



S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatii Financiare Interimare Individuale Simplificate la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

Intocmite in conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana
(IFRS-UE)
in baza
Standardului International de Contabilitate 34 – “Raportarea financiara interimara”

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia Individuala Simplificata a Pozitiei Financiare la 30 iunie 2018

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

	Nota	30 iunie 2018 (revizuit)	31 decembrie 2017 (auditat, retratat)	1 ianuarie 2017 (auditat, retratat)
Active				
Active imobilizate				
Imobilizari corporale	4	6.531.442.863	6.724.074.076	7.102.223.970
Imobilizari necorporale	5	55.424.206	62.535.958	80.636.405
Imobilizari financiare	9	73.488.207	76.355.852	22.414.346
Investitii financiare	6	141.689.201	141.689.201	141.689.201
Total active imobilizate		6.802.044.477	7.004.655.087	7.346.963.922
Active circulante				
Stocuri	7	346.913.715	332.348.618	331.057.122
Creante comerciale si alte creante	8	139.282.597	150.443.354	162.063.302
Plati efectuate in avans		23.591.146	10.895.537	12.699.411
Depozite bancare	9	956.508.004	1.172.273.956	1.222.658.922
Numerar si echivalente de numerar	9	797.136.615	573.903.315	263.714.387
Total active circulante		2.263.432.077	2.239.864.780	1.992.193.144
Total active		9.065.476.554	9.244.519.867	9.339.157.066
Capitaluri proprii si datorii				
Capitaluri proprii				
Capital social, din care:	10	3.210.641.253	3.210.641.253	3.210.641.253
<i>Capital social subscris si varsat</i>		<i>3.015.138.510</i>	<i>3.015.138.510</i>	<i>3.015.138.510</i>
<i>Ajustari la inflatie a capitalului social</i>		<i>195.502.743</i>	<i>195.502.743</i>	<i>195.502.743</i>
Prime de emisiune	10	31.474.149	31.474.149	31.474.149
Rezerva platita in avans	10	21.553.537	21.553.537	21.553.537
Rezerva din reevaluare	10	223.535.389	236.534.798	263.354.767
Rezultatul reportat	10	3.907.864.371	3.983.913.022	3.862.326.708
Total capitaluri proprii		7.395.068.699	7.484.116.759	7.389.350.414
Datorii				
Datorii pe termen lung				
Imprumuturipe termenlung	11	787.272.031	894.848.799	1.087.961.815
Provizioanepentru riscurisicheltuieli	12	132.327.749	137.036.268	118.032.110
Venituriinavans		121.929.624	129.101.954	143.446.616
Datorieprivindimpozitulamanat		113.483.093	113.903.761	131.608.365
Obligatiiprivindbeneficiileangajatilor		33.328.029	33.328.029	31.907.053
Total datorii pe termen lung		1.188.340.526	1.308.218.811	1.512.955.959
Datorii curente				
Datorii comerciale si alte datorii	13	212.509.047	180.632.919	178.645.222
Portiunea curenta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	12	36.944.171	31.838.166	24.662.564
Impozit pe profit datorat		4.405.561	21.726.375	6.431.972
Venituri in avans		24.171.129	12.331.535	6.181.408
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	11	204.037.421	205.655.302	220.929.527
Total datorii curente		482.067.329	452.184.297	436.850.693
Total datorii		1.670.407.855	1.760.403.108	1.949.806.652
Total capitaluri proprii si datorii		9.065.476.554	9.244.519.867	9.339.157.066

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia Individuala Simplificata a Contul de Profit si Pierdere pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2017 (nerevizuita, retratata)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017 (revizuita, retratata)
Venituri					
Venituri din vanzarea energiei electrice	14	427.379.354	385.808.625	968.624.843	869.718.743
Venituri din transportul energiei electrice		2.367.945	3.081.050	5.217.522	6.787.777
Total venituri		429.747.299	388.889.675	973.842.365	876.506.520
Alte venituri	15	7.753.906	9.085.939	32.845.094	16.466.100
Cheltuieli din exploatare					
Depreciere si amortizarea		(136.595.688)	(138.964.249)	(272.098.843)	(271.998.973)
Cheltuieli cu personalul	16	(118.793.029)	(72.193.337)	(205.019.781)	(149.137.211)
Costul energiei electrice achizitionate		(10.833.501)	(12.231.966)	(31.948.200)	(20.706.256)
Reparatii si mentenanta		(36.720.040)	(26.129.457)	(50.095.717)	(38.343.140)
Cheltuieli cu transportul energiei electrice		(2.367.945)	(3.081.050)	(5.217.522)	(6.787.777)
Cheltuieli cu piese de schimb		(9.157.678)	(9.555.889)	(11.869.136)	(13.312.232)
Costul cu combustibilul nuclear		(24.037.226)	(19.913.489)	(51.508.890)	(57.465.473)
Alte cheltuieli din exploatare	17	(83.973.512)	(82.009.642)	(163.674.714)	(166.072.459)
Total cheltuieli din exploatare		(422.478.619)	(364.079.079)	(791.432.803)	(723.823.521)
Rezultat din exploatare		15.022.586	33.896.535	215.254.656	169.149.099
Cheltuieli financiare		(26.387.361)	(18.259.773)	(31.715.965)	(37.392.882)
Venituri financiare		21.383.582	31.579.422	46.651.551	48.874.356
Rezultat financiar net	18	(5.003.779)	13.319.649	14.935.586	11.481.474
Profit inainte de impozitul pe profit		10.018.807	47.216.184	230.190.242	180.630.573
Cheltuiala cu impozitul pe profit, neta	19	(4.702.678)	(2.849.110)	(47.875.836)	(23.368.514)
Profitul perioadei		5.316.129	44.367.074	182.314.406	157.262.059

Situatiile Financiare Interimare Individuale Simplificate prezentate de la pagina 1 la 32 au fost semnate la data de 13 august 2018 de catre:

Cosmin Ghita
Director General

Adrian Gabriel Dumitriu
Director Financiar

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia Individuala Simplificata a Rezultatului Global pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

		Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2017 (nerevizuita, retratata)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017 (revizuita, retratata)
	Nota				
Profitul perioadei		5.316.129	44.367.074	182.314.406	157.262.059
Alte elemente ale rezultatului global (Pierderi) actuariale aferente planurilor de beneficii determinate		-	(1.990.072)	-	(1.990.072)
Alte elemente ale rezultatului global		-	(1.990.072)	-	(1.990.072)
Rezultatul global total aferent perioadei		5.316.129	42.377.002	182.314.406	155.271.987
Rezultatul pe actiune					
Rezultatul pe actiune de baza (Ron/actiune)	21	0,02	0,15	0,60	0,52
Rezultatul pe actiune diluat (Ron/actiune)	21	0,02	0,15	0,60	0,52

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia Individuala Simplificata a Modificarilor Capitalurilor Proprii pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

	Nota	Capital social	Prime legate de capital	Rezerva platita in avans	Rezerva din reevaluare	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2018 (auditat)		3.210.641.253	31.474.149	21.553.537	236.534.798	3.930.608.135	7.430.811.872
Efectul corectarilor						53.304.887	53.304.887
Sold la 1 ianuarie 2018 (auditat, retratat)		3.210.641.253	31.474.149	21.553.537	236.534.798	3.983.913.022	7.484.116.759
Rezultatul global al perioadei							
<i>Profitul perioadei</i>		-	-	-	-	182.314.406	182.314.406
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>		-	-	-	-	-	-
Rezultat global total aferent perioadei		-	-	-	-	182.314.406	182.314.406
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat	10	-	-	-	(12.999.409)	12.999.409	-
Dividende distribuite	10	-	-	-		(271.362.466)	(271.362.466)
Sold la 30 iunie 2018 (revizuit)		3.210.641.253	31.474.149	21.553.537	223.535.389	3.907.864.371	7.395.068.699

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia Individuala Simplificata a Modificarilor Capitalurilor Proprii pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

	Nota	Capital social	Prime legate de capital	Rezerva platita in avans	Rezerva din reevaluare	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2017 (auditat)		3.210.641.253	31.474.149	21.553.537	265.842.461	3.977.101.856	7.506.613.256
Efectul corectarilor		-	-	-	(2.487.694)	(117.740.448)	(120.228.142)
Sold la 1 ianuarie 2017 (auditat, retratat)		3.210.641.253	31.474.149	21.553.537	263.354.767	3.859.361.408	7.386.385.114
Rezultatul global al perioadei							
<i>Profitul perioadei (retratat)</i>		-	-	-	-	157.262.059	157.262.059
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>		-	-	-	-	(1.990.072)	(1.990.072)
Rezultat global total aferent perioadei		-	-	-	-	155.271.987	155.271.987
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat	10	-	-	-	(13.450.423)	13.450.423	-
Dividende distribuite	10	-	-	-	-	(99.499.571)	(99.499.571)
Sold la 30 iunie 2017 (revizuit, retratat)		3.210.641.253	31.474.149	21.553.537	249.904.344	3.928.584.247	7.442.157.530

