



CONPET S.A., România  
Str. Anul 1848 nr. 1-3, Ploiești, 100559, Prahova  
Tel: +40 - 244 - 401360; fax: + 40 - 244 - 516451  
CIF: RO 1350020; Cod CAEN 4950; J29/6/22.01.1991  
Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei

Supus spre analiză și avizare în ședința C.A. din data de 21.03.2022 și aprobare în ședința A.G.O.A. din data de 28.04.2022

9492/15.03.2022

AVIZAT,  
Consiliul de Administrație,  
Prin Decizia nr. 4 din data de 9.03.2022

Președinte  
Consiliul de Administrație,  
GHEORGHE Cristian-Florin

Către,  
Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor

#### NOTĂ

privind repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2021 și a unor sume din rezultatul reportat și alte rezerve

Potrivit art. 117<sup>2</sup> 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 2021 și a unor sume din rezultatul reportat și 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;*
- *Ordonanță de urgență nr. 29/2017 pentru modificarea art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome și pentru modificarea art. 1 alin. (2) și (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;*
- *Ordonanță de urgență nr. 3/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrică și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022, precum și pentru completarea Ordonanței Guvernului nr. 27/1996 privind acordarea de facilități persoanelor care domiciliază sau lucrează în unele localități din Munții Apuseni și în Rezervația Biosferei "Delta Dunării"*
- *Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal;*
- *Politica privind dividendele Conpet S.A.*

Profitul net al exercițiului 2021, raportat în baza situațiilor financiare anuale auditate înregistrat de societatea Conpet la data de 31 decembrie 2021 este în sumă de 51.928.770 lei.

Potrivit art. 1, alin. (1), lit. e) din *Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, "societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și*



04/08/2021 10:11:29  
10/10/2021



09/10/2021

e-mail: conpet@conpet.ro  
www.conpet.ro

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”.

Conform pct. 126 din *Reglementările Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară*, aprobate prin *O.M.F. nr. 2.844/2016*, sumele reprezentând participarea personalului la profit, se recunosc în cheltuielile exercițiului pentru care se propun, sub formă de provizion.

Provizionul constituit pentru prime reprezentând participarea personalului la profitul anului 2021 este în valoare de 5.518.383 lei.

Prin urmare, având în vedere prevederile art. 1 din *Ordonanța Guvernului nr. 64/2001*, profitul care urmează să fie repartizat este în suma de 57.447.153 lei și este format din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit în sumă de 51.928.770 lei, reîntregit cu provizionul pentru participarea personalului la profit în sumă de 5.518.383 lei.

Societatea nu a distribuit pe parcursul anului 2021 dividende din profitul trimestrial, pe baza situațiilor financiare interimare.

Astfel, propunerea privind repartizarea profitului net contabil al anului 2021, reîntregit cu provizionul pentru participarea personalului la profit, precum și a unor sume din rezultatul reportat și alte rezerve, pe destinațiile prevăzute de *Ordonanța Guvernului nr. 64/2001*, este următoarea:

#### **A. Repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2021**

Nr. crt.	Element	Suma (lei)	Prevedere O.G. nr. 64/2001
1	<b>Profitul net al exercițiului 2021, raportat în baza situațiilor financiare anuale auditate</b>	<b>51.928.770</b>	
2	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	5.518.383	
3	<b>Total profit de repartizat (1+2):</b>	<b>57.447.153</b>	
a	Alte repartizări prevăzute de lege - scutirea de la plată a impozitului pe profit reinvestit (cont 1068), art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal	1.484.680	art. 1, alin. (1), lit. b)
b	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	5.518.383	art. 1, alin. (1), lit. e)
c	Dividende cuvenite acționarilor	50.444.090	art. 1, alin. (1), lit. f)

#### **Precizări asupra sumelor repartizate:**

- participarea personalului la profit este în sumă de 5.518.383 lei și reprezintă 9,61% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit, reîntregit cu participarea salariaților la profit, conform art. 1, alin. (1), lit. e) și alin. (2) din *Ordonanța Guvernului nr. 64/2001*;
- alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege, în sumă de 1.484.680 lei,

respectiv 2,86% din profitul net al exercițiului 2021, reprezintă suma profitului reinvestit pentru care s-a beneficiat de scutirea de plată a impozitului pe profit în cursul anului 2021, conform art. 22 din *Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*;

- diferența de 50.444.090 lei, respectiv 97,14% din profitul net al exercițiului 2021, se propune să fie distribuită ca dividende cuvenite acționarilor, conform art. 1, alin. (1), lit. f) și alin. (2) din *Ordonanța Guvernului nr. 64/2001*.

