



AVIZAT

**Presedinte al Consiliului de Administratie,
Teodor Minodor Chirica**

NOTA

privind avizarea propunerii de repartizare a profitului net al exercitiului financiar 2023, a valorii dividendului brut pe actiune, a datei de initiere a platii dividendelor si a modalitatilor de plata

1. Aspecte generale/competenta

In conformitate cu prevederile legale incidente in vigoare, Consiliul de Administratie propune modalitatea de repartizare a profitului net al exercitiului financiar 2023, inclusiv propunerea de dividend odata cu Avizarea situatiilor financiare anuale.

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

Temeiul legal este reprezentat de:

- Legea nr. 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare ("Legea nr. 31/1990");
- Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata ("Legea nr. 24/2017");
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare ("Codul Fiscal");
- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare ("O.G. nr. 64/2001");
- Legea nr.74/31.03.2023 pentru aprobarea semnarii Acordului de sprijin dintre statul român și Societatea Națională "Nuclearelectrica" - S.A. privind Proiectul Unitățile 3 și 4 CNE Cernavodă;
- Regulamentul nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, emis de Autoritatea de Supraveghere Financiara (Regulamentul nr.5/2018).

Societatea Nationala NUCLEARELECTRICA S.A.

Bulevardul Iancu de Hunedoara 48, București 011745, Romania; Tel +4021 203 82 00, Fax +4021 316 94 00;

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

Capital social subscris si varsat: 3.016.438.940 lei.

office@nuclearelectrica.ro, www.nuclearelectrica.ro

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

2. Prezentare

2.1.Repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2023

Propunerea de repartizare a profitului net al exercitiului financiar 2023 pe destinatii s-a facut in conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare. Astfel, profitul net al exercitiului financiar 2023 va fi repartizat pe urmatoarele destinatii:

Indicator (exercitiul financiar 2023)*)	Suma (lei)
Profitul net al exercitiului financiar (A)	2.506.518.832
+ Provizion privind participarea salariatilor la profit (dedus din profitul contabil) (B)	30.764.865
Profit net de repartizat aferent exercitiului financiar (A+B), repartizat astfel:	2.537.283.697
a) rezerve legale	143.006.629
b) alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	152.453.305
c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti, cu exceptia pierderilor contabile provenite din aplicarea IAS 29	-
d) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si a altor costuri aferente imprumuturilor externe	-
e) alte repartizari prevazute de lege	-
Profit ramas de repartizat dupa deducerea sumelor de mai sus (a-e), din care repartizat astfel:	2.241.823.763
f) participarea salariatilor la profit	30.764.865
g) dividende cuvenite actionarilor	1.120.911.882
h) alte rezerve (surse proprii pentru finantare)	1.090.147.016
Profit ramas nerepartizat	-

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

In privinta sumelor propuse a fi repartizate facem urmatoarele precizari:

- Sumele repartizate la **rezerva legala** sunt determinate in baza prevederilor art. 183 din Legea nr. 31/1990 potrivit carora *“din profitul societatii se va prelua, in fiecare an, cel putin 5% pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social”*. **Suma alocata la rezerva legala a fost preluata la inchiderea exercitiului financiar, reprezentand repartizare obligatorie in cuantum de 143.006.629 lei;**

Societatea Nationala NUCLEARELECTRICA S.A.

Bulevardul Iancu de Hunedoara 48, București 011745, Romania; Tel +4021 203 82 00, Fax +4021 316 94 00;

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

Capital social subscris si varsat: 3.016.438.940 lei.

office@nuclearelectrica.ro, www.nuclearelectrica.ro

- **Alte rezerve (152.453.305 lei) reprezentand facilitati fiscale** prevazute de lege sunt alocate in baza art. 22, al.(1) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare; acestea se refera la impozitul pe profit scutit aferent profitului investit in echipamente tehnologice – masini, utilaje si instalatii de lucru, asa cum sunt prevazute in subgrupa 2.1 din Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, folosite in scopul desfasurarii activitatii economice (doar echipamente noi), cat si in calculatoare electronice si echipamente periferice, programe informatice si alte echipamente electronice asa cum sunt prevazute in clasa 2.2.9 din Catalog. Suma alocata la rezerve este suma profitului investit in aceste echipamente, neta de rezerva legala (5%);
- **Sumele propuse a fi repartizate sub forma de “participarea salariatilor la profit”** sunt in conformitate cu prevederile art. 1, alin. (1), lit. e) din O.G. 64/2001 in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar pe salariat in anul 2023 si tinand cont de numarul mediu de salariatii din 2023. Astfel, suma maxima reprezentand 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar pe salariat in anul 2023 a fost de 30.764.865 lei;
- **Dividendele brute propuse (1.120.911.882 lei)** reprezinta o distribuire de 50% din profitul ramas dupa deducerea din profitul net al exercitiului financiar (2.506.518.832 lei) a rezervei legale (143.006.629 lei) si rezervele reprezentand facilitati fiscale (152.453.305 lei). Pentru anul 2023, conform bugetului de venituri si cheltuieli aprobat, Societatea distribuie sub forma de dividende minim 50% din profitul net.
- **Surse proprii pentru investitii** in suma de **1.090.147.016 lei**.