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Situatia Individuala Simplificata a Fluxurilor de Trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuit)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017 (revizuit, retratat)
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitul pe profit	230.190.242	180.630.573
Ajustari pentru:		
Depreciere si amortizare	272.098.843	271.998.973
Ajustari de valoare ale creantelor comerciale si alte creante	(2.567.154)	518
Ajustari de valoare ale stocurilor	(2.294.426)	(477.661)
Provizioane aferente obligatiilor si cheltuielilor din exploatare	(2.117.903)	12.554.473
Crestere de valoare a imobilizarilor corporale	(1.435.103)	-
Castiguri/(Pierderi) din cedarea activelor	761.930	(28)
Venituri financiare nete	(16.606.903)	(10.345.434)
Modificari in:		
Diminuare creante comerciale si alte creante	17.361.485	27.670.398
Crestere stocuri	(12.270.671)	(1.388.922)
Variatia veniturilor inregistrate in avans	4.667.264	12.089.357
Variatia cheltuielilor inregistrate in avans	(12.695.609)	(12.091.274)
Crestere/(Diminuare) datorii comerciale si alte datorii	30.387.379	(43.225.252)
Fluxuri de numerar aferente activitatii de exploatare	505.479.375	437.415.721
Impozit pe profit platit	(65.617.318)	(32.017.516)
Dobanzi incasate	13.084.873	6.118.527
Dobanzi platite	(4.418.601)	(3.865.136)
Numerar net aferent activitatii de exploatare	448.528.329	407.651.596
Fluxuri de numerar aferente activitatii de investitii		
Achizitii de imobilizari necorporale	(2.045.221)	(9.634)
Achizitii de imobilizari corporale	(63.361.668)	(91.313.069)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	259.295	2.615
Descrestere/ (Crestere) in depozite bancare si imobilizari financiare reprezentand depozite bancare colaterale aferente scrisorilor de garantie bancara	223.666.528	(5.878.501)
Achizitii de imobilizari financiare	(5.032.931)	-
Numerar net aferent activitatii de investitii	153.486.003	(97.198.589)
Flux de numerar aferent activitatii de finantare		
Plati de imprumuturi	(105.702.064)	(115.165.685)
Plati de dividende	(273.078.968)	(98.732.757)
Numerar net aferent activitatii de finantare	(378.781.032)	(213.898.442)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	223.233.300	96.554.565
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie (a se vedea Nota 9)	573.903.315	263.714.387
Numerar si echivalente de numerar la 30 iunie (a se vedea Nota 9)	797.136.615	360.268.952

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

(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, sucursala CNE Cernavoda (Centrala Nuclearo – Electrica) - cu sediul in Judetul Constanta, Oras Cernavoda, Strada Medgidiei, nr.2, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J13/3442/2007, respectiv sucursala FCN Pitesti (Fabrica de Combustibil Nuclear) - cu sediul in Judetul Arges, Oras Mioveni, Strada Campului, nr.1, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J03/457/1998. Adresa sediului social este Municipiul Bucuresti, sector 1, strada Polona, nr. 65.

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

Activitatea principala a Societatii consta in producerea energiei electrice si termice prin procedee nucleare. Principalul loc de desfasurare a activitatii este in cadrul Sucursalei CNE Cernavoda, unde Societatea detine si opereaza doua reactoare nucleare functionale (Unitatea 1 si Unitatea 2). Cele doua reactoare nucleare operationale se bazeaza pe tehnologia CANDU (Canada Deuterium Uranium, de tip PHWR). Societatea detine la Cernavoda alte doua reactoare nucleare aflate in faza incipienta de constructie (Unitatea 3 si Unitatea 4). Constructia Unitatilor 3 si 4 era planificata a fi finalizata de catre filiala Energonuclear S.A.; in prezent, exista o noua strategie de continuare a proiectului Unitatilor 3 si 4, aprobata de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor din data de 22 august 2014 (pentru mai multe informatii a se vedea Nota 6).

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. Proiectul de schimbare a destinatiei initiale a Unitatii 5 este in curs de implementare si se estimeaza ca va fi finalizat in cursul anului 2019. Unitatea 5 este depreciata integral, deoarece nu exista niciun plan pentru a se continua constructia ca unitate nucleara.

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. Piata energiei electrice din Romania s-a aflat intr-un proces de liberalizare graduala pana la finele anului 2017. In anul 2017 Societatea a participat la piata energiei electrice, atat pe segmentul competitiv, cat si pe cel reglementat al pietei, in care ANRE a stabilit prin decizii anuale, cantitatile de energie electrica care trebuiesc vandute de Societate pe piata reglementata si respectiv preturile reglementate care trebuie practicate; incepand cu anul 2018 Societatea participa la piata energiei electrice doar pe segmentul competitiv.

La 30 iunie 2018 actionarii Societatii sunt: Statul Roman prin Ministerul Energiei care detine 248.736.619 actiuni, reprezentand 82,4959% din capitalul social, Fondul Proprietatea S.A. care detine 21.476.350 actiuni, reprezentand 7,1228% din capitalul social si alti actionari persoane fizice si juridice care detin impreuna 31.300.882 actiuni, reprezentand 10,3813% 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 Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

2. BAZELE INTOCMIRII

a) Declaratia de conformitate

Situatiile Financiare Individuale Simplificate 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 acceptiunea OMFP 2844/2016, Standardele Internationale de Raportare Financiara reprezinta standardele adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate.

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiara interimara*, asa cum a fost adoptat de Uniunea Europeana. 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 anuale ale Societatii, intocmite la 31 decembrie 2017. Cu toate acestea, anumite note explicative selectate sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta Societatii de la ultimele situatii financiare anuale individuale la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017.

Situatiile Financiare Interimare Individuale Simplificate la data de si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018 au fost revizuite de un auditor independent.

Aceste Situatii Financiare Interimare Individuale Simplificate au fost autorizate pentru emitere si semnate la data de 13 august 2018 de catre conducerea Societatii.

b) Utilizarea de estimari si rationamente profesionale

Pregatirea acestor Situatii Financiare Interimare Individuale Simplificate presupune din partea conducerii utilizarea unor rationamente, estimari si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea recunoscuta a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate.

Estimarile 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 afectate.

Informatiile cu privire la ipotezele care implica un risc semnificativ pentru a rezulta ajustari semnificative in anii financiari ulterioari sunt incluse in Nota 6 (ipoteze cheie cu privire la continuitatea Proiectului Unitatilor 3 si 4).

Rationamentele semnificative utilizate de catre conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Societatii si principalele surse de incertitudine referitoare la estimari au fost aceleasi cu cele aplicate Situatiilor Financiare Individuale la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile aplicate in aceste Situatii Financiare Interimare Individuale Simplificate sunt aceleasi cu cele aplicate in Situatiile Financiare Individuale ale Societatii la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017, cu exceptia schimbarilor prezentate mai jos:

Efectul corectarilor

Depozitul Intermediar de Combustibil Ars („DICA”)

Punerea in functiune a Centralei Nuclearelectrice de la CNE Cernavoda, Unitatea 1 (1996) si Unitatea 2 (2007) a determinat necesitatea realizarii si punerii in functiune a Depozitului Intermediar de Combustibil Ars („DICA”), conform actelor normative emise de Comisia Nationala de Control al Activitatilor Nucleare („CNCAN”), a recomandarilor IAEA (International Atomic Energy Agency – Agentia Internationala de Energie Atomica) si a practicilor internationale privind managementul combustibilului ars, in vederea stocarii intermediare a combustibilului ars din reactor, dupa perioada de stocare temporara (6 ani) a acestuia in Bazinul de Combustibil Uzat. DICA este compus dintr-o serie de module construite pe masura aparitiei necesitatii acestora. Un modul DICA de tip Macstor 200 are o capacitate de 12.000 de fascicule de combustinil nuclear ars iradiat.

In vederea recunoasterii obligatiei de constructie a modulelor DICA in perioada in care se obtin veniturile prin arderea fasciculelor de combustibil nuclear care vor fi ulterior mutate in DICA, si pentru ca aceasta obligatie este efectiv realizata in perioade ulterioare obtinerii acestor venituri, Societatea a constituit provizioane pentru constructia modulelor DICA, incepand cu modulul 9. Aceste provizioane s-au constituit pe seama cheltuielilor si sunt destinate sa acopere iesirile de numerar viitoare aferente constructiei modulelor DICA.

La momentul punerii in functiune a modulelor DICA, Societatea recunoaste un venit din reversarea provizionul aferent. La 31.12.2017, Societatea a reconsiderat necesitatea inregistrarii de provizioane si pentru modulele DICA 1-8, precum si capacitatea DICA de a genera beneficii economice viitoare, respectiv necesitatea amortizarii acestora dupa punerea in functiune. Societatea a concluzionat ca pentru modulele DICA 1-8 era necesara inregistrarea de provizioane in exercitiile financiare anterioare, precum si reversarea acestora la momentul punerii in functiune a fiecaruia din cele 8 module. De asemenea, a mai concluzionat ca era necesara deprecierea integrala a modulelor DICA din momentul punerii in functiune a acestora, si nu amortizarea acestora, ca urmare a faptului ca acestea nu genereaza beneficii economice viitoare. Astfel, la 31.12.2017, s-au corectat erorile contabile provenind din nerecunoasterea provizioanelor aferente modulelor DICA 1-8, din nerecunoasterea veniturilor din reluarea provizioanelor pe masura punerii acestora in functiune, erorile contabile care reies din anulara amortizarii si recunoasterea deprecierei integrale la momentul punerii in functiune, precum si impactul aferent asupra impozitului amanat.

Efectul corectarii de la 31.12.2017 se propaga si asupra informatiilor comparative de la 30.06.2017, pentru elementele aferente performantei financiare.

IAS 16 „Imobilizari corporale”

Centrala nuclearelectrica de la Cernavoda este un obiectiv industrial complex care include sisteme tehnologice realizate la cele mai inalte cerinte tehnice si de asigurare a calitatii, astfel incat sa se reduca la maximum potentialele riscuri ale unor defectari cu impact asupra securitatii nucleare, sigurantei si fiabilitatii in exploatare.