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 2021 sunt în sumă de 50.444.090 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- capitalul social al societății, înregistrat la 31.12.2021, 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 **5,82661587 lei/acțiune**.

#### **B. Repartizarea rezultatului reportat**

Nr. crt.	Destinația	Suma (lei)
1.1.	Rezultatul reportat reprezentând surplus realizat din rezervele din reevaluare	2.571.643
1.2.	Rezultatul reportat reprezentând câștig actuarial din actualizarea beneficiilor acordate la pensionare	2.975.348
1.3.	Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 - câștig realizat	1.175.672
1.4.	Alte elemente de capitaluri proprii - rezultat reportat	408.156
<b>1</b>	<b>Total rezultatul reportat, repartizat pentru:</b>	<b>7.130.819</b>
a	Dividende cuvenite acționarilor	7.130.819

#### Precizări asupra sumelor repartizate:

- Conform prevederilor art. III din *O.U.G. nr. 29/2017*, începând cu aprobarea situațiilor financiare ale anului 2016, la societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, rezultatul reportat existent în sold la data de 31 decembrie a fiecărui an poate fi distribuit sub formă de dividende.

#### Dividend brut pe acțiune

Având în vedere că:

- dividendele cuvenite acționarilor, conform propunerii de repartizare a rezultatului reportat sunt în sumă de 7.130.819 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- capitalul social al societății, înregistrat la 31.12.2021, 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 **0,82365532 lei/acțiune**.

**C. Repartizarea altor rezerve**

Nr. crt.	Destinația	Suma (lei)
1	Alte rezerve reprezentând dividende prescrise, neridicate în trei ani de la data exigibilității	5.482.940
1	<b>Total alte rezerve, repartizate pentru:</b>	<b>5.482.940</b>
a	Dividende cuvenite acționarilor	5.482.940

**Precizări asupra sumelor repartizate:**

- Prin sesiunile din datele de 04.08.2021 și 09.11.2021, Adunarea Generală Ordinală a Acționarilor a luat act de Nota de Informare nr. 21208/ 25.06.2021 privind împlinirea termenului de prescripție a dreptului acționarilor la dividendele suplimentare, neridicate până la data de 31.01.2021 și de Nota de Informare nr. 32345/ 22.09.2021 privind prescripția dreptului acționarilor la dividendele aferente exercițiului financiar 2017, neridicate până la data de 28.06.2021. Sumele reprezentând distribuții către acționari, sub formă de dividende și neridicate, după constatarea de către A.G.A. a împlinirii termenului de prescripție a dreptului material la acțiune al acționarilor pentru solicitarea dividendelor cuvenite și neridicate, au fost înregistrate în conturile de alte rezerve.

**Dividend brut pe acțiune**

Având în vedere că:

- dividendele cuvenite acționarilor, conform propunerii de repartizare a altor rezerve anului 2021 sunt în sumă de 5.482.940 lei;
- dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social, iar
- capitalul social al societății, înregistrat la 31.12.2021, 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 **0,63331473 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 **28/29.04.2022**.

Prevederile art. 87 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 **25 mai 2022** 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. 85/2022 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 16 iunie 2022.**

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 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, reîntregit cu provizionul pentru participarea personalului la profit, la data de 31 decembrie 2021 în sumă 57.447.153 lei, pe destinațiile prevăzute la pct. A;
- repartizarea sub formă de dividende a rezultatului reportat în sumă de 7.130.819 lei;
- repartizarea sub formă de dividende a sumei de 5.482.940 lei din alte rezerve;
- stabilirea dividendului brut total de 7,28358592 lei;
- stabilirea datei de 25 mai 2022 ca data de înregistrare;
- stabilirea datei de 16 iunie 2022 pentru începerea plăților de dividende.

**DIRECTOR GENERAL,  
ING. TUDORA DORIN**

Dorin  
Tudora

Digitally signed by  
Dorin Tudora  
Date: 2022.03.15  
14:26:26 +02'00'

**Director Economic,  
ec. Sanda Toader**

Sanda Toader

Digitally signed by Sanda  
Toader  
Date: 2022.03.15 13:29:29  
+02'00'

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

Roxana Daus

Digitally signed by Roxana Daus  
Date: 2022.03.14 20:20:04 +02'00'

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

Vasile-Irinel  
Geanta

Digitally signed by Vasile-  
Irinel Geanta  
Date: 2022.03.15 08:20:26  
+02'00'