalentul in EUR a sumei de 8.966.023 USD, din care pana la 30 septembrie 2023 s-a tras suma de 4.556.949 USD. Imprumutul a fost acordat cu scopul finantarii activitatilor de asistenta tehnica referitoare la SMR Front End Engineering and Design (FEED) Faza 1. Soldul imprumutului la 30 septembrie 2023 este in valoare de 4.257.240 EUR (21.178.068 RON), pentru care a inregistrat o dobanda cumulata in suma de 132.290 RON.

9. STOCURI

La 30 septembrie 2023 si la 31 decembrie 2022 stocurile se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>30 septembrie 2023</u> <u>(neauditat)</u>	<u>31 decembrie 2022</u> <u>(auditat)</u>
Piese de schimb	217.863.586	240.796.144
Alte materii si materiale	581.591.981	412.403.547
Total	<u>799.455.567</u>	<u>653.199.691</u>

(i) Evaluarea stocurilor

Stocurile sunt evaluate la cost mediu ponderat (CMP) conform IAS 2. A se vedea Nota 3 (k) din Politicile contabile semnificative aferente Situatiilor Financiare individuale ale Societatii intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, pentru celelalte politici contabile relevante pentru stocuri.

(ii) Sume recunoscute in Situatiile contului profitului sau a pierderii

Valoarea stocurilor recunoscute drept cheltuieli in primele 9 luni ale anului 2023 se regaseste in pozitiiile Cheltuieli cu piesele de schimb si Costul combustibilului nuclear din Situatiile profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global, fiind in suma de 142.698.661 RON (31 decembrie 2022: 177.118.781 RON).

Valoarea stocurilor recunoscute drept cheltuieli in primele 9 luni ale anului 2023 in conformitate cu prevederile IAS2.34, reprezentand stocuri casate, deteriorate, scose din gestiune, este in suma de 997.381 RON (31 decembrie 2022: 1.042.623 RON). Societatea analizeaza periodic evolutia stocurilor, constituind din timp ajustari de depreciere pentru stocurile considerate a fi depreciate. Ca urmare, pentru stocurile casate Societatea a constituit ajustari de depreciere, pe care le-a reluat pe venituri la momentul scoaterii din gestiune a acestora, efectul asupra situatiei profitului sau a pierderii fiind nesemnificativ.

Valoarea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor la 30 septembrie 2023 este in suma de 50.009.230 RON (31 decembrie 2022: 50.081.781 RON). In primele 9 luni ale anului 2023 nu au fost constituite ajustari de depreciere a stocurilor (31 decembrie 2022: 218.305 RON) si au fost reluate pe venituri ajustari de depreciere in suma de 310.825 RON (31 decembrie 2022: 1.953.198 RON).

In primele 9 luni ale anului 2023 nu au fost inregistrate repuneri de stocuri scoase din gestiune.

(iii) Stocuri gajate

La 30 septembrie 2023 Societatea nu inregistreaza stocuri gajate sau ipotecate.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

10. CREANTE COMERCIALE

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 creantele comerciale se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>30 septembrie 2023</u> <u>(neauditat)</u>	<u>31 decembrie 2022</u> <u>(auditat)</u>
Creante comerciale	577.324.002	450.541.410
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(11.255.584)	(12.001.436)
Total	566.068.418	438.539.974

La 30 septembrie 2023, principalele creante comerciale in sold sunt fata de: Societatea Operatorul Pietei de Energie Electrica si de Gaze Naturale OPCOM S.A.. 220.787.939 RON (31 decembrie 2022: 1.049.663 RON), Electrica Furnizare S.A. 95.592.215 RON (31 decembrie 2022: 40.721.750 RON), Enel Energie Muntenia S.A. 67.244.799 RON (31 decembrie 2022: 43.660.872 RON), Enel Energie SA 37.438.294 RON (31 decembrie 2022: 47.068.010 RON), si ALRO S.A. 48.069.791 RON (31 decembrie 2022: 10.645.053 RON).

Vanzarile efectuate in cursul perioadei de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 catre Societatea Operatorului Pietei de Energie Electrica si de Gaze Naturale „OPCOM” S.A. au reprezentat aproximativ 37,08% (30 septembrie 2022 : aproximativ 26,31%), catre Electrica Furnizare S.A. au reprezentat aproximativ 11,82% (30 septembrie 2022: aproximativ 8,48%), catre ALRO SA au reprezentat aproximativ 6,68% (30 septembrie 2022 : aproximativ 0,95%) si catre Enel Energie S.A. au reprezentat aproximativ 6,11% (30 septembrie 2022: aproximativ 12,20%), din totalul vanzarilor de energie electrica ale Societatii.

La 30 septembrie 2023 pozitia “Creante comerciale” include o suma neta de 329.915.374 RON aferenta creantelor de la partile afiliate (31 decembrie 2022: 165.075.227 RON).