In cadrul Unitatilor 1 si 2 sunt peste 350 de sisteme tehnologice care asigura exploatarea Centralei in conditii de siguranta si eficienta economica conform politicilor si principiilor definite in autorizatia de functionare.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

Mentinerea sigurantei si fiabilitatii in exploatare a sistemelor tehnologice ale CNE Cernavoda este o obligatie reglementata prin autorizatia de exploatare eliberata de autoritatea de reglementare CNCAN. Pentru atingerea acestui obiectiv, CNE Cernavoda a dezvoltat si implementat o serie de programe de mentinere a sigurantei si fiabilitatii echipamentelor, programe care presupun executia unui numar semnificativ de activitati derulate in perioada opririlor planificate. Implementarea acestor programe se poate face prin asigurarea tehnologiilor, pieselor de schimb si personalului pregatit pentru executia acestora.

Pentru a se asigura continuarea exploatarii Unitatilor nucleare este necesar ca asupra principalelor componente sa se efectueze inspectii pentru depistarea defectiunilor si obtinerea de Rapoarte privind diagnosticul starii de functionalitate. Fiecare din cele 2 Unitati intra, pe rand, o data la doi ani, in oprire planificata, perioada in care se realizeaza inspectiile generale regulate si reparatiile capitale. Astfel, inspectiile generale regulate si reparatiile capitale au fost efectuate la Unitatea 2 in anul 2017, iar la Unitatea 1 in anul 2016, urmand apoi perioada mai-iunie 2018.

La 30.06.2018, Societatea a reconsiderat natura acestor inspectii si recunoasterea lor. Astfel, in vederea aplicarii prevederilor standardului international de contabilitate IAS 16 „Imobilizari corporale”, inspectiile generale regulate efectuate la CNE Cernavoda, se capitalizeaza in categoria imobilizarilor corporale, fiind amortizate ulterior liniar pe o perioada de 2 ani. Inspectiile generale regulate vizeaza in mare parte aceleasi componente ale Unitatilor, astfel ca perioada de amortizare considerata este perioada de 2 ani dintre doua inspectii generale regulate efectuate in mare parte asupra acelorasi componente, deci substituindu-se una pe cealalta.

Efectul corectarii erorilor contabile asupra valorilor comparative din situatiile financiare comparative intocmite la data si pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2017, respectiv perioadele de 6 luni si 3 luni incheiate la 30 iunie 2017 sunt sintetizate in tabelele urmatoare:

Efectul corectarilor asupra situatiilor financiare comparative aferente anului 2017

	31.12.2017 (auditat)	IAS 16	31.12.2017 (auditat, retratat)
Elemente in pozitia financiara			
Imobilizari corporale	6.668.102.545	55.971.531	6.724.074.076
Total active	9.188.548.336	55.971.531	9.244.519.867
Rezultatul reportat	3.927.941.491	55.971.531	3.983.913.022
Total capitaluri proprii	7.428.145.228	55.971.531	7.484.116.759

	30.06.2017 (revizuit)	DICA	IAS 16	30.06.2017 (revizuit, retratat)
Elemente in contul de profit si pierdere				
Reparatii si mentenanta	(76.856.114)	-	38.512.974	(38.343.140)
Depreciere si amortizarea	(245.976.181)	(1.268.743)	(24.754.049)	(271.998.973)
Alte cheltuieli din exploatare	(175.436.401)	9.363.942	-	(166.072.459)
Cheltuiala cu impozitul pe profit, neta	(24.996.497)	1.627.983	-	(23.368.514)
Profitul exercitiului financiar	133.779.952	9.723.182	13.758.925	157.262.059

	31.03.2017 (nerevizuita)	DICA	IAS 16	31.03.2017 (nerevizuita, retratat)
Elemente in contul de profit si pierdere				
Reparatii si mentenanta	(64.642.431)	-	38.512.974	(26.129.457)
Depreciere si amortizarea	(123.083.330)	(3.503.895)	(12.377.024)	(138.964.249)
Alte cheltuieli din exploatare	(91.367.840)	9.358.198	-	(82.009.642)
Cheltuiala cu impozitul pe profit, neta	(1.891.379)	(957.731)	-	(2.849.110)
Profitul exercitiului financiar	13.334.552	4.896.572	26.135.950	44.367.074

Notele de la 1-24 sunt parte integranta a acestor situatii financiare interimare individuale simplificate

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

(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 2017 (auditat)	31.534.439	5.579.800.416	1.521.800.413	860.063.334	7.993.198.602
Efectul corectarii	-	99.016.196	-	-	99.016.196
Sold la 1 ianuarie 2017 (auditat, retratat)	31.534.439	5.678.816.612	1.521.800.413	860.063.334	8.092.214.798
Intrari (retratat)	-	-	26.475.334	122.461.398	148.936.731
Transferuri (retratat)	-	65.759.800	52.584.720	(118.344.520)	-
Transferuri in stocuri	-	-	-	(12.372.946)	(12.372.946)
Transferuri din stocuri	-	-	12.290.946	-	12.290.946
Iesiri (retratat)	-	(46.346.068)	(1.690.269)	-	(48.036.337)
Sold la 31 decembrie 2017 (auditat, retratat)	31.534.439	5.698.230.344	1.611.461.143	851.807.266	8.193.033.192
Sold la 1 ianuarie 2018 (auditat)	31.534.439	5.594.239.417	1.611.461.143	851.807.266	8.089.042.265
Efectul corectarii	-	103.990.927	-	-	103.990.927
Sold la 1 ianuarie 2018 (auditat, retratat)	31.534.439	5.698.230.344	1.611.461.143	851.807.266	8.193.033.192
Intrari	-	-	1.658.982	68.260.963	69.919.945
Transferuri	-	52.108.448	16.745.760	(68.854.208)	-
Transfer stocuri	-	-	-	824.542	824.542
Transfer in imobilizari necorporale	-	-	-	(25.934)	(25.934)
Iesiri	-	(42.419.235)	(1.001.842)	(1.021.225)	(44.442.302)
Sold la 30 iunie 2018 (revizuit)	31.534.439	5.707.919.557	1.628.864.043	850.991.404	8.219.309.444
Amortizare si ajustari de depreciere					
Sold la 1 ianuarie 2017 (auditat)	550.782	375.420.323	367.899.023	140.841.495	884.711.623
Efectul corectarii	-	45.711.309	59.567.895	-	105.279.204
Sold la 1 ianuarie 2017 (auditat, retratat)	550.782	421.131.632	427.466.919	140.841.495	989.990.827
Cheltuiala cu amortizarea (retrata)	-	406.479.086	110.547.579	-	517.026.664
Amortizarea cumulata a iesirilor (retrata)	-	(46.346.068)	(1.638.855)	-	(47.984.923)
Ajustari pentru depreciere imobilizari	-	-	10.138.169	(211.620)	9.926.549
Sold la 31 decembrie 2017 (auditat, retratat)	550.782	781.264.650	546.513.811	140.629.875	1.468.959.116
Sold la 1 ianuarie 2018 (auditat)	550.782	733.245.253	546.513.811	140.629.875	1.420.939.720
Efectul corectarii	-	48.019.397	-	-	48.019.397
Sold la 1 ianuarie 2018 (auditat, retratat)	550.782	781.264.650	546.513.811	140.629.875	1.468.959.117
Cheltuiala cu amortizarea	-	207.028.598	55.983.171	-	263.011.768
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(42.419.235)	(631.430)	-	(43.050.665)
Ajustari pentru depreciere	-	-	381.463	(1.435.103)	(1.053.640)
Sold la 30 iunie 2018 (revizuit)	550.782	945.871.013	602.247.014	139.194.772	1.687.866.580
Valoarea contabila					
Sold la 1 ianuarie 2017 (auditat, retratat)	30.983.658	5.257.684.980	1.094.333.494	719.221.839	7.102.223.970
Sold la 31 decembrie 2017 (auditat, retratat)	30.983.658	4.916.965.695	1.064.947.333	711.177.390	6.724.074.076
Sold la 30 iunie 2018 (revizuit)	30.983.658	4.762.045.545	1.026.617.029	711.796.632	6.531.442.863

Notele de la 1-24 sunt parte integranta a acestor situatii financiare interimare individuale simplificate

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

Pozitia „Masinile, echipamentele si alte active” cuprinde in principal apa grea folosita pentru functionarea Unitatilor 1 si 2, cu o valoare contabila neta la 30 iunie 2018 de 436.370.971 RON (31 decembrie 2017: 450.417.031 RON) si cladiri administrative cu o valoare contabila neta la 30 iunie 2018 de 260.009.570 RON (31 decembrie 2017: 267.160.515 RON).

La 30 iunie 2018, valoarea contabila a Unitatilor 3 si 4, recunoscuta in cadrul grupei „Imobilizari in curs de executie”, este de 273.960.000 RON (31 decembrie 2017: 273.960.000 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.

Tot in cadrul grupei ”Imobilizari in curs de executie” este prezentata si apa grea achizitionata special pentru Unitatile 3 si 4, reprezentand aproximativ 75 de tone, a carei valori contabile la 30 iunie 2018 este de 159.307.070 RON (31 decembrie 2017: 159.307.070 RON).

Investitiile principale efectuate de catre Societate in cursul perioadei de sase luni incheiata la 30 iunie 2018 pentru proiecte in curs de executie aferente Unitatilor 1 si 2 cuprind:

- Echipamente si materiale pentru investitii in curs in valoare de 9.961.362 RON (30 iunie 2017: 6.278.819 RON);
- Piese de schimb de natura imobilizarilor in valoare de 8.207.405 RON (30 iunie 2017: 5.839.706 RON);
- Inspectii anuale efectuate in timpul opririi planificate a unitatilor in valoare de 52.558.693 RON (30 iunie 2017: 38.512.974 RON).

