

Supus spre analiză și avizare în ședința C.A. din data de 24.03.2020 și aprobare în ședința A.G.O.A. din data de 29.03.2020

CONPET S.A.

N.R. 10912 / 19.03.2020

AVIZAT,

Consiliul de Administrație,
prin Decizia nr. 5 din data de 24.03.2020

Președinte

Consiliul de Administrație,
Gheorghe Cristian – Florin

Către,

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor

NOTĂ

privind repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2019 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 2019 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;

Profitul contabil înregistrat de CONPET la data de 31 decembrie 2019, pentru care se propune repartizarea, este de 65.317.598 lei, mai mare decât profitul net contabil cu suma de 6.440.879 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 Reglementările Contabile conforme cu Standardele Internaționale de

Raportare Financiară, aprobate prin O.M.F.P. nr. 2844/2016, sumele reprezentând participarea personalului la profit, se recunosc în cheltuiala anului 2019, sub formă de provizion.

Pe parcursul anului 2019, nu s-au distribuit dividende trimestrial, pe baza situațiilor financiare interimare.

Astfel, propunerea privind repartizarea profitului net al anului 2019, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit, precum și a unor sume din rezultatul reportat, pe destinațiile prevăzute de Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, este următoarea:

A. Repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2019

Nr. crt.	Element	Suma (lei)	Prevedere O.G. nr. 64/2001
a	Profitul net al exercițiului 2019	58.876.719	
b	Participarea salariaților la profit - provizion	6.440.879	
A	Profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit (a+b), repartizat pentru:	65.317.598	
c	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege - profit reinvestit (cont 1068)	1.119.275	art. 1, alin. (1), lit. b)
d	Participarea salariaților la profit	6.440.879	art. 1, alin. (1), lit. e)
e	Dividende cuvenite acționarilor	57.757.444	art. 1, alin. (1), lit. f)

Precizări asupra sumelor repartizate:

- participarea salariaților la profit este în sumă de 6.440.879 lei, respectiv 9,86% 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.
- alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege, în sumă de 1.119.275 lei, respectiv 1,71% 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 2019, conform art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal;
- diferența de 57.757.444 lei, respectiv 88,43% din profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit, se propune să fie distribuită ca dividende cuvenite 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 2019 sunt în sumă de 57.757.444 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- la 31.12.2019 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 **6,67135515 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:	4.399.439	
a	Acoperirea rezultatului reportat reprezentând pierdere actuarială din actualizarea beneficiilor acordate la pensionare	983.674	art. 1, alin. (1), lit. c)
b	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	117.625	art. 1, alin. (1), lit. c)
c	Dividende cuvenite acționarilor	3.298.140	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 3.298.140 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- la 31.12.2019 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 **0,38095632 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 **29/30.04.2020**.

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 2020** 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 A.S.F. 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. 3781/2019 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 25 iunie 2020.

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 2019 în sumă de 65.317.598 lei;
- repartizarea rezultatului reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 4.399.439 lei;
- stabilirea dividendului brut de:
 - 6,67135515 lei/acțiune din sumele repartizate din profitul anului 2019 (pct. A din prezenta nota);
 - 0,38095632 lei/acțiune din sumele repartizate din rezultatul reportat (pct. B din prezenta nota);
- stabilirea începerii plății dividendelor cu data de 25 iunie 2020.

Director General,
dr. ing. Timur-Vasile Chiș



Director Economic,
ec. Sanda Toader



Șef Serviciu Contabilitate,
ec. Roxana Dăuș



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

