

Supus spre analiză și avizare în ședința C.A. din data de 20.03.2017 și aprobare în ședința A.G.O.A. din data de 26.04.2017

CONPET S.A.

DIRECȚIA ECONOMICĂ

Nr. 1113 / 20.03.2017

AVIZAT,

Președintele

Consiliului de Administrație,

Dan WEILER



Catre,

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor

NOTĂ

privind repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2016 și a unor sume din rezultatului reportat

Propunerile de repartizare a profitului net aferent exercițiului financiar 2016 și a unor sume din rezultatului reportat s-au efectuat în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, respectiv:

- *Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, art.19, alin.(3);*
- *Ordinul nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;*
- *Legea societăților nr. 31/1990, republicată;*
- *Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificările ulterioare și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor ce fac obiectul repartizării profitului conform O.G. nr. 64/2001 (art. 1 alin. (3));*
- *Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal;*
- *Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2016 aprobat prin Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (A.G.O.A.) din data de 17.03.2016;*
- *Memorandumul cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliului de administrație, după caz, la societățile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2016 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat”;*
- *Ordonanța de Urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;*
- *Legea nr. 297/2004 privind piața de capital cu modificările și completările ulterioare;*
- *Regulamentul CNVM nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare (art. 129³ alin. (2)),*

Profitul contabil înregistrat de Conpet S.A. la data de 31 decembrie 2016, pentru care se propune repartizarea, este de **76.302.914 lei**, mai mare cu 4.756.310 lei față de profitul net de repartizat, deoarece suma de 4.756.310 lei, reprezentând participarea salariaților la profit s-a înregistrat pe cheltuiala anului 2016 sub formă de provizion.

Față de aceste prevederi, conform politicilor contabile adoptate de Consiliul de Administrație,

la profitul net de repartizat s-a adăugat suma de **73.725.670 lei** reprezentand **rezultatul reportat**, din care 17.118.920 lei aferent unor elemente care au afectat profitul anilor anteriori si 56.606.750 lei provenit din surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

În aceste condiții, Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor să aprobe următoarele:

a) repartizare pe destinațiile legale a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2016, în valoare de 76.302.914 lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Element	Suma (lei)	Pondere element în total
I	Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit	76.302.914	100,00%
1	Participarea salariaților la profit	4.756.310	6,23%
2	Alte repartizări prevăzute de lege - scutirea de la plată a impozitului pe profit reinvestit	1.710.000	2,24%
3	Dividende cuvenite acționarilor	69.836.604	91,53%

Precizări asupra calculelor privind determinarea sumelor repartizate din profitul net:

- participarea salariaților la profit în sumă de 4.756.310 lei, s-a determinat în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 144/2005, în limita unui salariu de bază mediu lunar realizat în anul 2016, în funcție de numărul mediu de salariați realizat în exercițiul financiar încheiat și reprezintă 6,23% din profitul de repartizat;
- Alte repartizări prevazute de lege, în sumă de 1.710.000 lei, reprezintă suma profitului reinvestit pentru care s-a beneficiat de scutirea de plată a impozitului pe profit în cursul anului 2016, conform art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal;
- diferența de 69.836.604 lei (respectiv 91,53% din profitul de repartizat) se propune să fie distribuită ca dividende cuvenite acționarilor, în baza Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2016 și a Memorandumului referitor la repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2016 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat.

Nu s-au repartizat sume la rezerve legale deoarece acestea sunt constituite în prezent în limita cotei de 20% din capitalul social, conform prevederilor art. 183 alin. (1) si (2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile cu modificările și completările ulterioare.

Dividendul pe acțiune

Având în vedere că:

- dividendele cuvenite acționarilor, conform propunerii de repartizare a profitului anului 2016 sunt în sumă de 69.836.604 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul

social, iar

- la 31.12.2016 capitalul social al societății este de 28.569.842 lei, divizat în 8.657.528 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile cu o valoare nominală de 3,3 lei,

*rezultă o valoare a dividendului brut de **8,06657559 lei/acțiune**.*

b) repartizarea sub forma de dividende a sumei de 17.118.920 lei reprezentand rezultat reportat din corectarea unor elemente care au afectat profitul anilor anteriori.