11. ALTE ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA COST AMORTIZAT

	<u>30 septembrie 2023</u> <u>(neauditat)</u>	<u>31 decembrie 2022</u> <u>(auditat)</u>
Alte creante	74.991.264	120.242.180
Ajustari de depreciere pentru alte creante	(583.180)	(583.180)
Taxe si impozite	21.526.924	300.947
Plati efectuate in avans	25.403.387	20.994.645
Total	121.338.395	140.954.592

La 30 septembrie 2023 pozitia “Taxe si impozite” reprezinta in principal TVA de recuperat in suma de 21.526.924 RON (31 decembrie 2022: 300.947 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 2023

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

12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR, DEPOZITE BANCARE

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022, **numerarul si echivalentele de numerar** se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Numerar in casierie	76.431	81.936
Conturi curente la banci in RON	443.219.612	259.300.485
Conturi curente la banci in valuta	10.691.523	25.057.497
Depozite bancare mai mici de 3 luni	1.056.031.000	2.396.122.000
Alte echivalente de numerar	1.176.450	440.509
Total numerar si echivalente de numerar	1.511.195.016	2.681.002.427

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022, **depozitele bancare** cu scadenta originala mai mare de 3 luni si mai mica de un an se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Depozite bancare	3.185.122.892	1.829.796.500

(i) Reconcilierea cu Situatia fluxurilor de trezorerie

Elementele de mai sus se reconciliaza cu valoarea numerarului prezentat in Situatia fluxurilor de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar, dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Numerar in casierie	76.431	81.936
Conturi curente la banci	453.911.135	284.357.982
Depozite bancare cu scadenta originala mai mica de 3 luni	1.056.031.000	2.396.122.000
Alte echivalente de numerar	1.176.450	440.509
	1.511.195.016	2.681.002.427

(ii) Clasificarea ca echivalente de numerar

Depozitele la termen sunt prezentate ca echivalente de numerar daca au o scadenta de 3 luni sau mai putin de la data constituirii. A se vedea Nota 3 (m) din Politicile contabile semnificative aferente Situatilor Financiare individuale ale Societatii intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, pentru celelalte politici contabile relevante pentru privind numerarul si echivalentele de numerar.

(iii) Numerar restrictionat

Conturile curente deschise la banci sunt in permanenta la dispozitia Societatii si nu sunt restrictionate sau grevate de sarcini.

Depozitele bancare sunt in permanenta la dispozitia Societatii si nu sunt restrictionate sau grevate de sarcini.

La 30 septembrie 2023 Societatea detine scrisori de garantie bancara in baza unor facilitati de credit, fara depozite colaterale, in suma de 135.576.892 RON (31 decembrie 2022: 124.714.365 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 2023

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

13. CAPITALURI PROPRII

Capital Social

Societatea a fost infiintata prin separarea de fosta Regie Autonoma de Electricitate („RENEL”). Capitalul social reprezinta contributia Statului la formarea Societatii in data de 30 iunie 1998 (retratata cu inflatia pana la 31 decembrie 2003), plus cresteri ulterioare.

Conform actului constitutiv, capitalul autorizat al Societatii este de 3.016.518.660 RON. Capitalul social subscris varsat la 30 septembrie 2023 si respectiv 31 decembrie 2022 este de 3.016.438.940 RON, sub capitalul autorizat.

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022, capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii IAS 29 “Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”.

Structura capitalului social se prezinta astfel:

	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Capital social subscris si varsat (valoarea nominala)	3.016.438.940	3.016.438.940
Diferente aferente retratarilor conform IAS 29	195.502.743	195.502.743
Capital social (valoarea retratata)	3.211.941.683	3.211.941.683

La 30 septembrie 2023 si respectiv 31 decembrie 2022, valoarea capitalului social statutar subscris si varsat integral este de 3.016.438.940 RON, format din 301.643.894 actiuni ordinare, fiecare cu o valoare nominala de 10 RON.

Ultima majorare de capital social a avut loc in anul 2020 prin subscrierea unui numar de 130.043 actiuni noi, in suma de 1.300.430 RON, reprezentand aportul in natura al Statului Roman, reprezentat de Ministerul Energiei si in numerar al actionarilor Societatii. Majorarea de capital social s-a realizat in baza Prospectului Proportional de oferta aferent majorarii de capital social, aprobat prin Decizia ASF nr.976/13.08.2020 si a Hotararilor Adunarii Generale Extraordinare nr.2/04.01.2019 si nr. 12/19.12.2019, inregistrate la Oficiul National al Registrului Comertului conform Certificatului de mentiuni nr.484154/30.09.2020.

Detinatorii de actiuni ordinare au dreptul de a primi dividende, asa cum sunt acestea declarate la anumite perioade de timp, si dreptul la un vot pe o actiune in cadrul Adunarilor Generale ale Actionarilor Societatii.

