

Nr. 21.964/21.03.2022

Supus spre aprobare în ședința AGOA din data de 28/29 aprilie 2022

REFERAT

privind propunerea de repartizare a profitului net al exercițiului financiar 2021

REZUMAT

Repartizarea profitului net s-a realizat în baza prevederilor O.G. nr.64 din 30 august 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 și în conformitate cu prevederile art.IV al OUG 3/26 ianuarie 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":

- **(1) Prin derogare de la prevederile art. 1 alin. (1) lit. f) 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, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 536 din 1 septembrie 2001, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru exercițiul financiar al anului 2021, la societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome înființate de stat, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează în cuantum de minimum 90% sub formă de vărsăminte la bugetul de stat în cazul regiilor autonome ori sub formă de dividende în cazul societăților cu capital integral sau majoritar de stat, în condițiile legii.**
- **(2) În cazuri temeinic justificate, Guvernul poate aproba prin hotărâre repartizarea la bugetul de stat, sub formă de vărsăminte la bugetul de stat în cazul regiilor autonome ori sub formă de dividende în cazul societăților cu capital integral sau majoritar de stat, a unei cote mai mici de 90% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit, dar nu mai puțin de 50% din acesta.**

Repartizarea unei cote de 50% din profitul net realizat de S.N.T.G.N. Transgaz S.A. în anul 2021 sub formă de dividende ar avea o contribuție importantă în asigurarea sursei de finanțare necesară Transgaz pentru derularea proiectelor de investiții strategice cuprinse în programul de

dezvoltare al companiei aprobat de Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei și a extinderilor sistemului de conducte de transport gaze naturale destinate racordării la SNT a localităților țării, cu un impact pozitiv major asupra creșterii nivelului de trai a populației și a gradului de dezvoltare a UAT-urilor, cât și la creșterea siguranței în exploatare și operare a Sistemului Național de Transport (SNT), motiv pentru care, societatea a solicitat autorității tutelare susținerea activității investiționale a SNTGN Transgaz SA prin întreprinderea demersurilor de inițiere a unei Hotărâri de Guvern privind aprobarea repartizării sub formă de dividende pentru anul financiar 2021 a unei cote de 50% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit.

La momentul întocmirii prezentului referat nu este emisă o Hotărâre de Guvern conform OUG 3/26 ianuarie 2022, art. IV, alin.(2), motiv pentru care propunerea de repartizare a profitului net sub formă de dividende s-a făcut, conform OUG 3/26 ianuarie 2022, art. IV, alin.(1), în cotă de 90,04007%.

Cota prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli al SNTGN Transgaz SA pe anul 2021 aprobat prin Hotărârea AGOA nr. 3/27.04.2021 a fost de 50%.

PROPUNERE

Supunem spre aprobare, în temeiul art.15.3 lit.(f) din Actul Constitutiv al SNTGN "TRANSGAZ" SA, actualizat, următoarele:

1. repartizarea profitului net după cum urmează:

- | | |
|--|--------------------|
| - dividende convenite acționarilor | 183.789.704,84 Lei |
| - profit destinat constituirii surselor proprii de finanțare | 3.151.767,16 Lei |

2. participarea salariaților la profit conform prevederilor art.141 din Contractul Colectiv de Muncă încheiat la nivelul SNTGN "TRANSGAZ" SA, în vigoare, în sumă de 17.178.424 lei.

CONȚINUT DETALIAT

Profitul net de repartizat conform situațiilor financiare, respectiv "Situația rezultatului global" după deducerea impozitului pe profit, este în sumă de **186.941.472 lei**.

Propunerea de repartizare a profitului net aferent anului 2021 s-a făcut conform:

- 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;
- precizărilor aprobate prin Ordinul MFP 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;

- prevederilor art.IV , alin (1) din OUG 3/26 ianuarie 2022 "Prin derogare de la prevederile art. 1 alin. (1) lit. f) 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, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 536 din 1 septembrie 2001, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru exercițiul financiar al anului 2021, la societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome înființate de stat, **profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează în cuantum de minimum 90% sub formă de vărsăminte la bugetul de stat în cazul regiilor autonome ori sub formă de dividende în cazul societăților cu capital integral sau majoritar de stat, în condițiile legii."**

Repartizarea profitului net sub formă de dividende s-a făcut în cotă de 90,04007%.

Cota de repartizare prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 aprobat prin Hotărârea AGOA nr. 3/27.04.2021 este de 50%.