Principalele investitii puse in functiune in cursul perioadei de sase luni incheiate la 30 iunie 2018 se refera in principal la: realizarea inspectiilor anuale efectuate in timpul opririi planificate a Unitatii 1 in valoare 51.404.449 RON si constructia de spatii de depozitare si incarcare a combustibilului nuclear utilizat (DICA) in valoare de 6.239.450 RON.

In semestrul I 2018 nu a fost necesara achizitionarea de apa grea. Pentru perioada comparativa, semestrul I 2017, Societatea a achizitionat 11.909,52 kg de apa grea de la Administratia Nationala a Rezervelor de Stat si Probleme Speciale (“ANRSPS”), necesara pentru Unitatile 1 si 2 in valoare de 21.978.338.

La 30 iunie 2018, valoarea contabila neta a activelor in curs de executie care se refera la Unitatile 3 si 4 este in valoare de 507.676.178 RON (31 decembrie 2017: 506.561.052 RON). La 30 iunie 2018, diferenta ramasa pana la 711.796.632 RON reprezinta imobilizari in curs de executie aferente Unitatilor 1 si 2, cum ar fi: instalatie de detritiere D2O in valoare de 63.236.525 RON, constructia de spatii de depozitare si incarcare a combustibilului nuclear utilizat (DICA) in valoare de 23.920.217 RON, imbunatatire sisteme de securitate nucleara dupa Fukushima in valoare de 13.266.787 RON.

La 30 iunie 2018 a fost derecunoscuta partea din inspectia anuala efectuata in 2016 in timpul opririi planificate a Unitatii 1, inlocuita de inspectia anuala efectuata in 2018 in timpul opririi planificate ale aceleiasi unitati (42.419.235 RON). Astfel, si amortizarea cumulata a inspectiei anuale din 2016 a Unitatii 2 a fost derecunoscuta (42.419.235 RON), aceasta reflectandu-se la pozitia „Amortizarea cumulata a iesirilor”. Similar, la 30 iunie 2017 a fost derecunoscuta partea din inspectia anuala efectuata in 2015 in timpul opririi planificate a Unitatii 2, inlocuita de inspectia anuala efectuata in 2015 in timpul opririi planificate ale aceleiasi unitati (46.346.068 RON), respectiv amortizarea cumulata a acesteia (46.346.068 RON).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situațiile Financiare Individuale Simplificate întocmite la data și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2018

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

La 30 iunie 2018, Societatea are mijloace fixe achiziționate pe credit de la furnizori (credit comercial) în valoare de 29.359.212 RON (31 decembrie 2017: 21.554.862 RON).

Dezafectarea unităților nucleare

Unitatea 1 este proiectată să funcționeze până în anul 2026, iar Unitatea 2 până în 2037. Societatea nu are înregistrat un provizion pentru dezafectarea celor două unități deoarece nu este responsabilă pentru lucrările de dezafectare. Conform HG nr. 1080/ 2007, Agenția Nucleară și pentru Deseuri Radioactive („ANDR”) este responsabilă pentru colectarea contribuțiilor plătite de Societate pe durata de viață utilă rămasă a unităților și își asumă răspunderea pentru gestionarea procesului de dezafectare la sfârșitul duratei de viață a celor două unități, precum și pentru depozitarea definitivă a deșeurilor nucleare la sfârșitul duratei utile de viață a celor două unități și pentru depozitarea permanentă a rezidurilor rezultate (vezi Nota 12). Cheltuielile cu contribuțiile Societății către ANDR în perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2018 este în valoare de 48.525.229 RON (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2017: 47.003.357 RON).

Active gajate

La 30 iunie 2018, respectiv la 31 decembrie 2017 Societatea nu are active gajate sau ipotecate.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Licente si software	Software pentru centrala nucleara si alte imobilizari necorporale	TOTAL
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2017 (auditat)	61.759.421	187.983.232	249.742.653
Intrari	40.037	61.668	101.705
Transferuri si realocari	2.411.282	(2.411.282)	-
Iesiri	(301.817)	(3.490)	(305.307)
Sold la 31 decembrie 2017 (auditat)	63.908.923	185.630.128	249.539.051
Sold la 1 ianuarie 2018 (auditat)	63.908.923	185.630.128	249.539.051
Intrari	2.045.221	-	2.045.221
Transferuri	26.084.953	(26.084.953)	-
Transferuri din imobilizari corporale	25.934	-	25.934
Iesiri	(355.052)	-	(355.052)
Sold la 30 iunie 2018 (revizuit)	91.709.980	159.545.175	251.255.155
Amortizare cumulata			
Sold la 1 ianuarie 2017 (auditat)	61.436.519	107.669.729	169.106.247
Cheltuiala cu amortizarea	2.002.798	16.199.354	18.202.152
Amortizarea aferenta iesirilor	(301.817)	(3.489)	(305.306)
Transferuri si realocari	(950.217)	950.217	-
Sold la 31 decembrie 2017 (auditat)	62.187.283	124.815.811	187.003.093
Sold la 1 ianuarie 2018 (auditat)	62.187.283	124.815.811	187.003.093
Cheltuiala cu amortizarea	874.041	8.308.867	9.182.908
Amortizarea aferenta iesirilor	(355.052)	-	(355.052)
Sold la 30 iunie 2018 (revizuit)	62.706.273	133.124.678	195.830.949
Valoare contabila			
Sold la 1 ianuarie 2017 (auditat)	322.902	80.313.503	80.636.405
Sold la 31 decembrie 2017 (auditat)	1.721.640	60.814.317	62.535.958
Sold la 30 iunie 2018 (revizuit)	29.003.708	26.420.497	55.424.206

La 30 iunie 2018 au fost puse in functiune sistemele de management integrat in valoare de 26.084.953 RON, care in perioada anterioara au fost incluse in categoria „Software pentru centrala nucleara si alte imobilizari necorporale”, fiind in curs de implementare.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

6. INVESTITII FINANCIARE

Investitii financiare - Continuitatea activitatii Energonuclear S.A. si a Proiectului Unitatilor 3 si 4

Investitiile financiare sunt reprezentate in principal de investitia in Energonuclear S.A. ("Energonuclear"). societate cu sediul principal in Bucuresti, sector 2, strada Vasile Lascar, nr. 5 - 7, etaj 3 si inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/3999/25.03.2009, avand cod unic de inregistrare 25344972, atribut fiscal RO. Activitatea principala a Energonuclear consta in "Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea" – Cod CAEN 7112.

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017, Societatea detine 100% din capitalul social al EnergoNuclear SA. Valoarea participatiei la 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 este de 141.666.101 RON.

Incertitudinile cu privire la continuitatea activitatii Energonuclear mentionate si explicate detaliat in situatiile financiare anuale la data si pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2017 se mentin si la 30 iunie 2018.

Prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor SNN nr. 4/02.03.2018 a fost aprobata continuarea negocierilor asupra Documentelor Investitiei in aceleasi conditii din Memorandumul de Intelegere, pentru o perioada de 6 luni de la data aprobarii institucionale si corporative, cu aplicarea tuturor celorlalte prevederi ale Memorandumului de Intelegere, inclusiv posibilitatea oricarei parti de a inceta Memorandumul de Intelegere fara nici o despagubire printr-o simpla notificare scrisa catre cealalta Parte, in cazul in care nu s-a ajuns la un acord asupra Documentelor investitiei si in masura in care intarzierea nu a fost cauzata de respectiva Parte.

In perioada februarie – martie 2018 au avut loc runde de negocieri cu privire la aspectele nedisputate cu privire la Acordul Investitorilor.

Prin adresa Directiei Generale Privatizare si Administrare a Participatiilor Statului in Energie („DGPAPSE”) nr. 261387/25.06.2018, Societatea a fost informata cu privire la aprobarea, in Sedinta de Guvern din data de 21 iunie 2018, la sectiunea confidential, a Memorandumului cu tema „Aprobarea unor masuri necesare pentru asigurarea continuitatii Proiectului Unitatile 3 si 4 de la CNE Cernavoda si finalizarea negocierilor cu investitorul selectat”. Totodata, DGPAPSE a solicitat Societatii intreprinderea demersurilor necesare pentru implementarea prevederilor Memorandumului de guvern.

In data de 16 iulie 2018, Consiliul de Administratie al SNN a avizat forma revizuita a Strategiei de continuare a Proiectului, cu recunoasterea etapelor derulate pana la acest moment, inclusiv a celor derulate in temeiul prevederilor Memorandumului de Guvern nr. 20/12683/MB din 13 iulie 2017 si a mandatului subsecvent acordat Consiliului de Administratie al SNN prin Hotararea AGA nr. 6/24.08.2017. AGA urmeaza sa aprobe pe viitor forma revizuita a Strategiei de continuare a Proiectului, in conformitate cu cerintele Memorandumului de Guvern.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatii Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

7. STOCURI

La 30 iunie 2018 si la 31 decembrie 2017 stocurile se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	(revizuit)	(auditat)
Piese de schimb	134.551.050	135.781.160
Consumabile si alte materiale	45.393.883	40.523.280
Combustibil nuclear	132.014.244	113.324.270
Uraniu	30.561.280	38.309.045
Alte stocuri	4.393.258	4.410.863
TOTAL	346.913.715	332.348.618

8. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

La 30 iunie 2018 si la 31 decembrie 2017 creantele comerciale si alte creante se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	(revizuit)	(auditat)
Creante comerciale	120.597.529	133.487.231
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(10.860.432)	(13.427.586)
Alte creante	20.774.212	10.943.454
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(3.078.604)	(3.078.604)
Taxe si impozite	11.849.892	22.518.859
Total	139.282.597	150.443.354

La 30 iunie 2018, principalele creante comerciale in sold sunt de la: Alro S.A. – 12.235.115 RON (31 decembrie 2017: 0 RON), Met Romania Energy S.A. - 12.212.152 RON (31 decembrie 2017: 7.600.518 RON), E.ON Energie Romania S.A. – 11.394.946 RON (31 decembrie 2017: 10.466.090 RON), GEN-I d.o.o. – 9.730.665 RON (31 decembrie 2017: 16.074.663 RON), Electrica Furnizare S.A. – 9.026.144 RON (31 decembrie 2017: 22.176.419 RON).