Structura actionariatului la 30 septembrie 2023 si la 31 decembrie 2022 se prezinta dupa cum urmeaza:

Actionari	Numar actiuni 30 septembrie 2023	% din capitalul social	Numar actiuni 31 decembrie 2022	% din capitalul social
Statul Roman – Ministerul Energiei	248.850.476	82,4981%	248.850.476	82,4981%
Alti actionari	52.793.418	17,5019%	52.793.418	17,5019%
Total	301.643.894	100%	301.643.894	100%

Prime de emisiune

In noiembrie 2013, Societatea a emis 28.100.395 actiuni ordinare pe Bursa de Valori Bucuresti, printr-o oferta publica initiala si prin exercitarea dreptului de preferinta de catre actionarul Fondul Proprietatea S.A. Suma incasata de 312.478.099 RON a fost formata din majorarea capitalului social de 281.003.950 RON si o prima 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 2023

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

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

Rezervele platite in avans sunt in suma de 21.553.537 RON la 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 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 quantum de 5% din profitul brut inregistrat statutar pana la nivelul de 20% din capitalul social. Valoarea rezervei legale la data de 30 septembrie 2023 este de 414.757.698 RON (31 decembrie 2022: 414.757.698 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 2023, rezerva din reevaluare este in suma de 351.340.000 RON (31 decembrie 2022: 394.369.643 RON), neta de impozitul amanat aferent rezervei din reevaluare. Ultima reevaluare a terenurilor, cladirilor si constructiilor a avut loc la data de 31 decembrie 2021 de catre un evaluator independent, Primoval S.R.L., membru al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania ("ANEVAR"). Anterior acestei reevaluari, terenurile si constructiile au fost reevaluate la 31 decembrie 2018.

In primele 9 luni ale anului 2023, Societatea a recunoscut o diminuare a rezervei din reevaluare in valoare de 43.029.643 RON ca urmare a transferului acesteia in rezultatul reportat (2022: 57.372.857 RON).

Rezultatul reportat

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. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Miscari ale rezultatului reportat

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
	(neauditat)	(auditat)
Sold la inceputul perioadei de raportare	6.876.165.858	4.648.549.459
Profitul net al perioadei	1.976.613.691	2.764.423.452
(Pierderi) actuariale aferente planurilor de beneficii determinate	-	1.745.457
Rezultat reportat din alte ajustari	-	-
Transfer rezerve din reevaluare in rezultatul reportat pe masura amortizarii	43.029.643	57.372.857
Dividende	(1.283.215.656)	(595.925.367)
Sold la sfarsitul perioadei de raportare	7.612.593.536	6.876.165.858

Dividende

In perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023, Societatea a declarat dividende in valoare de 1.283.215.656 RON aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022 (2022: 595.925.367 RON aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021). Dividendele nete neplatite la 30 septembrie 2023 sunt in valoare de 1.104.472 RON (31 decembrie 2022: 748.270 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 2023

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

14. REZULTATUL PE ACTIUNE

La 30 septembrie 2023 si la 30 septembrie 2022 rezultatul pe actiune este:

(i) Rezultatul de baza pe actiune

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Profitul net din perioada	687.832.645	718.298.304	1.976.613.691	1.939.090.513
Numarul de actiuni ordinare la inceputul perioadei	301.643.894	301.643.894	301.643.894	301.643.894
Numarul de actiuni ordinare emise in timpul perioadei	-	-	-	-
Numarul mediu ponderat de actiuni ordinare la sfarsitul perioadei	301.643.894	301.643.894	301.643.894	301.643.894
Rezultatul de baza pe actiune (RON/actiune)	2,28	2,38	6,55	6,43

(ii) Rezultatul diluat pe actiune

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Profitul net din perioada	687.832.645	718.298.304	1.976.613.691	1.939.090.513
Numarul de actiuni ordinare la inceputul perioadei	301.643.894	301.643.894	301.643.894	301.643.894
Numarul de actiuni ordinare emise in timpul perioadei	-	-	-	-
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare (diluata) la 30 septembrie	301.643.894	301.643.894	301.643.894	301.643.894
Rezultatul diluat pe actiune (RON/actiune)	2,28	2,38	6,55	6,43

Rezultatul pe actiune diluat este egal cu rezultatul pe actiune de baza, intrucat Societatea nu a inregistrat actiuni ordinare potientiale.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

15. IMPRUMUTURI

Situatia imprumuturilor detinute de Societate la 30 septembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 este urmatoarea :

	30 septembrie 2023 (neauditat)	< 1 an	> 1 an	31 decembrie 2022 (auditat)	< 1 an	> 1 an
Imprumuturi bancare	87.552.960	65.167.260	22.385.700	130.116.620	65.305.680	64.810.940
Dobanda	1.001.922	1.001.922	-	219.753	219.753	-
Total	88.554.882	66.169.182	22.385.700	130.336.373	65.525.433	64.810.940

Imprumuturi bancare

Rambursarile de imprumuturi in exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2023 au fost:

	Moneda	Rata dobanzii	Valoare	An scadenta finala
Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat)			130.116.620	
Trageri noi				
Rambursari EURATOM	EUR	EURIBOR 6M + 0,08%	(42.907.920)	2024
Diferente de schimb valutar			344.260	
Sold la 30 septembrie 2023 (neauditat)			87.552.960	

(i) Imprumuturi pe termen lung

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 imprumuturile **pe termen lung** de la insitutiile de credit se prezinta dupa cum urmeaza :

	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
EURATOM	87.552.960	130.116.620
Mai putin: portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	(65.167.260)	(65.305.680)
Total imprumuturi pe termen lung net de portiunea pe termen scurt	22.385.700	64.810.940

(ii) Imprumuturi pe termen scurt

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 imprumuturile **pe termen scurt** se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	65.167.260	65.305.680
Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung	1.001.922	219.753
Comisioane de angajament si asigurare pe termen scurt	-	-
Total imprumuturi pe termen scurt	66.169.182	65.525.433

