

Supus spre analiză și avizare în ședința C.A. din data de 19.03.2019 și aprobare în ședința A.G.O.A. din data de 23.03.2019

CONPET S.A.

Nr. 10130/13.03.2019

AVIZAT,
Consiliul de Administrație,
prin Decizia nr. 6 din data de 19.03.2019

Președinte
Consiliul de Administrație,
Gheorghe Cristian – Florin



Către,
Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor

NOTĂ

privind repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2018 și a unor sume din rezultatul reportat și alte rezerve

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 2018 și a unor sume din rezultatul reportat și din alte rezerve 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;*
- *Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal - bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene.*

Profitul contabil înregistrat de CONPET la data de 31 decembrie 2018, pentru care se propune repartizarea, este de 65.766.014 lei, mai mare decât profitul net contabil cu suma de 5.090.000 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 OMF nr. 2844/2016, sumele reprezentând participarea personalului la profit, se recunosc în cheltuiala anului 2018, sub formă de provizion.

Pe parcursul anului 2018, nu s-au distribuit dividende trimestrial, pe baza situațiilor financiare interimare.

Astfel, propunerea privind repartizarea profitului net al anului 2018, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit, precum și a unor sumelor din rezultatul reportat și din alte rezerve, pe destinațiile prevăzute de Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 și de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 114/2018, este următoarea:

A. Repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2018

Nr. crt.	Element	Suma (lei)	Prevedere O.G. nr. 64/2001
a	Profitul net al exercițiului 2018	60.676.014	
b	Participarea salariaților la profit-provizion	5.090.000	
A	Profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit (a+b), repartizat pentru:	65.766.014	
c	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege - profit reinvestit (cont 1068)	1.433.785	art. 1, alin. (1), lit. b)
d	Participarea salariaților la profit	5.090.000	art. 1, alin. (1), lit. e)
e	Dividende convenite acționarilor	59.242.229	art. 1, alin. (1), lit. f)

Precizări asupra sumelor repartizate:

- participarea salariaților la profit este în sumă de 5.090.000 lei, respectiv 7,74% 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.
- alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege, în sumă de 1.433.785 lei, respectiv 2,18% din profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit, reprezintă suma profitului reinvestit pentru care s-a beneficiat de scutirea de plată a impozitului pe profit în cursul anului 2018, conform art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal;
- diferența de 59.242.229 lei, respectiv 90,08% din profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit, se propune să fie distribuită ca dividende convenite acționarilor.

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 2018 sunt în sumă de 59.242.229 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- la 31.12.2018 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 **6,84285734 lei/acțiune**.

B. Repartizarea rezultatului reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare

Nr. crt.	Element	Suma (lei)	Prevedere O.G. nr. 64/2001
B	Rezultatul reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, repartizat pentru:	5.340.483	
A	Acoperirea rezultatului reportat reprezentând pierdere actuarială din actualizarea beneficiilor acordate la pensionare	1.035.596	art. 1, alin. (1), lit. c)
B	Dividende cuvenite acționarilor	4.304.887	art. 1, alin. (1), lit. f)

Dividend brut pe acțiune

Având în vedere că:

- dividendele cuvenite acționarilor, conform propunerii de repartizare a rezultatului reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare sunt în sumă de 4.304.887 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- la 31.12.2018 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 **0,49724205 lei/acțiune**.

C. Repartizare din alte rezerve a sumei de 1.105.807 lei, reprezentând 35% din sumele repartizate la alte rezerve, în condițiile art. 1 alin. (1) lit. g) din O.G. nr. 64/2001

Nr. crt.	Element	Suma (lei)	Prevedere O.U.G. nr. 114/2018
C	Alte rezerve, repartizat pentru:	1.105.807	
A	Dividende cuvenite acționarilor	1.105.807	art. 43

Dividend brut pe acțiune

Având în vedere că:

- dividendele cuvenite acționarilor, conform propunerii de repartizare din alte rezerve, sunt în sumă de 1.105.807 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- la 31.12.2018 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 **0,12772779 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 **23/24 aprilie 2019**.

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 **11 iunie 2019 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. 178 din Regulamentul ASF nr. 5/2018).

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 O.M.F. nr. 10/2019 este de..." 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar..."

Propunem stabilirea de către A.G.O.A. a **datei începerii plății dividendelor ca fiind data de 27 iunie 2019**.

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” S.A.) 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.

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

- **repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2018 în sumă de 65.766.014 lei;**
- **repartizarea rezultatului reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 5.340.483 lei;**
- **repartizarea altor rezerve în sumă de 1.105.807 lei;**
- **sabilirea dividendului brut de:**
 - **6,84285734 lei/acțiune** din sumele repartizate din profitul anului 2018 (pct. A din prezanta nota);
 - **0,49724205 lei/acțiune** din sumele repartizate din rezultatul reportat (pct. B din prezanta nota);
 - **0,12772779 lei/acțiune** din sumele repartizate din Alte rezerve (pct. C din prezanta nota);
- **stabilirea începerii plății dividendelor în data de 27 iunie 2019.**

**Director General,
dr. ing. Timur-Vasile Chiș**



**Director Economic,
ec. Sanda Toader**

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Sanda Toader.

**Șef Serviciu Contabilitate,
ec. Roxana Dăuș**

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Roxana Dăuș.

Avizat,

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

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Cornel Bănică.