Calculule privind determinarea sumelor repartizate din profitul net sunt evidențiate în anexa la prezentul referat, asupra căroră facem următoarele precizări:

↳ 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, cu modificările și completările ulterioare;

↳ participarea salariaților la profit s-a determinat în limita salariului de bază mediu lunar realizat pe salariat în anul 2021, în funcție de numărul mediu de salariați realizat în exercițiul financiar încheiat;

↳ dividendele convenite acționarilor s-au determinat conform precizărilor OMFP nr.144/2005, prin aplicarea cotei de 90,04007% asupra profitului net, după reîntregirea acestuia cu suma cheltuielilor reprezentând participarea salariaților la profit, cu care a fost afectat profitul brut înainte de impozitare. Repartizarea unei cote de 50% din profitul net realizat de S.N.T.G.N. Transgaz S.A. în anul 2021 sub formă de dividende ar avea o contribuție importantă în asigurarea sursei de finanțare necesară Transgaz pentru derularea proiectelor de investiții strategice cuprinse în programul de dezvoltare al companiei aprobat de Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei și a extinderilor sistemului de conducte de transport gaze naturale destinate racordării la SNT a localităților țării, cu un impact pozitiv major asupra creșterii nivelului de trai a populației și a gradului de dezvoltare a UAT-urilor, cât și la creșterea siguranței în exploatare și operare a Sistemului Național de Transport (SNT), motiv pentru care, societatea a solicitat autorității tutelare susținerea activității investiționale a SNTGN Transgaz SA prin întreprinderea demersurilor de inițiere a unei Hotărâri de Guvern privind aprobarea repartizării sub formă de dividende pentru anul financiar 2021 a unei cote de 50% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit. **La momentul întocmirii prezentului referat nu este emisă o Hotărâre de Guvern conform OUG 3/26 ianuarie 2022, art. IV, alin.(2), motiv pentru care propunerea de repartizare a profitului net sub formă de dividende s-a făcut, conform OUG 3/26 ianuarie 2022, art. IV, alin.(1), în cotă de 90,04007%.**

↳ profitul nerepartizat, destinat constituirii surselor proprii de finanțare, s-a stabilit ca diferență dintre profitul net de repartizat și profitul propus a fi repartizat pe destinațiile prevăzute de OG nr.64/2001.

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

-lei-

Indicatori	Suma		Creștere
	Aprobat BVC	Realizat	%
0	1	2	3=2/1x100
A. Rezultatul brut al exercițiului financiar	116.020.000,00	239.268.327,00	206,23%
B. Impozit pe profit curent	24.020.000,00	48.447.397,00	201,70%
C. Impozit pe profit amânat	5.281.000,00	-3.879.458,00	x
D. Rezultatul net al exercițiului financiar (A-B+C), din care repartizat astfel:	97.281.000,00	186.941.472,00	192,17%
a) rezerve legale		-	
b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege		-	
c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți		-	
c ¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiecte cofinanțate din împrumuturi externe		-	
d) alte repartizări prevăzute prin legi speciale		-	
E. Profit net rămas (D+c)	97.281.000,00	186.941.472,00	192,17%
e) participarea salariaților la profit	17.172.000,00	17.178.424,00	100,04%
f) dividende cuvenite acționarilor	57.227.000,00	183.789.704,84	321,16%
g) profit destinat constituirii surselor proprii de finanțare	40.054.000,00	3.151.767,16	7,87%
TOTAL repartizări	97.281.000,00	186.941.472,00	192,17%

Președinte Consiliul de Administrație

VĂDUVA PETRU ION

VI



**Determinarea
sumelor repartizate din profit pe anul 2021 conform OG nr.64/2001,
cu modificările și completările ulterioare și a precizărilor
aprobate prin OMFP nr.144/2005**

-lei-

A. PROFIT net de repartizat (din cont 121)	186.941.472,00
a) rezerve legale (art.183 alin.(1) și (2) din legea 31/1990	0
- capital social	117.738.440,00
- cota de 20%	23.547.688,00
- fond de rezervă existent	23.547.688,00
- fond rezervă de constituit (suma admisă)	0
b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (nu este cazul)	
c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	0
c¹) Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiecte cofinanțate din împrumuturi externe (nu este cazul - societatea dispune de alte fonduri)	
d) Alte repartizări prevăzute de legi speciale (nu este cazul)	
B) PROFIT NET RĂMASĂ – (a+b-c+c¹+d)	186.941.472,00
e) participarea salariaților la profit	17.178.424,00
f) dividende brute convenite acționarilor (min.50% din profitul rămas după deducerea sumelor prevăzute la lit.a, b, c, c¹ și d corectat cu participarea la profit a salariaților)	183.789.704,84
g) profit nerepartizat destinat constituirii surselor proprii de finanțare (pct.B - pct.f)	3.151.767,16
C) TOTAL profit repartizat (a+b+f+g)	186.941.472,00
D) SUME reprezentând participarea salariaților la profit, reținute din profitul brut înainte de impozitare.	
-participare la profit în limita a 10% din profitul net rămas de repartizat (pct.B)	17.178.424,00
-număr mediu de personal	4.094
-salariu de bază mediu lunar realizat în 2021	4.196
-fond de participare a salariaților la profit, admis	17.178.424