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

16. OBLIGATIILE PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022, obligatiile privind beneficiile angajatilor se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
	(neauditat)	(auditat)
Beneficii la pensionare	25.011.151	25.011.151
Prime jubiliare	11.878.616	11.878.616
Beneficii in caz de deces	894.429	894.429
Beneficii la pensionare in energie	7.773.395	7.773.395
Total	45.557.591	45.557.591

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 Societatea prezinta urmatoarele obligatii:

- de a plati salariatilor care se pensioneaza prime de pensionare care variaza intre 2 si 3 salarii de baza in functie de numarul de ani de vechime in domeniul energiei electrice, termice si nucleare;
- de a plati salariatilor prime jubiliare in functie de numarul de ani de vechime neintrerupta in domeniul energiei electrice, termice si nucleare;
- de a plati un ajutor familiei salariatului, in cazul decesului acestuia;
- de a plati salariatilor care se pensioneaza un beneficiu in energie, reprezentand contravaloarea cotei de energie electrica de 1.200 KWh/an. Criteriul de acordare a acestui beneficiu este vechimea in domeniul energiei de 15 ani, din care cel putin ultimii 10 ani in cadrul Societatii. Acest beneficiu se acorda incepand cu 1 aprilie 2017.

Urmatoarele **ipoteze macroneconomice si specifice** Societatii au fost luate in calcul pentru aplicarea IAS 19 "Beneficiile angajatilor" la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021.

Data evaluarii	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Numarul angajatilor	2.344	2.205
Rata de crestere a salariilor	Conducerea companiei a estimat o crestere in linie cu rata anuala a cresterii preturilor de consum comunicata de Comisia Nationala de Prognoza pentru 2022-2026. Rata medie ponderata a cresterilor salariale este 5,7% p.a. Rata inflatiei s-a estimat pe baza statisticilor emise de INSSE si a prognozei BRD din luna august 2022, astfel: 13,9% in 2022, 7,5% in 2023, 4,9% in 2024, 3,0% in 2025 si 2,5% pe an in perioada 2026-2031 si urmand o tendinta descrescatoare in anii urmatori. Rata medie ponderata a inflatiei este de 3,7% p.a.	Conducerea companiei a estimat o crestere in linie cu rata anuala a cresterii preturilor de consum comunicata de Comisia Nationala de Prognoza pentru. Rata medie ponderata a cresterilor salariale este 2,8% p.a. Rata inflatiei s-a estimat pe baza Prognozei de Toamna 2021-2025 emisa de Comisia Nationala de Strategie si Prognoza, astfel: 4,7% in 2022, 3,4% in 2023, 2,7% in 2024 si 2,5% pe an in perioada 2025-2031 si urmand o tendinta descrescatoare in anii urmatori.
Rata de crestere a pretului kWh - ului	Pretul kWh-ului actualizat la 31 decembrie 2022 a fost de 1,2961 RON. Pentru perioada 2023-2030 au fost folosite estimarile furnizate de Societate si o evolutie in aceeasi tendinta pentru anii urmatori. Rata medie ponderata a cresterii pretului kW ului este de 0,8% p.a.	Pretul kWh-ului actualizat la 31 decembrie 2021 a fost de 0,7567 RON. Pentru perioada 2022-2030 au fost folosite estimarile furnizate de Societate si o evolutie in aceeasi tendinta pentru anii urmatori.
Rata de actualizare medie ponderata	7,8%	4,9%
Tabele de mortalitate	Tabela de Mortalitate a populatiei Romaniei 2018 emisa de Institutul National de Statistica.	Tabela de Mortalitate a populatiei Romaniei 2018 emisa de Institutul National de Statistica.
Media salariului brut	10.895	9.337

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

16. OBLIGATIILE PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR (CONTINUARE)

Ipotezele de mai sus au fost luate in considerare tinand cont de:

- randamentele obligatiunilor de pe piata activa la sfarsitul lunii decembrie 2022. Duratele reziduale pana la maturitate disponibile au fost de 1-10 ani si 13-14 ani. Pentru celelalte durate a fost estimata rata de actualizare folosind metoda de extrapolare Smith-Wilson;
- rata estimata a inflatiei pe termen lung 2,0% p.a.;
- randamentul real pe termen lung estimat al obligatiunilor guvernamentale 1,45% p.a.;
- prima de lichiditate pentru Romania 0%;
- rata de actualizare medie ponderata de 7,8% .

Analiza senzitivitatii

Ipotezele actuariale semnificative avuate in vedere pentru calculul obligatiei cu beneficiile angajatilor sunt: rata de actualizare, cresterea salariala si varsta de pensionare.

