

Nr. 9194/24.03.2015

Către

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

Subiect: aprobare repartizare profit net al exercițiului financiar 2014

Propunerea de repartizare a profitului net aferent anului 2014 s-a realizat având în vedere:

- ✗ prevederilor O.G. 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, cu modificările și completările ulterioare;
- ✗ precizările aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G. 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- ✗ prevederile HG nr.570 din 9 iulie 2014 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014 pentru Societatea Națională de Gaze Naturale "Romgaz" SA Mediaș;
- ✗ bugetul de venituri și cheltuieli al societății așa cum acesta a fost avizat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.6 din 30 iulie 2014.

Profitul net conform situațiilor financiare este de **1.409.881.221,33 lei**, iar profitul net de repartizat este de **1.621.115.085,94 lei**.

Această propunere de repartizare a profitului s-a făcut luând în considerare Hotărâre Consiliului de Administrație nr. 18/2013, conform căreia "*Consiliul de Administrație estimează că, prin politica de dividend, SNGN ROMGAZ-S.A. poate acorda dividende până la maxim 75% din profitul contabil al societății rămas după deducerea impozitului pe profit ...*".

Față de această prevedere, conform politicii contabile aprobate de Consiliul de Administrație, la profitul net s-a adăugat rezultatul reportat și s-a dedus rezerva constituită conform art. 19⁴ din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal.

Cota de repartizare a profitului net de repartizat sub formă de dividende este de **74,89%**, rezultată în urma procesului de rotunjire la două zecimale a dividendului brut pe acțiune.

Propunerea privind repartizarea profitului pe destinațiile prevăzute de O.G. nr. 64/2001 este prezentată în tabelul de mai jos:

	Indicatul	Valoare (lei)
(0)	1	2
A.	Rezultatul brut al exercițiului financiar	1.788.329.076,18
B.	Impozit pe profit curent	393.582.289,00
C.	Impozit pe profit amânat	15.134.434,15
D)	Rezultatul net al exercițiului financiar [A.-B.+C.], din care:	1.409.881.221,33
a)	• rezerve legale	0
b)	• alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (Legea nr.571/2003 - art.194)	30.668.039,68
c)	• rezultat reportat profit contabil din anii precedenți	241.901.904,29
d)	• constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiecte cofinanțate din împrumuturi externe	0
e)	• alte repartizări prevăzute prin legi speciale	0
E.	Profit net rămas [D.-b)+c]	1.621.115.085,94
a)	• participarea salariaților la profit	16.774.036,50
b)	• dividende cuvenite acționarilor	1.214.080.560,00
c)	• profit destinat constituirii surselor proprii de finanțare	407.034.525,94
	TOTAL REPARTIZĂRI	1.651.783.125,62

Determinarea sumelor repartizate din profit sunt evidențiate în anexa la prezentul referat, asupra cărora facem următoarele precizări:

- s-au repartizat 30.668.039,68 lei la rezerve, conform art. 19⁴ din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal și reprezintă profitul investit în echipamente tehnologice-mașini, utilaje și instalații de lucru;
- rezultatul reportat (profit) în sumă de 241.901.904,29 lei reprezintă valoarea amortizată a mijloacelor fixe și a proiectelor de investiții abandonate în anul de raportare și care au avut ca sursă de finanțare "cota de cheltuieli necesară dezvoltării și modernizării producției de gaze naturale", conform H.G. nr. 168/1998, cu modificările și completările ulterioare;
- participarea salariaților la profit s-a determinat în limita salariului de bază mediu lunar pe salariat realizat la nivelul anului 2014, funcție de numărul mediu de salariați realizat;
- dividendele cuvenite acționarilor s-au determinat ținând seama de prevederile Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 18/2013, prin aplicarea cotei de 74,89 % asupra profitului net rămas.

Având în vedere cele prezentate mai sus, vă supunem spre analiză și aprobare următoarele:

1. repartizarea profitului pe destinațiile prevăzute prin prezentul referat;
2. participarea salariaților la profit conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 64/2001.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
Aurora NEGRU



**Determinarea
sumelor repartizate din profit pe anul 2014 conform O.G. nr. 64/2001, cu modificările și
completările ulterioare și a precizărilor aprobate prin O.M.F.P. nr. 144/2005**

lei

A.	PROFIT net de repartizat	1.409.881.221,33
a)	Rezerve legale (art.183 alin.(1) și (2) din Legea nr.31/1990 <ul style="list-style-type: none"> ➤ capital social ➤ cota de 20%, din care: <ul style="list-style-type: none"> • fond de rezervă existent • fond de rezervă constituit (suma admisă) 	0 385.422.400,00 77.084.480,00 77.084.480,00 0
b)	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	30.668.039,68
c)	Rezultat reportat, profit contabil din anii precedenți	241.901.904,29
c ¹)	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiecte cofinanțate din împrumuturi externe	0
d)	Alte repartizări prevăzute de legi speciale	0
B.	PROFIT NET RĂMAS [A.+c)-b)]	1.621.115.085,94
e)	Participarea salariaților la profit	16.774.036,50
f)	Dividende brute cuvenite acționarilor [74,89% din profitul rămas după deducerea sumei prevăzuta la lita, la care se adaugă suma de la lit.c) și e)]	1.214.080.560,00
g)	Profit nerepartizat destinat constituirii surselor proprii de finanțare [B.-f)]	407.034.525,94
C.	TOTAL PROFIT REPARTIZAT [a)+b)+f)+g)]	1.651.783.125,62
D.	Sume reprezentând participarea salariaților la profit, reținute din profitul brut înainte de impozitare <ul style="list-style-type: none"> ➤ participare la profit în limita a 10% din profitul net rămas de repartizat (B.) ➤ număr mediu de personal ➤ salariul de bază mediu lunar realizat în anul 2014 ➤ fond de participare a salariaților la profit, admis 	16.774.036,50 6 233 2 691,17 16.774.036,50