Vanzarile efectuate in cursul perioadei de sase luni incheiata la 30 iunie 2018 catre Societatea Operatorului Pietei de Energie Electrica si de Gaze Naturale „OPCOM” S.A. au reprezentat aproximativ 15% (30 iunie 2017 aproximativ 24%), catre E.ON Energie Romania S.A. de 10% (30 iunie 2017 de 2%) si catre Met Romania Energy S.A. de 9% (30 iunie 2017 de 1%) din totalul vanzarilor de energie electrica ale Societatii.

Expunerea Societatii la riscul de credit si ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale si altor creante sunt prezentate in Nota 22.

La 30 iunie 2018 pozitiiile “Creante comerciale” si “Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale” includ o suma neta de 2.316.830 RON aferenta creantelor de la partile afiliate (31 decembrie 2017: 2.734.140 RON). La 30 iunie 2018 pozitiiile “Alte creante” si “Ajustari pentru deprecierea altor creante” includ o suma neta de 505.468 RON aferenta creantelor de la partile afiliate (31 decembrie 2017: 916.447 RON), care reprezinta imprumutul acordat filialei Energonuclear S.A., inclusiv dobanda capitalizata.

La 30 iunie 2018 pozitia “Taxe si impozite” reprezinta in principal TVA de recuperat in suma de 11.849.892 RON (31 decembrie 2017: 18.001.809 RON).

Notele de la 1-24 sunt parte integranta a acestor situatii financiare interimare individuale simplificate

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

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

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	(revizuit)	(auditat)
Numerar si echivalente de numerar in RON	781.406.990	564.293.253
Numerar si echivalente de numerar in valuta	15.729.625	9.610.062
Total numerar si echivalente de numerar	797.136.615	573.903.315

Pozitia "Numerar si echivalente de numerar" include si depozitele bancare cu o maturitate initiala sub 3 luni in valoare de 201.732.038 RON (31 decembrie 2017: 21.554.254 RON), precum si suma de 11.476.968 RON reprezentand acreditive deschise in favoarea unor furnizori de echipamente, piese de schimb, servicii si asistenta tehnica.

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 toate depozitele bancare prezentate la pozitia "Depozite bancare" sunt in RON.

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	(revizuit)	(auditat)
Depozite bancare	956.508.004	1.172.273.956

La 30 iunie 2018, Societatea are scrisori de garantie bancara emise de diferite banci la solicitarea Societatii in favoarea unor terti in valoare totala de 87.426.460 RON (31 decembrie 2017: 111.477.734 RON), pentru care s-a constituit garantie in numerar sub forma de depozite colaterale, impartite astfel: 2.083.680 RON in pozitia "Numerar si echivalente de numerar" (31 decembrie 2017: 2.294.426 RON) aferenta scrisorilor de garantie bancara cu maturitatea mai mica de 3 luni, 16.887.504 RON in pozitia "Depozite bancare" (31 decembrie 2017: 32.827.456 RON) aferenta scrisorilor de garantie bancara avand maturitatea pana la un an si 68.455.276 RON in pozitia "Imobilizari financiare" aferente scrisorilor de garantie bancara cu maturitatea mai mare de un an (31 decembrie 2017: 76.355.852 RON). Aceste scrisori de garantie bancara sunt in legatura cu participarea societatii la piata energiei electrice, reprezentand in principal vanzarile de energie electrica ale Societatii.

10. CAPITALURI PROPRII***Capital social***

Societatea a fost infiintata prin separarea de fosta regie autonoma RENEL. Capitalul social reprezinta contributia Statului Roman 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 3.016.200.000 RON. Capitalul social subscris varsat la 30 iunie 2018 este de 3.015.138.510 RON.

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017, capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii IAS 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste". Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

	30 iunie 2018 (revizuit)	31 decembrie 2017 (auditat)
Capital social statutar subscris si varsat	3.015.138.510	3.015.138.510
Diferente aferente retrarii conform IAS 29	195.502.743	195.502.743
Capital social (valoare retrata)	3.210.641.253	3.210.641.253

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017, valoarea capitalului social statutar subscris si varsat integral este de 3.015.138.510 RON, format din 301.513.851 actiuni ordinare, fiecare cu o valoare nominala de 10 RON.

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 pentru fiecare actiune detinuta, in cadrul Adunarilor Generale ale Actionarilor Societatii.

Structura actionariatului la 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 se prezinta dupa cum urmeaza:

Actionari	Numar actiuni 30 iunie 2018	% din capitalul social	Numar actiuni 31 decembrie 2017	% din capitalul social
Statul Roman prin Ministerul Energiei	248.736.619	82,4959%	248.736.619	82,4959%
Fondul Proprietatea S.A.	21.476.350	7,1228%	27.408.381	9,0903%
Alti investitori	31.300.882	10,3813%	25.368.851	8,4138%
Total	301.513.851	100%	301.513.851	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 colectata 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.

Rezerve platite in avans

Rezervele platite in avans sunt in suma de 21.553.537 RON la 30 iunie 2018 (31 decembrie 2017: 21.553.537 RON) si reprezinta obiective de utilitate publica de la CNE Cernavoda in suma de 5.439.321 RON la 30 iunie 2018 (31 decembrie 2017: 5.439.321 RON) si alocatii bugetare primite aferente perioadei 2007-2011 pentru construirea Centrului de instruire si agrement pentru tineret si copii de la Cernavoda, investitie nefinalizata, in cuantum de 16.114.216 RON la 30 iunie 2018 (31 decembrie 2017: 16.114.216 RON).

Rezerve din reevaluare

La 30 iunie 2018, rezerva din reevaluare este in suma 223.535.389 RON (31 decembrie 2017: 236.534.798 RON), neta de impozitul amanat aferent rezervei din reevaluare. Ultima reevaluare a terenurilor, cladirilor si constructiilor a fost efectuata la data de 31 decembrie 2015 de catre un evaluator independent, East Bridge S.R.L., membru al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania ("ANEVAR").

In cursul perioadei de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018, Societatea a recunoscut o diminuare a rezervei din reevaluare in valoare de 12.999.409 RON ca urmare a transferului acesteia in rezultatul reportat (6 luni incheiate la 30 iunie 2017: 13.450.423 RON).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

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.

In perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018, Societatea a declarat dividende in valoare de 271.362.466 RON (30 iunie 2017: 99.499.571 RON). Dividendele brute neplatite la 30 iunie 2018 sunt in valoare de 2.414.090 RON (30 iunie 2017: 1.060.562 RON).

Impactul corectarii erorilor contabile la 31 decembrie 2017 asupra pozitiei „Rezultatul reportat” este prezent in Nota 3.

Rezerve legale

La 30 iunie 2018, valoarea rezervei legale este 93.962.808 RON (31 decembrie 2017: 93.962.808 RON) si este prezentata cumulat in cadrul pozitiei ‘Rezultatul reportat’.

11. IMPRUMUTURI

Rambursarile de imprumuturi in perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018 au fost dupa cum urmeaza:

	Moneda	Rata dobanzii	Valoare	An scadenta finala
Sold la 1 ianuarie 2018 (auditat)			1.129.647.869	
Trageri noi				
Rambursari, din care			(105.702.064)	
Societe Generale – ANSALDO BC	EUR	EURIBOR 6M + 0,45%	(17.870.304)	2022
Societe Generale - AECL BC	CAD	CDOR 6M + 0,375%	(33.785.990)	2022
EURATOM	EUR	EURIBOR 6M + 0,08%	(54.045.770)	2024
Diferente de schimb valutar			(6.836.431)	
Sold la 30 iunie 2018 (revizuit)			1.017.109.374	

(i) Imprumuturi pe termen lung

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 imprumuturile pe termen lung de la insitutiile de credit se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2018 (revizuit)	31 decembrie 2017 (auditat)
Societe Generale - ANSALDO BC	143.349.939	161.220.243
Societe Generale - AECL BC	264.553.665	305.352.316
EURATOM	609.205.771	663.075.310
Total imprumuturi pe termen lung	1.017.109.375	1.129.647.869
Mai putin: Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	(210.113.422)	(211.787.832)
Mai putin: soldul comisioanelor de angajament si asigurare (termen lung)	(19.723.922)	(23.011.238)
Total imprumuturi pe termen lung net de portiunea pe termen scurt	787.272.031	894.848.799

Notele de la 1-24 sunt parte integranta a acestor situatii financiare interimare individuale simplificate

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

La 30 iunie 2018, indicatorii financiari aferenti imprumutului acordat de EURATOM au fost indepliniti.