Ipoteze	Beneficii la pensionare	Ajutoare in caz de deces al angajatilor	Prime jubiliare	Beneficii la pensionare in energie	Total obligatii cu beneficiile definite
PVDBO la 31 decembrie 2022 (RON)	25.011.151	894.429	11.878.616	7.773.395	45.557.591
Rata de actualizare +1%	23.771.840	840.859	11.204.837	6.825.570	42.643.105
Rata de actualizare -1%	26.379.315	954.298	12.627.262	8.926.409	48.887.284
Rata de crestere a salariilor / Pretul kW +1%	26.501.421	963.695	12.739.570	9.016.634	49.221.320
Rata de crestere a salariilor / Pretul kW -1%	23.648.485	832.279	11.100.479	6.747.378	42.328.622
Cresterea longevitatii cu 1 an	25.117.367	812.688	11.917.866	7.960.759	45.808.679

In analiza de senzitivitate de mai sus, valoarea actualizata a obligatiei privind beneficiile a fost calculata utilizand metoda factorului de credit proiectat, conform prevederilor IAS 19, la sfarsitul perioadei de raportare, care este aceeaasi cu cea aplicata pentru calcularea obligatiilor privind beneficiile recunoscute in situatia pozitiei financiare.

17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

La 30 septembrie 2023 si la 31 decembrie 2022, datoriile comerciale si alte datorii se prezinta astfel:

	30 septembrie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022 (auditat)
Furnizori de imobilizari	65.866.287	46.767.931
Furnizori	135.557.061	110.396.300
Obligatii privind beneficiile angajatilor	23.211.043	37.461.202
Datorii catre stat	246.169.287	239.212.576
Dividende de plata	1.104.913	763.805
Alte datorii	13.057.871	10.713.845
Total	484.966.462	445.315.659

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CONTINUARE)

La 30 septembrie 2023, principalii furnizori in sold, din pozitile "Furnizori de imobilizari" si "Furnizori", sunt: Cameco Corporation: 37.859.985 RON (31 decembrie 2022: 0 RON), Candu Energy INC 29.558.759 RON (31 decembrie 2022: 26.956.168 RON), General Electric Global Services GMBH Baden Sucursala Romania 21.966.226 RON (31 decembrie 2022: 23.264.335 RON), Apele Romane Bucuresti 19.249.374 RON (31 decembrie 2022: 12.302.495 RON), Administratia Nationala Apele Romane Dobrogea Litoral 8.225.963 RON (31 decembrie 2022: 3.215.249 RON).

La 30 septembrie 2023, pozitia "Datorii comerciale si alte datorii" include suma de 45.457.363 RON (31 decembrie 2022: 38.176.357 RON) aferenta datoriilor catre partile afiliate reprezentand "Furnizori" si "Furnizori de imobilizari", iar in pozitia "Datorii catre stat" suma de 200.685.772 reprezentand estimare Contributie Fondul de Tranzitie Energetica aferenta lunii septembrie 2023 si suma de 8.419.713 RON (31 decembrie 2022: 8.063.243 RON), reprezentand contributia catre ANDR, pentru dezafectarea unitatilor nucleare si depozitarea permanenta a deseurilor radioactive, platite integral in luna octombrie.

18. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 30 septembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 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 2023	31 decembrie 2022
	(neauditat)	(auditat)
Obligatii privind Depozitul intermediar de combustibil ars (DICA)	68.886.618	70.294.835
Obligatii privind alte deseuri slab si mediu radioactive si neradioactive	68.107.832	64.737.442
Provizion litigii spor salarial	98.382.657	89.288.704
Participarea salariatilor la profit	31.829.918	27.000.000
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	166.470	224.307
Total	267.373.495	251.545.288

La 30 septembrie 2023, provizioanele in valoarea totala de 267.373.495 RON reprezinta obligatii pe termen scurt si lung, dupa cum urmeaza:

	Portiunea	Portiunea pe
	curenta	termen lung
	(< 1 an)	(> 1 an)
Obligatii privind Depozitul intermediar de combustibil ars (DICA)	27.501.825	41.384.793
Obligatii privind alte deseuri slab si mediu radioactive si neradioactive	14.163.124	53.944.708
Provizion litigii spor salarial	-	98.382.657
Participarea salariatilor la profit	31.829.918	-
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	166.470	-
Total	73.661.337	193.713.158

A se vedea Nota 3 (s) din Politicile contabile semnificative aferente Situatilor Financiare individuale ale Societatii intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, pentru politicile contabile relevante pentru provizioane.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

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

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Vanzari de energie prin MACEE	574.391.025	-	1.522.984.185	-
Vanzari de energie pe piata libera	1.273.204.405	1.740.593.162	4.019.579.396	4.825.320.075
Vanzari de energie termica	211.925	207.386	4.420.427	4.545.854
Venituri din vanzarea certificatelor verzi	6.697	7.351	23.758	24.156
Total	1.847.814.079	1.740.807.899	5.547.007.766	4.829.890.085

(ii) Cantitatea de energie vanduta *)

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Cantitatea de energie vanduta prin MACEE (MWh)	1.276.425	-	3.384.409	-
Cantitatea de energie vanduta pe piata libera (MWh)	1.452.509	2.692.430	4.285.213	7.770.924
Total	2.728.934	2.692.430	7.669.622	7.700.924

*) Cantitatea de energie vanduta prezentata nu include cantitatea de energie aferenta veniturilor din dezechilibre pozitive valorificate pe Piata de Echilibrare, in cuantum de 29.458 MWh pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (28.848 MWh in perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022).

