



S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A.

Societate administrată în sistem dualist

J40/7426/2000

RO 13267213

Capital social: 4.484.474.670 lei

Certificat ISO 9001/14001/45001

SRAC Nr. 325; Nr. 95; Nr. 250

NOTA

catre ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR SPEEH HIDROELECTRICA S.A. Bucuresti

1. Hotararea propusa:

Aprobarea distribuirii, pana la data de 30.09.2022, a sumei de 1.000.000.000 lei catre actionarii societatii, proportional cu participarea acestora la capitalul social al Societatii, din rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare.

2. Tip notă:

Informare

Avizare

Aprobare

3. Temei legal.

- Legea 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea Contabilitatii nr 82/1991, republicata;
- Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;
- Ordonanta Guvernului nr 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificarile ulterioare;
- art. III alin (1) din OUG nr. 29/2017 „(1)Începând cu aprobarea situațiilor financiare ale anului 2016, la entitățile prevăzute la art. 1 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, rezultatul reportat existent în sold la data de 31 decembrie a fiecărui an poate fi distribuit sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.”

4. Conținut

Fondul Proprietatea a solicitat prin adresa nr. 214/07.04.2022 completarea ordinii de zi a sedintei AGOA din data de 28.04.2022 cu urmatoarele puncte :

- Aprobarea distribuirii sumei de 1.000.000.000 lei catre actionarii societatii, proportional cu participarea acestora la capitalul social al Societatii, din rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare
- Aprobare ca plata sumei distribuite din rezultatul reportat sa se realizeze pana la data de 30.09.2022

Societatea avea înregistrate la data de 31.12.2021 următoarele sume în contul 1175. Rezultat reportat

Cont	Suma la 31.12.2021
11750100 Rezultat reportat aferent activelor cedate/casate/vandute	170.284,04
11750200 Rezultat reportat active amortizate integral	516.542.554,68
11750300 Rezultat reportat rezerve din reevaluare realizat si impozitat	232.398.838,62
11750400 Rezultat reportat rezerve din reevaluare realizat si neimpozitat	332.033.616,46
Total	1.081.145.355,18

Din totalul de **1.081.145.355,18 lei**, în cazul distribuirii sub forma de dividende a sumei de 848.746.516,56 aceasta va fi supusa impozitului pe profit cu o cota de 16%.

Din analiza fluxului de numerar si a depozitelor scadente pana la data de 30.09.2022 rezulta urmatoarele:

Disponibil în conturi curente la 31.03.2022	363.439.520 lei
Depozite bancare scadente până la data de 30.09.2022	4.453.000.000 lei
Venituri	3.667.855.000 lei
Cheltuieli	1.839.816.000 lei
Impozit pe profit	372.486.000 lei
Achiziții de imobilizări	139.074.000 lei
Credite de investiții de rambursat	45.932.714 lei
Plata dividende conform notei AGA cu privire la repartizarea profitului	2.830.945.832 lei

Estimat Disponibil în conturi la 30.09.2022 **3.256.039.974 lei**

De asemenea, din analiza fluxului de numerar si a depozitelor scadente în perioada 30.09.2022-31.12.2022 rezulta urmatoarele:

Depozite scadente până la data de 31.12.2022	0 lei
Venituri	1.791.526.000 lei
Cheltuieli	1.033.125.000 lei
Credite de investiții de rambursat	22.966.357 lei
Achiziții de imobilizări	69.537.000 lei
Impozit pe profit	161.344.000 lei

Flux net de numerar estimat pentru perioada 30.09.2022-31.12.2022 **504.553.643 Lei**

Din analiza fluxului de numerar pentru anul 2022 cât și a scadentelor depozitelor bancare prezentate mai sus rezulta ca Societatea detine resursele banesti pentru a putea distribui, până la data de 30.09.2022, suma de 1.000.000.000 lei către acționarii societății, proporțional cu participarea acestora la capitalul social al Societății, din rezultatul reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare.

În cazul distribuirii sumei de 1.000.000.000 lei se va utiliza suma de 232.796.197,09 lei aferente rezultatului reportat din rezerve din reevaluare realizate și impozitate deja, diferența de 767.203.802,91 lei generând un impozit suplimentar pe profit de 122.752.608,47 lei.

5. Follow-up: Departament Financiar

6. AGA.: Aprobare cf art 9.3, alin 2, din Actul Constitutiv actualizat la data de 22.12.2020.

7. Riscuri:

DIRECTORAT HIDROELECTRICA

Bogdan-Nicolae BADEA
Preşedinte Directorat

Marian BRATU
Membru Directorat

Razvan PATALIU
Membru Directorat

Radu POP
Membru Directorat

Cristian VLADOIANU
Membru Directorat

Mihai SAPTEFRATI
Manager Dep. Juridic

Marian FETITA
Manager Dep. Contabilitate

Andrei GERA
Manager Dep. Financiar