

Supus spre analiza si avizare in sedinta CA din data de 24.03.2016 si aprobare in sedinta AGOA din data de 28.04.2016

CONPET SA
DIRECTIA ECONOMICA
Departament Financiar

Nr. 8100/17.03.2016

AVIZAT,
Director General
ing. Liviu Ilasi

REFERAT

privind repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2015

Avand in vedere:

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, art.19, alin.(3);
- **Ordonanta Guvernului nr. 64/2001** privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile ulterioare si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor ce fac obiectul repartizarii profitului conform O.G. nr. 64/2001 (art. 1 alin. (3));
- Hotararea Guvernului nr. 920/2015 de aprobare a Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2015;
- Ordonanta de Urgenta nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice;
- Legea 297/2004 privind piata de capital cu modificarile si completarile ulterioare (art. 238 alin (1) si (2));
- Regulamentul CNVM 1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, cu modificarile si completarile ulterioare (art. 129³ alin (2)).

In baza indicatorilor din situatiile financiare supunem spre analiza Consiliul de Administratie care va propune Adunarii Generale a Actionarilor sa aprobe repartizarea profitului net in valoare de 67.723.123 lei, reintregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariatilor, la data de 31.12.2015, dupa cum urmeaza:

Nr Crt	Element	Suma (lei)	Pondere element in total	
			Plan (BVC)	Realizat
1	Participarea salariatilor la profit	4.524.137	7,9%	6,7%
2	Alte rezerve – surse proprii de finantare	-	7,1%	-
3	Dividende cuvenite actionarilor	63.198.986	85,0%	93,3%
4	Total repartizari	67.723.123	100,0%	100,0%

Precizari asupra calculelor privind determinarea sumelor repartizate din profitul net:

- participarea salariatilor la profit in suma de 4.524.137 lei, s-a determinat in conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 144/2005, in limita unui salariu de baza mediu lunar realizat in anul 2015, in functie de numarul mediu de salariatii realizat in exercitiul financiar incheiat si reprezinta 6,7% in profitul de repartizat;
- nu s-au repartizat sume la rezerve legale deoarece acestea sunt constituite in prezent in limita cotei de 20% din capitalul social, conform prevederilor art.183 alin. (1) si (2) din Legea nr. 31/1990 privind societatile cu modificarile si completarile ulterioare;
- nu s-au repartizat sume la Alte rezerve – surse proprii de finantate, deoarece necesitatile de investitii pentru perioada urmatoare pot fi acoperite din sursa de finantare constituita din cota de modernizare,
- diferenta de 63.198.986 lei (respectiv 93,3% din profitul de repartizat) se propune sa fie distribuita ca dividende cuvenite actionarilor.

Dividendul pe actiune

Avand in vedere ca:

- dividendele cuvenite actionarilor, conform propunerii de repartizare a profitului anului 2015 sunt in suma de 63.198.986 lei;
- dividendele se distribuie actionarilor proportional cu cota de participare la capitalul social, iar
- la 31.12.2015 capitalul social al societatii este de 28.569.842 lei, divizat in 8.657.528 actiuni ordinare, nominative, indivizibile cu o valoare nominala de 3,3 lei,

rezulta o valoare a dividendului brut de **7,2998881436 lei/actiune**

Dividendele se cuvin actionarilor care vor detine actiuni la **data de inregistrare** aprobata de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor convocata pentru data de 27/28 aprilie 2016.

Prevederile art 238 (1) din Legea 297/2004 privind piata de capital arata ca "prin derogare de la prevederile Legii societatilor nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, data la care va avea loc identificarea actionarilor care urmeaza a beneficia de dividende sau de alte drepturi si asupra carora se rasfrang efectele hotararilor adunarii generale a actionarilor va fi stabilita de aceasta din urma. Aceasta data va fi ulterioara cu **cel putin 10 zile lucratoare datei adunarii generale a actionarilor.**"

Propunem aprobarea datei de **06.07.2016** ca data de inregistrare, respectiv de identificare a actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii adunarii generale ordinare a actionarilor.

Termenul de plata a dividendelor

Data platii dividendelor va fi data limita permisa de lege, ulterioara cu cel mult 15 zile lucratoare datei de inregistrare stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor (art.129³ din Regulamentul CNVM nr 1/2006).

Luand in considerare ca :

- societatea, conform prevederilor art (1) alin (3) din OG 64/2001, are obligatia platii dividendelor cuvenite actionarilor in termen de **60 de zile** de la termenul legal de depunere a situatiilor financiare anuale, iar
- termenul pentru depunerea situatiilor financiare anuale, conform OMFP 123/2016 este de..." 150 de zile de la incheierea exercitiului financiar..."

rezulta ca data limita de plata a dividendelor cuvenite actionarilor este **30 iulie 2016.**

Coroborand prevederile aratate propunem stabilirea de catre AGOA a datei platii dividendelor ca fiind data de **21 iulie 2016.**

Valoarea neta a dividendelor va fi calculata astfel:

- o valoarea bruta a dividendelor aferenta fiecarui actionar va fi calculata prin inmultirea numarului de actiuni detinute la Data de Inregistrare cu valoarea dividendului brut pe actiune, suma rezultata fiind rotunjita in plus sau minus la doua zecimale
- o impozitul pe dividende va fi calculat si retinut conform prevederilor Codului Fiscal
- o valoarea neta de plata a dividendelor va fi reprezentata de diferenta dintre valoarea bruta si impozitul aferent

Modalitatea de plata a dividendelor

Plata dividendelor va fi efectuata in lei, numai catre actionarii inregistrati in Registrul Actionarilor (tinut de „Depozitarul Central” SA) la data de inregistrare stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor, iar modalitatea de plata va fi adusa la cunostinta actionarilor inainte de data inceperii efectuării plății.

Cheltuielile ocazionate de plata dividendelor sunt suportate de catre actionari.

Director Economic
ec. Toader Sanda



Director Financiar,
ec. Curteanu Veronica