Incepand cu 1 ianuarie 2023, Societatea este vanzator in cadrul Mecanismului de achizitie centralizata de energie electrica ("MACEE"), instituit prin OUG nr. 153/2022 pentru perioada 1 ianuarie 2023 – 31 martie 2025. OPCOM S.A., in calitate de achizitor unic, conform art.2 si art. 3 alin. (2) din OUG nr. 153/2022, cumpara energia electrica de la producatori la pretul de 450 RON/MWh si o vinde cumparatorilor la acelasi pret. In primele 9 luni din 2023, Societatea a vandut prin MACEE cantitatea de 3.384.409 MWh la pretul de 450 RON/MWh (cu Tg inclus, respectiv 447,47 RON/MWh fara Tg), ceea ce reprezinta 43,96% din totalul energiei electrice vandute in perioada.

In perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2023, Societatea a vandut pe piata libera 55,66% din energia electrica vanduta (1 ianuarie – 30 septembrie 2022: 99,63%), respectiv 4.285.213 MWh (1 ianuarie – 30 septembrie 2022: 7.770.924 MWh). Pretul de vanzare mediu al energiei electrice vanduta de Societate pe aceasta piata in perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2023 a fost de 938.90 RON/MWh (1 ianuarie – 30 septembrie 2022: 623,85 RON/MWh), valoare neta de Tg.

Societatea este participant la piata de echilibrare conform conventiei de participare incheiata cu C.N. Transelectrica S.A. si a constituit garantie in valoare de 50.000 RON, valabila pana pe 11.06.2024 si este membru al PRE Ciga Energy SA, in baza contractului incheiat cu Ciga Energy S.A. de prestare a serviciului de reprezentare ca parte responsabila cu echilibrarea.

Societatea desfasoara activitatea de producere de energie termica prin exploatarea capacitatilor energetice aferente unitatilor de producere de energie electrica si termica constand in doua schimbatoare de caldura cu o putere termica totala de 40 Gcal/h si 46,51 MW. Societatea livreaza energie termica societatii locale de distributie a energiei termice S.C. Utilitati Publice S.A. Cernavoda, precum si unor consumatori finali din localitatea Cernavoda – agenti economici, institutii social - culturale. Vanzarile de energie termica in perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2023 sunt in suma de 4.420.427 RON (1 ianuarie – 30 septembrie 2022: 4.545.854 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 2023

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

20. ALTE VENITURI

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Venituri din subventii pentru investitii	3.587.074	3.588.517	10.762.481	10.766.158
Venituri din subentii de exploatare	-	320.326	-	320.326
Venituri din penalitati si despagubiri	1.169.480	1.022.086	3.364.030	2.011.604
Alte venituri	16.336.772	17.803.557	71.725.416	51.699.109
Total	21.093.326	22.734.486	85.851.927	64.797.197

21. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE VENITUL SUPLEMENTAR / CONTRIBUTIA LA FONDUL DE TRANZITIE ENERGETICA

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Cheltuieli cu impozitul pe venitul suplimentar/ Contributia la Fondul de Tranzitie Energetica	597.565.000	287.120.312	2.059.255.999	872.930.885
Total	597.565.000	287.120.312	2.059.255.999	872.930.885

In primele 9 luni ale anului 2023, Societatea a inregistrat Contributie la Fondul de Tranzitie Energetica in suma de 2.059.255.999 RON (01 ianuarie - 30 septembrie 2022: 872.930.885 RON, sub denumirea de impozit pe venitul suplimentar). La 30 septembrie 2023 soldul datoriei privind contributia la Fondul de Tranzitie Energetica este in valoare de 299.685.772 RON (31 decembrie 2022: 73.261.115 RON), achitata integral in luna octombrie.

In primele 9 luni ale anului 2022, Societatea a inregistrat impozit pe venitul suplimentar. Venitul suplimentar a fost stabilit si calculat in baza art. II alin (1) din Legea nr 259/2021 pentru aprobarea OUG nr. 118/2021, asa cum era in vigoare la 30 septembrie 2022, si a rezultat din diferenta dintre pretul mediu lunar de vanzare al energiei electrice si pretul de 450 RON/MWh, la care s-a aplicat o cota de impozitare de 80%, pentru cantitatea de energie lunara livrata fizic din productia proprie. Modalitatea de calcul a fost stabilita prin OUG nr. 27/2022 (Anexa 6) si s-a aplicat, conform art. 4 din OUG nr. 27/2022 in perioada 1 noiembrie 2021 – 31 august 2022.

Conform OUG nr.119/01.09.2022 pentru modificarea si completarea OUG nr. 27/2022, incepand cu data de 01 septembrie 2022, pentru perioada 01.09.2022 – 31.08.2023, producatorii de energie electrica platesc o contributie catre Fondul de Tranzitie Energetica, care a inlocuit impozitul pe veniturile suplimentare. Modalitatea de calcul este prevazuta in Anexa 6 la OUG nr. 27/2022 si se determina ca diferenta intre pretul lunar de vanzare si pretul de referinta (450 lei/MWh) inmultita cu cantitatea lunara livrata fizica, asadar in cota de 100%.