2.2.Valoarea dividendului brut pe actiune

Dividendele ce vor fi alocate actionarilor sunt in quantumul prevazut in propunerea de repartizare a profitului net, respectiv suma de **1.120.911.882 lei**.

Numarul de actiuni aferent capitalului social subscris si varsat este de **301.643.894** la data prezentei. Astfel, **dividendul brut pe actiune propus este de 3,71601052 lei/actiune**.

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

2.3.Data inceperii platii dividendelor

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

- Potrivit prevederilor art. 67 alin. (2) din Legea nr. 31/1990 dividendele se distribuie actionarilor *“in termenul stabilit de adunarea generala a asociatilor sau, dupa caz, stabilit*

Societatea Nationala NUCLEARELECTRICA S.A.

Bulevardul Iancu de Hunedoara 48, București 011745, Romania; Tel +4021 203 82 00, Fax +4021 316 94 00;

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

Capital social subscris si varsat: 3.016.438.940 lei.

office@nuclearelectrica.ro, www.nuclearelectrica.ro



NUCLEARELECTRICA

prin legi speciale, dar nu mai tarziu de 60 zile de la data aprobarii situatiei financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat”;

- Art. 29, alin. (5) din Actul constitutiv al SNN prevede ca “*plata dividendelor cuvenite actionarilor se face de catre societatea comerciala, in conditiile legii*”;
- Prevederile art. 1 alin. (3) din O.G. nr. 64/2001 stabilesc ca, prin derogare de la Legea nr. 31/1990 : societatile nationale au obligatia sa vireze dividendele cuvenite actionarilor in termen de 60 de zile de la termenul prevazut de lege pentru depunerea situatiilor financiare anuale.

Astfel, din coroborarea termenelor prevazute in actele normative si Actul constitutiv SNN mai sus indicate, rezulta ca termenul de plata a dividendelor de catre SNN este de 60 zile de la termenul prevazut de lege pentru depunerea situatiilor financiare anuale. Avand in vedere ca acest din urma termen este 25 aprilie 2024, propunem ca **dividendele sa se plateasca incepand cu data de 21 iunie 2024.**

2.4.Modalitatea de plata a dividendelor

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

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

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

2.5.Data de inregistrare

Data de inregistrare trebuie sa fie ulterioara datei AGA (25.04.2024) cu cel putin 10 zile lucratoare. Astfel, **data de inregistrare propusa este 31 mai 2024.**

2.6.Dreptul de a incasa dividendele

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

Societatea Nationala NUCLEARELECTRICA S.A.

Bulevardul Iancu de Hunedoara 48, București 011745, Romania; Tel +4021 203 82 00, Fax +4021 316 94 00;

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

Capital social subscris si varsat: 3.016.438.940 lei.

office@nuclearelectrica.ro, www.nuclearelectrica.ro



3. Propuneri

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

- a) Avizarea propunerii de repartizare a profitului net aferent exercitiului financiar 2023;**
- b) Avizarea dividendului brut pe actiune la valoarea de 3,71601052 lei/actiune;**
- c) Avizarea datei de inregistrare: 31 mai 2024;**
- d) Avizarea datei de incepere a platii dividendelor: 21 iunie 2024;**
- e) Avizarea modalitatii de plata conform prezentei note.**

**Director General,
Cosmin Ghita**

**Director Financiar,
Dan Niculaie - Faranga**

Societatea Nationala NUCLEARELECTRICA S.A.

Bulevardul Iancu de Hunedoara 48, București 011745, Romania; Tel +4021 203 82 00, Fax +4021 316 94 00;

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

Capital social subscris si varsat: 3.016.438.940 lei.

office@nuclearelectrica.ro, www.nuclearelectrica.ro