



**AVIZAT,**  
**Consiliul de Administratie**  
**Alexandru Sandulescu**  
**Presedinte**

**NOTA**  
**privind aprobarea propunerii de repartizare a profitului net al**  
**exercitiului financiar 2014, a dividendului brut pe actiune, a datei de**  
**initiere a platii dividendelor si a modalitatilor de plata**  
**- Material aferent punctului 5 al AGOA / 29.04.2015 -**

**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 2014, inclusiv propunerea de dividend odata cu aprobarea situatiilor financiare anuale.

Art. 111 alin. 1 lit. a) din Legea nr. 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare prevede ca Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor ("AGOA") are ca si atributie stabilirea valorii dividendului.

Baza legala incidenta este reprezentata de:

- Legea nr. 31/1990 republicata privind societatile, cu modificarile si completarile ulterioare ("Legea nr. 31/1990");
- 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. 297/2004 privind piata de capital, cu modificarile si completarile ulterioare ("Legea nr. 297/2004");
- Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare ("Codul Fiscal").

Astfel, AGOA are competenta de aprobare a propunerii de repartizare a profitului net si a dividendului.

**2. Prezentare**

**2.1. Repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2014**

Propunerea de repartizare a profitului net al exercitiului financiar 2014 pe destinatii s-a facut in conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001. Astfel, profitul net al exercitiului financiar 2014 va fi repartizat pe urmatoarele destinatii:

<b>Indicator (exercitiul financiar 2014)</b>	<b>Suma (lei)</b>
<b>Profitul net al exercitiului financiar (A)</b>	<b>133.064.655</b>
+ Provizion privind participarea salariatilor la profit (dedus din profitul contabil) (B)	2.592.400
<b>Profit net de repartizat aferent exercitiului financiar (A+B), repartizat astfel:</b>	<b>135.657.055</b>
a) rezerve legale	8.250.662
b) alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	516.049
c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti, cu exceptia pierderilor contabile provenite din aplicarea IAS29	-
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	-
<b>Profit ramas de repartizat dupa deducerea sumelor de mai sus (a-e), din care repartizat astfel:</b>	<b>126.890.344</b>
f) participarea salariatilor la profit	2.592.400
g) dividende cuvenite actionarilor	90.366.312
h) alte rezerve	33.931.632
<b>Profit ramas nerepartizat</b>	<b>-</b>

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 8.250.662 lei;**
- **Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale** prevazute de lege in cuantum de 516.049 lei, au fost alocate in baza art.19<sup>4</sup> din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare, alin.6 care stipuleaza urmatoarele: *“Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai putin partea aferenta rezervei legale, se repartizeaza la sfarsitul exercitiului financiar, cu prioritate pentru constituirea rezervelor....”*. Astfel, avand in vedere ca societatea a beneficiat de scutire de impozit pe profitul 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), in conformitate cu prevederile articolului antementionat din Codul fiscal iar profitul investit in anul 2014 in perioada si in echipamentele calificate pentru scutire a fost in cuantum de 543.209 lei, a fost alocata la rezerve suma de 516.049 lei reprezentand profitul reinvestit, mai putin partea aferenta rezervei legale;

- Sumele propuse a fi repartizate sub forma de “**participarea salariatilor la profit**” sunt in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar pe salariat in anul 2014 si tinand cont de numarul mediu de salariati din 2014. Astfel, suma maxima reprezentand 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar pe salariat in anul 2014 ar fi fost de 13.120.247 lei; in propunerea de repartizare a profitului este inclusa doar suma de **2.592.400 lei**, pentru a se respecta si incadrarea in sumele bugetate anterior in 2014. Obligatia de participare la profit a fost stabilita prin bugetul de venituri si cheltuieli aprobat in anul 2014 astfel incat sunt respectate prevederile art. 1 alin. 1 lit. e) din O.G. 64/2001;
- **Dividendele brute propuse in quantum de 90.366.312 lei** reprezinta **71,22%** din profitul distribuibil la dividende, procent aplicat la profitul distribuibil dupa alocarea pe destinatiile prevazute la art. 1 alin. 1 lit. a), b), c), c<sup>1</sup>), d) din O.G. nr. 64/2001 la care se adauga suma propusa a fi repartizata sub forma de “participarea salariatilor la profit”, pentru reintregirea bazei de calcul. Potrivit prevederilor art. 1 alin. 1 lit. f) din O.G. 64/2001, trebuie distribuit sub forma de dividende **minim 50%** din profitul ramas dupa repartizarea pe destinatiile prevazute la art. 1 alin. 1 lit. a) - e) din O.G. nr. 64/2001. Procentul de 71,22% provine din rotunjirea dividendului brut pe actiune propus si anume 0,30 lei brut/actiune inmultit cu numarul de actiuni emise dupa majorarea de capital, respectiv 301.221.041 actiuni;
- Sumele ramase de repartizat din profit, in quantum de **33.931.632 lei**, dupa repartizarile pe destinatiile prevazute la art. 1 alin. 1 lit. a) - f) din O.G. nr. 64/2001, urmeaza sa fie repartizate sub forma de surse proprii de finantare (**alte rezerve, reprezentand surse proprii de finantare**).