Incepand cu 16 decembrie 2022 a intrat in vigoare Legea nr. 357/2022 privind aprobarea OUG nr. 119/01.09.2022, care include o serie de amendamente la prevederile OUG 119/2022 referitoare la contributia la Fondul de Tranzitie Energetica. Durata de aplicare a fost extinsa pana la 31 martie 2025, iar metodologia de calcul modificata, astfel valoarea contributiei fiind determinata ca produs intre diferenta dintre pretul lunar de vanzare si 450 de lei/MWh si cantitatea lunara livrata fizic din productia proprie. Pe perioada aplicarii Legii nr. 357/2022, din baza de calcul pentru determinarea pretului lunar de vanzare se scad doar cheltuielile cu dezechilibrele (pana la intrarea in vigoare a Legii nr. 357/2022, respectiv in perioada de raportare precedenta, din baza de calcul se scadeau si alte tipuri de cheltuieli, spre exemplu cheltuielile cu energia electrica achizitionata).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

22. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	24.354.690	24.020.084	78.034.317	71.309.413
Cheltuieli cu ANDR	25.215.923	25.101.192	75.330.180	75.715.483
Cheltuieli privind energia si apa	37.610.454	23.515.248	86.657.108	65.506.912
Cheltuieli cu combustibilul si alte consumabile	15.346.260	794.499	48.581.717	46.474.605
Cheltuieli cu contributia ANRE	1.345.748	14.762.831	4.536.633	2.347.172
Cheltuieli cu primele de asigurare	4.108.601	4.014.855	10.792.786	9.546.060
Cheltuieli cu transportul si telecomunicatiile	3.950.854	3.453.263	11.212.003	7.818.087
Cheltuieli cu provizioanele si ajustarile de valoare, nete	2.625.367	1.397.693	8.519.453	13.668.991
Alte cheltuieli din exploatare	3.394.668	11.439.965	39.745.379	27.385.586
Total	117.952.565	108.499.630	363.409.576	319.772.309

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 ANRE pentru anul 2023 se calculeaza in baza Ordinului ANRE nr.140/2022, reprezentand 0,1% din cifra de afaceri realizata a anului 2022, din activitatile derulate in baza licentelor detinute. La 30 septembrie 2023 este in valoare de 4.536.633 RON (30 septembrie 2022: 2.347.172 RON). Pentru anul 2022 contributia a fost calculata in baza Ordinului ANRE nr.143/2021 reprezentand 0,1% din cifra de afaceri realizata a anului 2021, 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 7.646.447 RON (30 septembrie 2022: 7.443.406 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 2023

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

23. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Venituri din dobanzi	76.668.647	65.317.246	277.103.709	123.111.865
Venituri din diferente de curs valutar	7.482.594	7.146.354	23.223.529	14.488.110
Venituri din dividende	968.351	-	968.351	60.935
Venituri financiare privind amortizarea diferentelor aferente titlurilor de stat	18.461	18.028	53.930	52.901
Alte venituri financiare	4.274.398	-	10.864.254	-
Total venituri financiare	89.412.451	72.481.628	312.213.773	137.713.811
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(6.490.627)	(7.956.868)	(16.469.551)	(18.560.512)
Cheltuieli privind dobanzile	(1.766.072)	(483.633)	(5.040.451)	(4.819.297)
Total cheltuieli financiare	(8.256.699)	(8.440.501)	(21.510.002)	(23.379.809)
Venituri financiare nete	81.155.752	64.041.127	290.703.771	114.334.002

24. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit recunoscut in situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global se prezinta astfel :

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023 (neauditat)	Perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022 (neauditat)
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent (Venit)/Cheltuiala din impozit amanat, net	132.042.157 (1.764.440)	139.527.909 (1.283.402)	367.213.438 (5.024.618)	380.026.556 (7.000.771)
Total	130.277.717	138.244.507	362.188.820	373.025.785

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

25. 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 data de 21.11.2022 s-a prezentat o echipa ANAF – DGAF pentru “Verificarea calculului privind contributia la Fondul de tranzitie energetica”. Verificarea s-a incheiat cu Proces Verbal din 21.11.2023 care consemneaza ca: *“Odata cu modificarile si completarile introduse prin OUG 119/2022, se observa ca, au fost aduse modificari si in ceea ce priveste cheltuielile care se iau in considerare la calculul venitului net lunar, astfel: In categoria cheltuielile lunare sunt incluse cheltuielile pentru: - achizitionarea energiei electrice pentru tranzactii cu livrare fizica, inclusiv cele de pe piata de echilibrare, si costul certificatelor de CO2. Nu se includ cheltuielile efective de productie, pentru obtinerea unui MWh de energie electrica. Tinand cont de cele expuse mai sus, societatea sa procedeze la rectificarea Declaratiei 100 aferenta lunii Septembrie 2022, declarand si platind la bugetul de stat diferenta de 2.392.280 RON.”* Mentionam ca, societatea a indeplinit aceasta recomandare.

In continuare, ANAF – DGAF, in perioada 09.05.2023 – 15.06.2023, a efectuat un control antifrauda privind aplicarea prevederilor in domeniul energiei a actelor normative susreferite in perioada 01.04.2022 – 31.03.2023. In urma controlului, prin compararea sumelor calculate si declarate de catre SNN si cele calculate de echipa de control a rezultat o diferenta de plata la Contributia la Fondul de tranzitie Energetica de 18.041.598 RON consemnata in PV nr.1186/15.06.2023, PV care nu reprezinta titlu de creanta fiscala. Aceasta diferenta a fost generata de modul de interpretare a momentului aplicarii metodologiei de calcul stabilita prin Legea 357/2022.

