

NR. 12472/24.03.2023

AVIZAT
PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
Dan Dragoș DRĂGAN

CĂTRE,
ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR
A SNGN ROMGAZ SA MEDIAȘ

R E F E R A T de aprobare privind dividendul brut pe acțiune
aferezent anului 2022, termenul și modalitatea de plată a dividendelor

Legislația incidentă

- ☒ Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 privind societățile, republicată cu modificările și completările ulterioare:
- ✓ Adunarea Generală a Acționarilor este obligată “să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație [...] și să fixeze dividendul” - art. 111, alin. (2), lit. a);
 - ✓ “Dividendele se distribuie asociațiilor proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat, opțional trimestrial pe baza situațiilor financiare interimare și anual, după regularizarea efectuată prin situațiile financiare anuale, dacă prin actul constitutiv nu se prevede altfel. Acestea se pot plăti în mod opțional trimestrial în termenul stabilit de adunarea generală a asociațiilor sau, după caz, prin legile speciale, regularizarea diferențelor rezultate din distribuirea dividendelor în timpul anului urmând să se facă prin situațiile financiare anuale. Plata diferențelor rezultate din regularizare se face în termen de 60 de zile de la data aprobării situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar încheiat” – art. 67 alin. (2).
- ☒ Legea nr. 24 din 21 martie 2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață:
- ✓ “...data la care are loc identificarea acționarilor care urmează a beneficia de dividende sau de alte drepturi și asupra cărora se răsrâng 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” - art. 87, alin.(1);

- ✓ *“Odată cu fixarea dividendelor, adunarea generală a acționarilor stabilește și data în care acestea se vor plăti acționarilor. Această dată nu va fi stabilită mai târziu de 6 luni de la data adunării generale a acționarilor de stabilire a dividendelor” - art. 87, alin. (2);*
- ✗ Ordonanța Guvernului 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:
 - ✓ *“... societățile naționale, companiile naționale și societățile la care statul ori o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul au obligația să vireze dividendele cuvenite acționarilor în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale” - art. 1, alin. (3);*
- ✗ Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară (ASF) nr. 5 din 10 mai 2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață:
 - ✓ *“În cazul dividendelor, adunarea generală a acționarilor stabilește data plății într-o zi lucrătoare care este ulterioară cu cel mult 15 zile lucrătoare datei de înregistrare, dar nu mai târziu de 6 luni de la data adunării generale a acționarilor de stabilire a dividendelor” - art. 178, alin. (2);*
- ✗ Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Dividendul pe acțiune

Având în vedere că:

- ✓ dividendele cuvenite acționarilor, conform propunerii de repartizare a profitului anului 2022, sunt în sumă de 1.271.893.920 lei;
- ✓ dividendele cuvenite acționarilor, conform propunerii de repartizare a rezultatului reportat, sunt în sumă de 46.250.688 lei;
- ✓ dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social;
- ✓ capitalul social al societății este de 385.422.400 lei, divizat în 385.422.400 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile cu o valoare nominală de 1 leu,

rezultă o valoare a dividendului brut de **3,42 lei/acțiune**, din care **3,30 lei/acțiune** aferent rezultatului anului 2022 și **0,12 lei/acțiune** aferent rezultatului reportat.

Termenul de plată a dividendelor

1) Legea nr. 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018

- termenul limită de plată a dividendelor este de 6 luni de la data Adunării Generale a Acționarilor de stabilire a dividendelor, respectiv *26 octombrie 2023*.

2) Ordonanța Guvernului nr.64/2001

- termenul limită de plată a dividendelor este de 60 de zile de la termenul legal de depunere a situațiilor financiare anuale. Dat fiind că termenul pentru depunerea situațiilor financiare anuale ale societății este de 150 de zile de la închiderea exercițiului financiar, rezultă că termenul de plată a dividendelor este *28 iulie 2023*.

3) Regulamentul ASF nr. 5/2018 - art. 178, alin. (2)

- data plății dividendelor stabilită de AGA trebuie să fie o zi lucrătoare care este ulterioară cu cel mult 15 zile lucrătoare datei de înregistrare, dar nu mai târziu de 6 luni de la data Adunării Generale a Acționarilor de stabilire a dividendelor, respectiv nu mai târziu de *26 octombrie 2023*.

Din coroborarea prevederilor reglementărilor incidente menționate anterior, rezultă că termenul maxim de plată a dividendelor este *28 iulie 2023*.

În aceste condiții propunem ca dată a plății dividendelor data de **27 iulie 2023**.

Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 - art. 178, alin. (2), în condițiile în care data plății este data de **27 iulie 2023**, rezultă data de **06 iulie 2023** ca dată de înregistrare care servește la identificarea acționarilor ce urmează a beneficia de dividende.

Plata dividendelor este supusă prevederilor generale în materia prescripției, fiind prescriptibilă în termen de 3 (trei) ani de la data de **27 iulie 2023**.

Modalitatea de plată

Plata dividendelor va fi efectuată în lei, numai către acționarii înregistrați în Registrul Acționarilor (administrat de Depozitarul Central S.A.) la data de înregistrare stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor.

Valoarea netă a dividendelor va fi calculată astfel:

- 1) 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 în minus la două zecimale;
- 2) impozitul pe dividende va fi calculat aplicând cota de impozitare relevantă la valoarea brută a dividendelor calculată conform punctului 1), suma rezultată fiind rotunjită conform prevederilor legale;
- 3) valoarea netă a dividendelor va fi reprezentată de diferența dintre valoarea brută a dividendelor și impozitul pe dividende aferent.

Plata dividendelor se va face în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Detaliile privind modalitatea de plată vor fi aduse la cunoștința acționarilor înainte de data începerii efectuării plății.

Ca urmare a celor prezentate mai sus, supunem spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor următoarele:

- 1) **Dividendul brut total pe acțiune de 3,42 lei, din care 3,30 lei/acțiune aferent rezultatului anului 2022 și 0,12 lei/acțiune aferent rezultatului reportat.**
- 2) **Plata dividendelor convenite acționarilor în data de 27 iulie 2023.**

**DIRECTOR GENERAL,
Răzvan POPESCU**

**DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela TRÂNBIȚAȘ**