(ii) Imprumuturi pe termen scurt

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 imprumuturile pe termen scurt se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2018 (revizuit)	31 decembrie 2017 (auditat)
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	210.113.422	211.787.832
Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung	498.639	442.109
Comisioane de angajament si asigurare pe termen scurt	(6.574.640)	(6.574.639)
Total imprumuturi pe termen scurt	204.037.421	205.655.302

12. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 30 iunie 2018, respectiv 31 decembrie 2017, 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 iunie 2018 (revizuit)	31 decembrie 2017 (auditat)
Obligatii privind Depozitul intermediar de combustibil ars (DICA)	62.618.650	57.953.296
Obligatii privind alte deseuri slab si mediu radioactive si neradioactive	98.582.129	97.584.997
Participarea salariatilor la profit	8.000.000	13.265.000
Provizioane pentru litigii	71.141	71.141
Total	169.271.920	168.874.434

La 30 iunie 2018, provizioanele in valoarea totala de 169.271.920 RON reprezinta obligatii pe termen lung si scurt, dupa cum urmeaza:

	Portiunea pe termen lung (> 1 an)	Portiunea curenta (< 1 an)
Obligatii privind Depozitul intermediar de combustibil ars (DICA)	41.453.250	21.165.400
Obligatii privind alte deseuri slab si mediu radioactive si neradioactive	90.803.358	7.778.771
Participarea salariatilor la profit	-	8.000.000
Provizioane pentru litigii	71.141	-
Total	132.327.749	36.944.171

Pozitia „Participarea salariatilor la profit” reprezinta angajamentul Societatii fata de angajati privind acordarea sumelor aferente participarii salariatilor la profitul societatii al anului 2018, ca urmare a realizarii rezultatului bugetat la 30.06.2018, in baza bugetului de venituri si cheltuieli aprobat prin hotararea AGA nr. 3/02.03.2018.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

La 30 iunie 2018 si la 31 decembrie 2017, datoriile comerciale si alte datorii se prezinta astfel:

	30 iunie 2018 (revizuit)	31 decembrie 2017 (auditat, retratat)
Furnizori de imobilizari	29.359.212	21.554.862
Furnizori	100.680.943	74.668.365
Obligatii fata de angajati	57.480.039	12.649.979
Datorii catre stat	20.728.613	70.528.622
Dividende de plata	2.414.090	138.871
Alte datorii	1.846.150	1.092.220
Total	212.509.047	180.632.919

La 30 iunie 2018, principalii furnizori in sold, din pozitile „Furnizori de imobilizari” si „Furnizori”, sunt: Apele Romane Bucuresti – 10.262.559 RON (31 decembrie 2017: 11.957.517 RON), General Electric Wilmington – Sucursala Romania – 29.654.908 RON (31 decembrie 2017: 18.433.942 RON), Nuclear Risk Insurers Limited – 10.561.077 RON (31 decembrie 2017: 0 RON), Mate-Fin S.R.L. – 5.669.958 RON (31 decembrie 2017: 9.624.358 RON).

La 30 iunie 2018, “Datoriile comerciale si alte datorii” includ suma de 27.669.649 RON (31 decembrie 2017: 34.180.278 RON) aferenta datoriilor catre partile afiliate, din care in pozitia “Furnizori” si “Furnizori de imobilizari” suma de 19.556.969 RON (31 decembrie 2017: 21.697.172 RON) si in pozitia “Datorii catre stat” suma de 8.093.590 RON (31 decembrie 2017: 10.069.885 RON), reprezentand contributia catre ANDR, pentru dezafectarea unitatilor nucleare si depozitarea permanenta a deseurilor radioactive.

Pozitia „Obligatii fata de angajati” include suma de 48.072.898 RON, reprezentand angajament privind acordarea sumelor de distribuit conform bugetului de venituri si cheltuieli aprobat prin hotararea AGA nr. 3/02.03.2018, aferente salariilor, sporurilor, primelor si altor bonificatii si fond de premiere, ce vor fi acordate pana la sfarsitul anului 2018 sub forma de bonusuri, dar care sunt aferente perioadei de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018.

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

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2017 (nerevizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017 (revizuita)
Vanzari de energie pe piata reglementata	-	16.073.330	-	66.158.072
Vanzari de energie pe piata libera	426.534.956	369.407.098	965.667.600	802.110.041
Vanzari de energie termica	844.033	324.129	2.953.839	1.442.471
Venituri din vanzarea certificatelor verzi	365	4.068	3.404	8.159
Total	427.379.354	385.808.625	968.624.843	869.718.743

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situațiile Financiare Individuale Simplificate întocmite la data și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2018

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

(ii) Cantitatea de energie vanduta

	Perioada de 3 luni încheiată la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni încheiată la 30 iunie 2017 (nerevizuita)	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2017 (revizuita)
Cantitatea de energie vanduta pe piata reglementata (MWh)	-	100.852	-	414.289
Cantitatea de energie vanduta pe piata libera (MWh)	2.348.818	2.245.947	5.106.310	4.711.202
Total	2.348.818	2.346.799	5.106.310	5.125.491

Societatea este participant la piata de echilibrare, dar și Parte Responsabilă cu echilibrarea potrivit convențiilor încheiate cu Ciga Energy S.A. Cantitatea de energie vanduta prezentată nu include cantitatea de energie aferentă veniturilor din dezechilibre pozitive valorificate pe Piata de Echilibrare, în cuantum de 19.090 MWh pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2018 (13.651 MWh în perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2017).

Societatea desfășoară activitatea de producere de energie termică prin exploatarea capacităților energetice aferente unităților de producere de energie electrică și termică constând în două schimbatoare de căldură cu o putere termică totală de 40 Gcal/h și 46,51 MW. Societatea livrează energie termică societății locale de distribuție a energiei termice Utilități Publice S.A. Cernavodă, precum și unor consumatori finali din localitatea Cernavodă – agenți economici, instituții social-culturale. Vânzările de energie termică în primul semestru al anului 2018 sunt în sumă de 2.953.839 RON (30 iunie 2017: 1.442.471 RON).

Sectorul energetic din România este reglementat de către Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei (“ANRE”), instituție publică autonomă. Începând cu anul 2018, ANRE nu a mai stabilit pentru producători obligații de livrare pe contracte reglementate, prin abrogarea Ordinului nr. 83/2013 privind metodologia de stabilire a prețurilor pentru energia electrică vandută de producători pe baza de contracte reglementate și a cantităților de energie electrică din contractele reglementate încheiate de producători cu furnizorii de ultimă instanță, după parcurgerea calendarului pentru eliminarea treptată a tarifelor reglementate.

În perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2018, Societatea nu a vandut energie pe piata reglementată (8% în perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2017). Cantitatea totală de energie electrică vandută în perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2018 este de 5.125.400 MWh, comparativ cu 5.139.142 MWh, vandută în perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2017. Prețul mediu de vânzare al energiei electrice pe piata reglementată în perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2017 este de 159,69 RON/MWh, valoare netă de tariful pentru serviciul de transport al energiei electrice achitat către Transelectrica S.A. pentru introducerea energiei electrice în rețeaua de transport a energiei electrice.

15. ALTE VENITURI

	Perioada de 3 luni încheiată la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni încheiată la 30 iunie 2017 (nerevizuita)	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2017 (revizuita)
Venituri din subvenții pentru investiții	3.593.811	3.594.226	7.188.568	7.193.178
Venituri din penalități și despăgubiri	(167.267)	1.100.618	15.987.495	1.192.787
Venituri din reversarea provizioanelor, nete	3.460.636	-	1.638.878	-
Alte venituri	866.726	4.391.095	8.030.153	8.080.135
Total	7.753.906	9.085.939	32.845.094	16.466.100

Notele de la 1-24 sunt parte integrantă a acestor situații financiare interimare individuale simplificate

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

Venituri din reversarea provizioanelor si a ajustarilor de valoare

In pozitia "Venituri din reversarea provizioanelor si ajustarilor de valoare, nete" sunt incluse constituirile de provizioane si ajustari de valoare din perioada, precum si veniturile din reversarea provizioanelor din timpul perioadei. In perioada de sase luni incheiata la data de 30 iunie 2018, Societatea a constituit provizioane in valoare de 10.308.823 RON (30 iunie 2017: 11.892.726 RON) si a reversat provizioane in valoare de 11.947.701 RON (30 iunie 2017: 10.947.454 RON).

Pozitia "Venituri din penalitati si despagubiri" include suma de 13,4 mil. RON reprezentand despagubiri incasate de la S.C. Tess Conex S.A., in urma unei hotarari judecatoresti definitive pronuntata in luna ianuarie 2018.

16. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2017 (nerevizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017 (revizuita)
Salarii si indemnizatii	111.403.846	53.139.900	191.957.031	113.859.410
Cheltuieli cu asigurarile sociale si asimilate	7.389.183	19.053.437	13.062.750	35.277.801
Total cheltuieli cu personalul	118.793.029	72.193.337	205.019.781	149.137.211

La 30 iunie 2018, cheltuielile cu personalul includ angajamente ale Societatii fata de angajati in suma totala de 56.072.898 RON (30 iunie 2017: 0 RON), reprezentand angajamentul Societatii privind acordarea sumelor aferente participarii salariatilor la profitul societatii in valoare de 8 milioane RON, in baza realizarii rezultatului bugetat la 30.06.2018, si angajament privind acordarea sumelor de distribuit conform bugetului de venituri si cheltuieli aprobat prin hotararea AGA nr. 3/02.03.2018, aferente salariilor, sporurilor, primelor si altor bonificatii, ce vor fi acordata pana la sfarsitul anului 2018 sub forma de bonusuri, dar care sunt aferente perioadei de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018.