Dividendul pe acțiune

Având în vedere că:

- suma, din rezultat reportat, propusă spre distribuie ca dividend, este de 17.118.920 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- la 31.12.2016 capitalul social al societății este de 28.569.842 lei, divizat în 8.657.528 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile cu o valoare nominală de 3,3 lei,

*rezultă o valoare a dividendului brut de **1,97734501 lei/acțiune**.*

c) repartizarea sub forma de dividende a sumei de 56.606.750 lei, reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare recunoscut în rezultatul reportat.

Dividendul pe acțiune

Având în vedere că:

- suma, din rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, propusă spre distribuie ca dividend, este de 56.606.750 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- la 31.12.2016 capitalul social al societății este de 28.569.842 lei, divizat în 8.657.528 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile cu o valoare nominală de 3,3 lei,

*rezultă o valoare a dividendului brut de **6,53844261 lei/acțiune**.*

Prevederi comune

Dividendele se cuvin acționarilor care vor deține acțiuni la **data de înregistrare** aprobată de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor convocată pentru data de 26/27 aprilie 2017.

Prevederile art. 238 (1) din Legea nr. 297/2004 privind piața de capital arată că "prin derogare de la prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, data la care va avea loc identificarea acționarilor care urmează a beneficia de dividende sau de alte drepturi și asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale a acționarilor va fi stabilită de aceasta din urmă. Această dată va fi ulterioară cu **cel puțin 10 zile lucrătoare datei adunării generale a acționarilor.**"

Propunem aprobarea datei de **30.06.2017** ca dată de înregistrare, respectiv de identificare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârii adunării generale ordinare a acționarilor.

Termenul de plată a dividendelor

Data plății dividendelor va fi data limită permisă de lege, ulterioară cu cel mult 15 zile lucrătoare datei de înregistrare stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor (art. 129³ din Regulamentul CNVM nr. 1/2006).

Luând în considerare că:

- societatea, conform prevederilor art. 1 alin. (3) din OG nr. 64/2001, are obligația plății dividendelor cuvenite acționarilor în termen de **60 de zile** de la termenul legal de depunere a situațiilor financiare anuale, iar
- termenul pentru depunerea situațiilor financiare anuale, conform OMF nr. 166/2017 este de... ” 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar...”

rezultă că data limită de plată a dividendelor cuvenite acționarilor este **27 iulie 2017**.

Coroborând prevederile arătate propunem stabilirea de către A.G.O.A. a datei plății dividendelor ca fiind data de **20.07.2017**.

Valoarea netă a dividendelor va fi calculată astfel:

- valoarea brută a dividendelor aferentă fiecărui acționar va fi calculată prin înmulțirea numărului de acțiuni deținute la *Data de Înregistrare* cu valoarea dividendului brut pe acțiune, suma rezultată fiind rotunjită în plus sau minus la două zecimale;
- impozitul pe dividende va fi calculat și reținut conform prevederilor Codului Fiscal;
- valoarea netă de plată a dividendelor va fi reprezentată de diferența dintre valoarea brută și impozitul aferent.

Modalitatea de plată a dividendelor

Plata dividendelor va fi efectuată în lei, numai către acționarii înregistrați în Registrul Acționarilor (ținut de „Depozitarul Central” SA) la data de înregistrare stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor, iar modalitatea de plată va fi adusă la cunoștința acționarilor înainte de data începerii efectuării plății.

Cheltuielile ocazionate de plata dividendelor sunt suportate de către acționari.

Director General,
ing. Liviu Ilăși



Director Economic,
ec. Sanda Toader

A blue ink signature of Sanda Toader.

Șef Serviciu Contabilitate,
ec. Roxana Daus

A blue ink signature of Roxana Daus.