SNN nu a platit aceasta suma si si-a exprimat punctul de vedere catre Ministerul Finantelor, ANAF – DGAF prin adresa nr. 7204/22.06.2023, prin care explica faptul ca Legea nr. 357/2022 produce efecte incepand cu data publicarii, respectiv 16.12.2022. In materie legislativa, fara alte prevederi speciale in cuprinsul Legii nr. 357/2022, aceasta produce efecte in viitor si nu anterior datei publicarii, cum a fost interpretat de catre organele de control. Pana la data intocmirii si prezentarii Situatii financiare intocmite pentru 30.09.2023 SNN nu a primit un raspuns cu privire la cele semnalate. Ulterior, in data de 02.10.2023, prin adresa nr.16855/02.10.2023, ANAF - DGAF a prezentat proiectul Deciziei de impunere privind plata sumei de 18.041.597 lei si, totodata, invitatia de audiere prin care SNN sa-si exprime punctul de vedere asupra proiectului Deciziei de impunere. Fata de acest proiect, SNN a exprimat punctul sau de vedere, in scris. Actiunea este in curs de derulare.

(iii) Polite de asigurare

La 30 septembrie 2023, 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. Limita de indenizare este de este de 27 milioane de euro.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Interimare Individuale intocmite la data si pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023

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

25. CONTINGENTE, ANGAJAMENTE SI RISCURI OPERATIONALE (CONTINUARE)**(iv) Aspecte de mediu**

Societatea nu a inregistrat nicio datorie la data de 30 septembrie 2023 si la 31 decembrie 2022 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 22). 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 2023 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, litigiile 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.

(v) Litigii in curs

La 30 septembrie 2023, Societatea face obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu consilierii sai juridici sau avocati, decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare.

In opinia conducerii Societatii nu exista in prezent actiuni in justitie sau pretentii care sa aiba un impact semnificativ asupra rezultatului financiar si asupra pozitiei financiare a Societatii care sa nu fi fost prezentat in aceste situatii financiare.

(vi) Angajamente

La 30 septembrie 2023, Societatea se angajeaza sa suporte cheltuieli operationale si de investitii in conformitate cu contractele aflate in derulare pentru investitii si operatiuni curente, normale in cursul activitatii de baza. La 30 septembrie 2023, valoarea totala a angajamentelor este reflectata integral in pozitia „Datorii comerciale si alte datorii”.

(vii) Garantii

Tranzactionarea energiei electrice produse pe platformele administrate de OPCOM, presupune ca pentru unele tranzactii Societatea sa ofere scrisori de garantie bancara pentru participarea la anumite piete cum ar fi PZU (Piata pentru Ziua Urmatoare) si PI (Piata Intra Zilnica), licitatii (PCSU – Piata Centralizata pentru Serviciul Universal, PCOTC – Piata centralizata cu negociere dubla continua a contactelor bilaterale de energie electrica) sau in favoarea clientilor (PCCB-NC – Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale cu Negociere Continua, PCCB-LE – Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale prin Licitatie Extinsa, PCCB-Le-flex LE – Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale prin Licitatie Extinsa).

La 30 septembrie 2023, valoarea totala a scrisorilor de garantie bancara emise in favoarea OPCOM, pentru participarea la PZU si PI, in suma de 130,1 milioane 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 2023

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

25. CONTINGENTE, ANGAJAMENTE SI RISCURI OPERATIONALE (CONTINUARE)**(vii) Garantii (continuare)**

De asemenea, la 30 septembrie 2023, Societatea are constituite scrisori de garantie bancara emise in favoarea Transelectrica S.A. in suma de 50.000 RON, cu rolul de a asigura lichiditatea pe Piata de Echilibrare, prin constituirea de catre fiecare Parte Responsabila cu Echilibrarea a unei garantii financiare in favoarea Transelectrica S.A., in contul Conventiei de Parte Responsabila cu Echilibrarea incheiata intre Societate ca titular de licenta si Transelectrica S.A. Pentru toate aceste scrisori de garantie bancara, Societatea a constituit depozite colaterale la bancile emitente ale scrisorilor de garantie. Societatea detine si scrisoare de grantie bancare in suma de 3.668 milioane RON in favoarea Transelectrica pentru prestarea serviciului de transport.

La 30 septembrie 2023 Societatea are constituit la Trezorerie un depozit in suma de 1.436.176 RON, reprezentand instituirea masurilor asiguratorii conform Deciziei ANAF – Directia Generala Antifrauda Fiscala.

La 30 septembrie 2023, valoarea totala a scrisorilor de garantie bancara emise de clienti in favoarea Societatii pentru contractele incheiate pe PCCB-NC, PCCB-LE si PC-OTC este in suma de 539,58 milioane RON. Aceste garantii acopera riscul de neindeplinire a obligatiilor contractuale asumate de clienti prin contractele de vanzare a energiei electrice.

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

Societatea nu a identificat evenimente ulterioare datei de 30 septembrie 2023 care ar putea avea un impact semnificativ si sunt de natura prezentarii in situatiile financiare individuale.

Director General
Cosmin Ghita

Director Financiar
Dan Niculaie - Faranga