

Supus spre analiză și avizare în ședința C.A. din data de 20.03.2018 și aprobare în ședința A.G.O.A. din data de 26.04.2018

CONPET S.A.
DIRECȚIA ECONOMICĂ
Nr. 10438 / 16.03.2018

AVIZAT,

Președintele
Consiliului de Administrație,
Manuela-Petronela STAN-OLTEANU

Către,
Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor


20.03.2018

NOTĂ

privind repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2017 și a unor sume din rezultatul reportat

Subiect: repartizare profit net aferent exercițiului financiar 2017 și a unor sume din rezultatul reportat

Potrivit art. 117² din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, și ale art. 15, alin. (3), lit. h) din Actul constitutiv, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor aprobă repartizarea profitului și fixează dividendul brut.

Propunerea de repartizare a profitului net aferent exercițiului financiar 2017 și a unor sume din rezultatul reportat s-a realizat având în vedere:

- 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;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor ce fac obiectul repartizării profitului conform O.G. nr. 64/2001;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal;
- Memorandumul cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliului de administrație, după caz, pentru a hotărî repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2017 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat, cu ocazia aprobării Situațiilor financiare ale anului respectiv”.

Profitul contabil înregistrat de CONPET la data de 31 decembrie 2017, pentru care se propune repartizarea, este de 77.356.774 lei, mai mare decât profitul net contabil cu suma de 2.969.000 lei reprezentând participarea salariaților la profit.

La art. 1, alin. (1), lit. e) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, este prevăzut faptul că „societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau

majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință”.

Potrivit pct. 126 din *Reglementări Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară*, aprobate prin OMFP nr. 2844/2016, sumele reprezentând participarea personalului la profit, se recunosc în cheltuiala anului 2017, sub formă de provizion.

Propunerea privind repartizarea profitului net al anului 2017, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit, precum și a unor sumelor din rezultatul reportat, pe destinațiile prevăzute de Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, este următoarea:

➤ ***Repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2017***

Nr. crt.	Element	Suma (lei)	Prevedere O.G. nr. 64/2001
a	Profitul net al exercițiului 2017	74.387.774	
b	Participarea salariaților la profit-provizion	2.969.000	
A	Profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit (a+b), repartizat pentru:	77.356.774	
c	Alte repartizări prevăzute de lege - scutirea de la plată a impozitului pe profit reinvestit (cont 1068)	1.352.092	art. 1, alin. (1), lit. b)
d	Acoperirea pierderii rămase din rezultatul reportat	255.137	art. 1, alin. (1), lit. c)
g	Participarea salariaților la profit	2.969.000	art. 1, alin. (1), lit. e)
h	Dividende cuvenite acționarilor	69.621.097	art. 1, alin. (1), lit. f)
i	Alte rezerve - surse proprii de finanțare	3.159.448	art. 1, alin. (1), lit. g)

- ***Repartizarea rezultatului reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 5.431.430 lei*** pentru acoperirea pierderii reportate provenită din corectarea erorilor contabile și respectiv din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29, în conformitate cu prevederile art. 1, alin. (1), lit. c) din O.G. nr. 64/2001.

Alte precizări asupra sumelor repartizate:

- participarea salariaților la profit este în sumă de 2.969.000 lei, respectiv 3,84% din profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit. Suma reprezentând participarea salariaților la profit s-a stabilit ținând cont de dispozițiile art. 1, alin. (1), lit. e) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 și în limita sumelor prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli al Societății.
- dividendele cuvenite acționarilor în sumă de 69.621.097 lei, reprezintă 90,00% din profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit, sunt stabilite ținând cont de Bugetul de Venituri și Cheltuieli și de prevederile Memorandumului cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliului de administrație, după caz, pentru a hotărî repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2017 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat, cu ocazia aprobării Situațiilor financiare ale

anului respectiv", aprobat de Guvernul României în ședința din data de 08.02.2018;

- profitul repartizat pentru constituirea altor rezerve - surse proprii de finanțare, în sumă de 3.159.448 lei, reprezintă 4,08% din profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit și este destinat finanțării investițiilor.

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) și (2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile cu modificările și completările ulterioare.

Dividend brut pe acțiune

Având în vedere că:

- dividendele cuvenite acționarilor, conform propunerii de repartizare a profitului anului 2017 sunt în sumă de 69.621.097 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- la 31.12.2017 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 **8,04168315 lei/acțiune**.

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 2018.

Prevederile art. 86 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață privind piața de capital arată că "Prin derogare de la prevederile Legii nr. 31/1990, data la care are 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 **12 iunie 2018** ca dată de înregistrare, respectiv de identificare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârii adunării generale ordinare a acționarilor.

Data plății 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 O.G. 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. 470/2018 este de..." 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar..."

rezultă că data limită de începere a plății dividendelor cuvenite acționarilor este 27 iulie 2018.

Coroborând prevederile arătate propunem stabilirea de către A.G.O.A. a datei începerii

plății dividendelor ca fiind data **de 28 iunie 2018**.

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 cunostința acționarilor înainte de data începerii efectuării plății.

Cheltuielile ocazionate de plata dividendelor sunt suportate de către acționari.

Având în vedere cele menționate mai sus, vă supunem spre aprobare:

- repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2017 în sumă de 77.356.774 lei;
- repartizarea rezultatului reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 5.431.430 lei pentru acoperirea pierderii reportate;
- stabilirea dividendului brut la valoarea de 8,04168315 lei/acțiune;
- stabilirea începerii plății dividendelor în data de 28 iunie 2018.

Director General,
Ing. Dan-Silviu Baci, M.B.A.



Director Economic,
ec. Sanda Toader

Șef Serviciu Contabilitate,
ec. Roxana Dăuș

Avizat,
Șef Serviciu Juridic,
Cons. Jr. Cornel Bănică