## 2.2. Valoarea dividendului brut pe actiune

**Dividendele brute totale** ce vor fi alocate actionarilor sunt in quantumul prevazut in propunerea de repartizare a profitului net, respectiv suma de **90.366.312 lei**.

Numarul de actiuni aferent capitalului social subscris si varsat este de **301.221.041** la data prezentei. Astfel, **dividendul brut pe actiune propus este de 0,30 lei/actiune.**

Impozitul pe dividende urmeaza a fi virat de catre SNN in conformitate cu prevederile aplicabile din Codul Fiscal.

## 2.3. Data inceperii platii dividendelor

Termenele de plata a dividendelor in conformitate cu prevederile legale aplicabile rezulta din urmatoarele:

- Potrivit prevederilor art. 67 alin. 2 din Legea nr. 31/1990 dividendele se distribuie actionarilor “*in termenul stabilit de adunarea generala a asociatilor sau, dupa caz, stabilit prin legi speciale, dar nu mai tarziu de 6 luni de la data aprobarii situatiei financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat*”;

- Art. 238 alin. 2 din Legea nr. 297/2004 prevede ca *“odata cu fixarea dividendelor, adunarea generala a actionarilor va stabili si termenul in care acestea se vor plati actionarilor. Acest termen nu va fi mai mare de 6 luni de la data adunarii generale a actionarilor de stabilire a dividendelor”*;
- 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 incizate in actele normative 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 (120 zile de la incheierea anului financiar, respectiv 30 aprilie 2014), termen care se va implini in data de 29 iunie 2015.

Consiliul de Administratie propune ca **data de incepere a platii dividendelor sa fie 26 iunie 2015.**

#### **2.4. Modalitatea de plata a dividendelor**

Dividendele se vor plati actionarilor SNN dupa cum urmeaza:

- direct de catre SNN prin transfer bancar catre actionarii semnificativi, acestia fiind actionari care detin mai mult de 1% din numarul de actiuni emise de SNN, respectiv peste 3.012.210 actiuni;
- prin intermediul unui agent de plata, pentru ceilalti actionari; societatea poate extinde plata directa si pentru alti actionari semnificativi, persoane juridice, aceasta modalitate urmand sa fie adusa la cunostinta pana la data inceperii platii dividendelor.

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](http://www.nuclearelectrica.ro), sectiunea Relatii cu investitorii.

#### **2.5. Data de inregistrare**

Data de inregistrare trebuie sa fie ulterioara datei AGA (29.04.2015) cu cel putin 10 zile lucratoare. Astfel, **data de inregistrare propusa este 23 iunie 2015.**

#### **2.6. Dreptul de a incasa dividendele**

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

### **3. Propuneri**

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

- a) Aprobarea propunerii de repartizare a profitului net aferent exercitiului financiar 2014**
- b) Aprobarea dividendului brut pe actiune la valoarea de 0,30 lei/actiune**
- c) Aprobarea datei de incepere a platii dividendelor: 26 iunie 2015**
- d) Aprobarea datei de inregistrare: 23 iunie 2015**
- e) Aprobarea modalitatii de plata conform prezentei note.**

**Daniela Lulache  
Director General**

**Mihai Darie  
Director Financiar**