Ca urmare a punerii in aplicare a prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu completarile si modificarile ulterioare si a OUG nr. 79/2017, Societatea a incheiat un act aditional la Contractul Colectiv de Munca, in baza caruia s-a acordat fiecarui salariat al Societatii un adaos salarial lunar brut pentru compensarea modificarilor aduse de Codul Fiscal asupra contributiilor angajatului si angajatorului, incluse in pozitia "Salarii si indemnizatii", in sensul transferului, incepand cu 1 ianuarie 2018, a contributiilor angajatorului in sarcina angajatului. Astfel, Societatea datoreaza urmatoarele contributii, aplicabile la salariul brut: contributia asiguratorie de munca de 2,25%, contributia de asigurari sociale pentru conditii deosebite de 4% si contributia de asigurari sociale pentru conditii speciale de 8% (ultimele doua aplicabile numai salariatilor care se incadreaza in conditiile legale).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

17. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2017 (nerevizuita, retratata)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017 (revizuita, retratata)
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	21.998.305	21.823.390	40.323.947	41.644.799
Cheltuieli cu ANDR	24.252.627	23.624.216	48.525.230	47.003.357
Cheltuieli privind energia si apa	17.489.178	17.542.539	37.150.721	36.729.291
Cheltuieli cu combustibilul si alte consumabile	8.343.924	9.527.725	16.042.231	17.319.461
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.818.767	1.681.861	5.402.397	5.300.685
Cheltuieli cu transportul si telecomunicatiile	1.825.623	1.596.582	3.254.616	2.936.455
Cheltuieli cu provizioanele si ajustarile de valoare	-	(1.291.095)	-	945.272
Alte cheltuieli din exploatare	8.245.088	7.504.424	12.975.572	14.193.139
Total	83.973.512	82.009.642	163.674.714	166.072.459

Incepand cu 2007, in urma Hotararii Guvernului nr. 1080/2007 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.

Alte cheltuieli din exploatare

In pozitia "Alte cheltuieli din exploatare" sunt incluse cheltuielile aferente autorizatiilor de functionare platite catre CNCAN Bucuresti in valoare de 4.975.085 RON (30 iunie 2017: 4.967.356 RON), precum si contributia platita catre ANRE in baza Ordinului ANRE nr. 126/2017, conform caruia Societatea plateste 0,1% din cifra de afaceri realizata in anul 2017 din activitatile derulate in baza licentelor detinute, in valoare de 949.958 RON (30 iunie 2017: 662.014 RON).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

18. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2017 (nerevizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017 (revizuita)
Venituri din dobanzi	10.163.629	3.195.851	16.718.278	6.272.166
Venituri din diferente de curs valutar	11.219.953	28.380.487	29.933.273	42.599.106
Venituri din dividende	-	3.084	-	3.084
Total venituri financiare	21.383.582	31.579.422	46.651.551	48.874.356
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(22.043.787)	(13.889.085)	(23.953.518)	(29.495.475)
Cheltuieli privind dobanzile	(4.343.574)	(4.370.688)	(7.762.447)	(7.897.407)
Total cheltuieli financiare	(26.387.361)	(18.259.773)	(31.715.965)	(37.392.882)
Venituri/(Cheltuieli) financiare nete	(5.003.779)	13.319.649	14.935.586	11.481.474

19. IMPOZITUL PE PROFIT

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

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2017 (nerevizuita, retratata)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017 (revizuita, retratata)
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	4.402.537	2.612.653	48.296.504	28.198.197
(Venit)/Cheltuiala din impozit amanat, net	300.141	236.457	(420.668)	(4.829.683)
Total	4.702.678	2.849.110	47.875.836	23.368.514

20. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE*i) Tranzactii cu societati detinute de stat*

Societatea opereaza intr-un mediu economic dominat de societati detinute sau controlate de Statul Roman prin autoritatile sale guvernamentale si agentii, denumite colectiv societati detinute de stat.

Societatea a realizat tranzactii semnificative cu alte societati detinute sau controlate de stat incluzand: vanzari de energie electrica (OPCOM S.A.); achizitii de servicii de transport a energiei electrice si de echilibrare (C.N. Transelectrica S.A.); achizitii de servicii de prelucrare materiale nucleare neconforme continand uraniu natural, in scopul recuperarii uraniului sub forma de pulbere sinterizabila de UO₂ (Compania Nationala a Uraniului S.A.); achizitii de servicii de tratare a apelor radioactive provenite din activitatile de productie (Regia Autonoma Tehnologii pentru Energia Nucleara – Institutul de Cercetari Nucleare Pitesti) si plata contributie pentru gestionarea procesului de dezafectare a celor doua unitati si pentru depozitarea definitiva a deeurilor nucleare la sfarsitul duratei utile de viata a celor doua unitati, precum si pentru depozitarea permanenta a rezidurilor rezultate (Agentia Nucleara si pentru Deseuri Radioactive).

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

Societatea a identificat in cursul desfasurarii activitatii sale urmatoarele tranzactii si solduri realizate cu principalele parti afiliate:

	Vanzari in perioada de 6 luni incheiata la		Creante fata de	
	30 iunie 2018 (revizuit)	30 iunie 2017 (revizuit, retratat)	30 iunie 2018 (revizuit)	31 decembrie 2017 (auditat, retratat)
Operatorul pietei de energie electrica si de gaze naturale din Romania (OPCOM S.A.)	167.516.362	241.149.295	2.074.962	2.163.530
Societatea de distributie a energiei electrice Muntenia Nord S.A.	20.546.564	13.749.498	-	-
C.N. Transelectrica S.A.	8.137.628	6.738.534	147	12.148
Utilitati Publice S.A. Cernavoda	3.001.989	1.412.837	840.338	911.379
Compania Nationala a Uraniului S.A.	35.718	20.990	-	-
Energocentral S.A.	8.279	3.695	508.412	501.446
Compania Nationala Administratia Canalelor Navigabile S.A.	3.230	2.163	449	1.284
Regia Autonoma Tehnologii pentru Energia Nucleara (RATEN) – Institutul de Cercetari Nucleare Pitesti (ICN)	1.849	1.261	-	-
Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei	-	-	949.958	-
Total	199.251.618	263.078.272	4.374.266	3.589.787

	Achizitii in perioada de 6 luni incheiata la		Datorii la	
	30 iunie 2018 (revizuit)	30 iunie 2017 (revizuit, retratat)	30 iunie 2018 (revizuit)	31 decembrie 2017 (auditat, retratat)
Apele Romane Bucuresti	28.300.927	28.667.771	10.262.559	11.957.517
Operatorul pietei de energie electrica si de gaze naturale din Romania (OPCOM S.A.)	10.634.495	5.747.753	204.348	861.635
Comisia Nationala pentru Controlul Activitatilor Nucleare	9.251.651	9.168.445	-	-
C.N. Transelectrica S.A.	5.234.749	6.798.979	3.060.316	3.691.904
Administratia Bazinala de Apa Dobrogea - Litoral	4.990.041	4.819.036	1.550.589	1.278.390
Compania Nationala a Uraniului S.A.	3.457.040	1.808.460	4.435.183	2.510.328
Regia Autonoma Tehnologii pentru Energia Nucleara (RATEN) – Institutul de Cercetari Nucleare Pitesti (ICN)	1.668.248	2.026.093	480.325	1.057.168
Institutul National de Hidrologie si Gospodarie a Apelor	27.500	27.498	10.908	10.908
Agentia Nucleara si pentru Deseuri Radioactive	-	47.003.357	8.093.590	10.069.885
Total	63.564.651	106.067.392	28.097.818	31.437.735

Notele de la 1-24 sunt parte integranta a acestor situatii financiare interimare individuale simplificate

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

In soldul datoriilor catre partile afiliate la 30 iunie 2018 prezentat mai sus au fost incluse avansurile primite de la clienti, parti afiliate, in valoare de 1.390.982 RON prezentate in Situatiia Individuala a Pozitiei Financiare la 30 iunie 2018 in cadrul grupei „Datorii curente” la pozitia “Venituri in avans pe termen scurt” (31 decembrie 2017: 3.344.990 RON).

ii) Salarizarea conducerii Societatii

Conducerea Societatii este formata din:

- membrii Consiliului de Administratie care au incheiate contracte de mandat cu societatea;
- directorii cu contracte de mandat din cadrul Societatii;
- alti directori din cadrul Societatii care au incheiate contracte individuale de munca, in conditiile prevazute in contractele colective de munca, dupa caz.

Membrii Consiliului de Administratie au incheiate contracte de administratie cu Societatea, remuneratia acestora fiind aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor. Directorii cu contracte de mandat sunt remunerati in baza prevederilor contractuale in cadrul limitelor generale aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor.

	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuita)
Remuneratia conducerii Societatii (sume brute)	4.445.166	2.864.617
	4.445.166	2.864.617

21. REZULTATUL PE ACTIUNE

La 30 iunie 2018 si la 30 iunie 2017 rezultatul pe actiune este:

(i) Rezultatul de baza pe actiune

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2017 (nerevizuita, retratata)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 revizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017 (revizuita, retratata)
Profitul net din perioada	5.316.129	44.367.074	182.314.406	157.262.059
Numarul de actiuni ordinare la inceputul perioadei	301.513.851	301.513.851	301.513.851	301.513.851
Numarul de actiuni ordinare emise in timpul perioadei	-	-	-	-
Numarul mediu ponderat de actiuni ordinare la sfarsitul perioadei	301.513.851	301.513.851	301.513.851	301.513.851
Rezultatul de baza pe actiune (RON/actiune)	0,02	0,15	0,60	0,52

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

(ii) Rezultatul diluat pe actiune

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2018 (nerevizuita)	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2017 (nerevizuita, retratata)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2018 (revizuita)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017 (revizuita, retratata)
Profitul net din perioada	5.316.129	44.367.074	182.314.406	157.262.059
Numarul de actiuni ordinare la inceputul perioadei (a)	301.513.851	301.513.851	301.513.851	301.513.851
Numarul de actiuni ordinare emise in timpul perioadei	-	-	-	-
Numarul de actiuni ordinare la sfarsitul perioadei (a)	301.513.851	301.513.851	301.513.851	301.513.851
Numarul de actiuni corespunzator rezervei platite in avans (b) (a se vedea Nota 10)	-	-	-	-
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare (dilate) la 30 iunie (a) + (b)	301.513.851	301.513.851	301.513.851	301.513.851
Rezultatul diluat pe actiune (RON/actiune)	0,02	0,15	0,60	0,52

22. GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR**a. Factorii riscurilor financiare*****Riscul de credit***

Riscul de credit este riscul ca Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contraparte la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale si investitiile financiare ale Societatii.

Actiunile financiare, care pot supune Societatea la riscul de credit, sunt in principal creantele comerciale, numerarul si echivalentele de numerar si depozitele bancare. Vanzarea energiei electrice se realizeaza catre clienti piata concurentiala, in baza cadrului stabilit de ANRE si regulilor pietei OPCOM . Valoarea creantelor, neta de ajustarile pentru depreciere, reprezinta suma maxima expusa riscului de credit.

La 30 iunie 2018 Societatea este expusa unui risc de creditare concentrat, considerand faptul ca aproximativ 35% (30 iunie 2017: 27%) din creantele comerciale nete sunt fata de Societatea Operatorului Pietei de Energie Electrica si de Gaze Naturale din Romania (OPCOM), E.ON Energie Romania S.A. si Met Romania Energy S.A. (a se vedea Nota 8). Riscul de contrapartida este limitat avand in vedere garantiile obtinute de la clienti sub forma scrisorilor de garantie bancara.

Numerarul si depozitele bancare sunt plasate in diferite institutii financiare (banci), urmarindu-se reducerea riscului de contrapartida, prin limitarea expunerii fata de o singura institutie financiara.

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

Expunerea maxima la riscul de credit la data raportarii a fost:

	Valoarea neta	
	30 iunie 2018 (revizuit)	31 decembrie 2017 (auditat)
Active financiare		
Imobilizari financiare	73.488.207	76.355.852
Creante comerciale nete	109.737.097	120.059.645
Numerar si echivalente de numerar	797.136.615	573.903.315
Depozite bancare	956.508.004	1.172.273.956
Alte creante, nete	29.545.500	30.838.709
	1.966.415.423	1.973.431.477

Situatia vechimii creantelor comerciale la data raportarii este:

	Valoare bruta 30 iunie 2018 (revizuit)	Ajustari pentru depreciere 30 iunie 2018 (revizuit)	Valoare bruta 31 decembrie 2017 (auditat)	Ajustari pentru depreciere 31 decembrie 2017 (auditat)
Neajunse la scadenta	109.011.054	-	118.073.727	-
Cu scadenta depasita intre 1 – 30 zile	141.987	-	1.769.419	-
Cu scadenta depasita intre 31 – 90 zile	577.440	-	104.660	-
Cu scadenta depasita intre 91 – 180 zile	4.510	-	111.838	-
Cu scadenta depasita intre 181 – 270 zile	449	-	586.758	(586.758)
Cu scadenta depasita intre 271 – 365 zile	1.657	-	1.389	(1.389)
Mai mult de un an	10.860.432	(10.860.432)	12.839.439	(12.839.439)
Total	120.597.529	(10.860.432)	133.487.231	(13.427.586)

Evolutia ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2018 (revizuit)	31 decembrie 2017 (auditat)
Sold la 1 ianuarie	(13.427.586)	(12.846.744)
Ajustari pentru depreciere reversate, net	2.567.154	(580.842)
Sold la sfarsitul perioadei	(10.860.432)	(13.427.586)

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situațiile Financiare Individuale Simplificate întocmite la data și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2018

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

Situația vechimii altor creanțe, inclusiv TVA de recuperat, la data raportării este:

	Valoare bruta 30 iunie 2018 (revizuit)	Ajustari pentru depreciere 30 iunie 2018 (revizuit)	Valoare bruta 31 decembrie 2017 (auditat)	Ajustari pentru depreciere 31 decembrie 2017 (auditat)
Neajunse la scadența	29.528.945	-	30.337.924	0
Cu scadența depășită între 1-30 zile	-	-	-	-
Cu scadența depășită între 31-90 zile	-	-	20.965	-
Cu scadența depășită între 91-180 zile	-	-	-	-
Cu scadența depășită între 181-270 zile	16.555	-	-	-
Cu scadența depășită între 271-365 zile	-	-	-	-
Mai mult de un an	3.078.604	(3.078.604)	3.103.425	(3.078.604)
Total	32.624.104	(3.078.604)	33.462.313	(3.078.604)

b. Gestionarea capitalului

Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba în tranzacțiile obișnuite desfășurate în condiții obiective între părți interesate și în cunoștința de cauză, altele decât cele determinate de lichidare sau vânzare silită. Valorile juste se obțin din prețurile de piață cotate sau modelele de fluxuri de numerar, după caz. La 30 iunie 2018, respectiv 31 decembrie 2017, managementul consideră că valorile juste ale numerarului și echivalentelor de numerar, creanțelor comerciale și altor creanțe, datoriilor comerciale, precum și ale altor datorii pe termen scurt aproximează valoarea lor contabilă.

Având în vedere sectorul în care activează compania, coroborat cu caracterul specific al investițiilor ce fac obiectul finanțării și structurii garanțiilor care includ o garanție guvernamentală, precum și datorită caracterului variabil al ratei de dobândă, conducerea Societății apreciază că valoarea justă a împrumuturilor este aproximativ egală cu valoarea contabilă a acestora. Valoarea contabilă a împrumuturilor este costul amortizat. În baza acestor considerente, împrumuturile au fost clasificate Nivel 2.

	Valoare contabilă	Valoare justă	Nivel
30 iunie 2018 (revizuit)			
Active financiare			
Imobilizări financiare	73.488.207	73.488.207	2
Creanțe comerciale nete	109.737.097	109.737.097	2
Numerar și echivalente de numerar	797.136.615	797.136.615	2
Depozite bancare	956.508.004	956.508.004	2
Alte creanțe nete	29.545.500	29.545.500	2
	1.966.415.423	1.966.415.423	

Notele de la 1-24 sunt parte integrantă a acestor situații financiare interimare individuale simplificate

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

	Valoarea contabila	Valoarea justa	Nivel
31 decembrie 2017 (auditat)			
Active financiare			
Imobilizari financiare	76.355.852	76.355.852	2
Creante comerciale nete	120.059.645	120.059.645	2
Numerar si echivalente de numerar	573.903.315	573.903.315	2
Depozite bancare	1.172.273.956	1.172.273.956	2
Alte creante nete	30.838.709	30.838.709	2
	1.973.431.477	1.973.431.477	
30 iunie 2018 (revizuit)			
Datorii financiare pe termen lung			
Imprumuturi financiare pe termen lung	787.272.031	787.272.031	2
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	132.327.749	132.327.749	2
	919.599.780	919.599.780	
Datorii financiare pe termen scurt			
Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari	130.040.155	130.040.155	2
Portiunea curenta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	36.944.171	36.944.171	2
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	204.037.421	204.037.421	2
Sume datorate angajatilor si alte datorii	82.468.892	82.468.892	2
	453.490.639	453.490.639	
31 decembrie 2017 (auditat, retratat)			
Datorii financiare pe termen lung			
Imprumuturi financiare pe termen lung	894.848.799	894.848.799	2
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	137.036.268	137.036.268	2
	1.031.885.067	1.031.885.067	
Datorii financiare pe termen scurt			
Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari	96.223.227	96.223.227	2
Portiunea curenta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	31.838.166	31.838.166	2
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	205.655.302	205.655.302	2
Sume datorate angajatilor si alte datorii	84.409.692	84.409.692	2
	418.126.387	418.126.387	

Notele de la 1-24 sunt parte integranta a acestor situatii financiare interimare individuale simplificate

S.N. Nuclearelectrica S.A.

Note la Situatiile Financiare Individuale Simplificate intocmite la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2018

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

23. CONTINGENTE

Litigii in curs

In cursul perioadei de sase luni incheiata la 30 iunie 2018, 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 efecte semnificative asupra rezultatului financiar si asupra pozitiei financiare a Societatii care sa nu fi fost prezentate in aceste situatii financiare individuale simplificate.

24. EVENIMENTE ULTERIOARE

Schimbari in conducerea Sucursalei CNE Cernavoda

Prin Raportul Curent publicat in data de 4 iulie 2018, S.N. Nuclearelectrica S.A. informeaza actionarii si investitorii ca incepand cu data de 1 august 2018 relatiile contractuale cu domnul Marian Serban, Directorul General Adjunct cu atributii de Director Sucursala CNE Cernavoda, vor inceta prin acordul partilor.

Conform procedurilor aplicabile in cadrul S.N. Nuclearelectrica S.A., functia de Director Sucursala CNE Cernavoda va fi asigurata de un interimat pana la finalizarea concursului intern de ocupare a acestei functii.

Adoptarea Codului de Etica si Conduita in Afaceri

Prin Raportul Curent publicat in data de 5 iulie 2018, S.N. Nuclearelectrica S.A. anunta adoptarea Codului de Etica si Conduita in Afaceri, aplicabil atat conducerii si angajatilor, cat si partenerilor de afaceri, contractorilor si consultantilor societatii.

Codul de Etica si Conduita in Afaceri este intocmit in conformitate cu cele mai recente standarde de business si guvernanta si poate fi accesat pe pagina de internet a S.N. Nuclearelectrica S.A. (www.nuclearelectrica.ro), sectiunea Relatii cu investitorii/Guvernanta corporativa/Regulamente.

Cosmin Ghita
Director General

Adrian Gabriel Dumitriu
Director Financiar