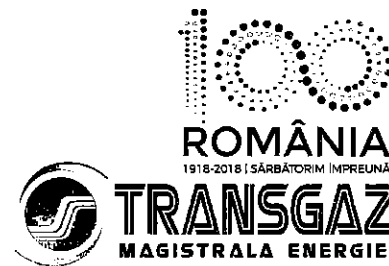




**SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT
GAZE NATURALE "TRANSGAZ" SA MEDIAȘ**
Capital social: 117 738 440,00 LEI
ORC: J32/301/2000; C.I.F.: RO13068733
P-ța C. I. Motăș nr. 1, cod: 551130, Mediaș, Jud. Sibiu
Tel.: 0040 269 803333, 803334; Fax: 0040 269 839029
<http://www.transgaz.ro>; E-mail: cabinet@transgaz.ro



Nr. 12.806/16.03.2018

Supus spre aprobare în sesiunea AGOA din data de 26 aprilie 2018

REFERAT
privind propunerea de repartizare a profitului net
al exercițiului financiar 2017

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 în condițiile aplicării cotei de 50,019578% la repartizarea profitului sub formă de dividende. Cota prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli al SNTGN Transgaz SA pe anul 2017 aprobat prin Hotărârea AGOA nr. 1/27.04.2017 a fost de 50%. În ședința Guvernului din data de 08.02.2018 a fost aprobat Memorandumul cu tema: "Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2017 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat" prin care se propun:

- a) Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor/Consiliul de Administrație, după caz, pentru a hotărî repartizarea unei cote minime de 90% din profitul net realizat al anului 2017 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat, cu ocazia aprobării Situațiilor financiare ale anului respectiv;
- b) În situația în care prevederile literei a) nu pot fi puse în aplicare din cauza unor aspecte temeinic justificate, Guvernul poate aproba prin Memorandum mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor/Consiliul de Administrație, după caz, pentru a hotărî repartizarea altei cote din profitul net, dar cu respectarea prevederilor O.G. nr. 64/2001.

Având în vedere că punerea în aplicare a prevederilor cuprinse la pct. a din Memorandum poate atrage imposibilitatea Transgaz de a finanța proiectele de dezvoltare strategice cu încadrare în limitele de îndatorare impuse prin contractele de finanțare, se vor întreprinde formalitățile necesare în vederea obținerii mandatului necesar aprobării în AGA a cotei de repartizare a profitului sub formă de dividende conform pct. b din Memorandum.

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 cuvenite acționarilor | 296.936.345,68 lei |
| - profit destinat constituirii surselor proprii de finanțare | 285.124.697,32 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 11.579.208 lei.

Profitul net de repartizat conform situațiilor financiare, respectiv "Situația rezultatului global" după deducerea impozitului pe profit, este în sumă de **582.061.043 lei**.

Propunerea de repartizare a profitului net aferent anului 2017 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 și a 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.

Repartizarea profitului net sub formă de dividende s-a făcut în cotă de 50,019578%. Cota de repartizare prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 aprobat prin Hotărârea AGOA nr. 1/27.04.2017 este de 50%. În ședința Guvernului din data de 08.02.2018 a fost aprobat Memorandumul cu tema: "Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2017 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat" prin care se propun:

- Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor/Consiliul de Administrație, după caz, pentru a hotărî repartizarea unei cote minime de 90% din profitul net realizat al anului 2017 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat, cu ocazia aprobării Situațiilor financiare ale anului respectiv;
- În situația în care prevederile literei a) nu pot fi puse în aplicare din cauza unor aspecte temeinic justificate, Guvernul poate aproba prin Memorandum mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor/Consiliul de Administrație, după caz, pentru a hotărî repartizarea altei cote din profitul net, dar cu respectarea prevederilor O.G. nr. 64/2001.

Având în vedere că punerea în aplicare a prevederilor cuprinse la pct. a din Memorandum poate atrage imposibilitatea Transgaz de a finanța proiectele de dezvoltare strategice cu încadrare în limitele de îndatorare impuse prin contractele de finanțare, se vor întreprinde formalitățile necesare în vederea

obținerii mandatului necesar aprobării în AGA a cotei de repartizare a profitului sub formă de dividende conform pct. b din Memorandum.

Calcululele privind determinarea sumelor repartizate din profitul net sunt evidențiate în anexa la prezentul referat, asupra cărora 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 2017, în funcție de numărul mediu de salariați realizat în exercițiul financiar încheiat;
- ↳ dividendele cuvenite acționarilor s-au determinat conform precizărilor OMFP nr.144/2005, prin aplicarea cotei de 50,019578% asupra profitului net, după reîntregirea acestuia cu suma cheltuielilor reprezentând participarea salariaților la profit, cu care a fost afectat profitul brut înainte de impozitare;
- ↳ 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	371.572.000,00	705.044.950,00	189,75%
B. Impozit pe profit curent, din care:	65.023.000,00	125.305.098,00	192,71%
C. Impozit pe profit amânat	5.281.000,00	2.321.191,00	43,95%
D. Rezultatul net al exercițiului financiar (A-B), din care repartizat astfel:	311.830.000,00	582.061.043,00	186,66%
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)	311.830.000,00	582.061.043,00	186,66%
e) participarea salariaților la profit	12.024.000,00	11.579.208,00	96,30%
f) dividende cuvenite acționarilor	161.927.000,00	296.936.345,68	183,38%
g) profit destinat constituirii surselor proprii de finanțare	149.903.000,00	285.124.697,32	190,21%
TOTAL repartizări	311.830.000,00	582.061.043,00	186,66%

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Minea Nicolae



**Determinarea
sumelor repartizate din profit pe anul 2017 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)	582.061.043,00
a) rezerve legale (art.183 alin.(1) si (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	
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)	582.061.043,00
e) participarea salariaților la profit	11.579.208,00
f) dividende brute cuvenite 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)	296.936.345,68
g) profit nerepartizat destinat constituirii surselor proprii de finanțare (pct.B - pct.f)	285.124.697,32
C) TOTAL profit repartizat (a+b+f+g)	582.061.043,00
D) SUME reprezentând participarea salariaților la profit, reținute din profitul brut înainte de impozitare.	
-participare la profit în limita a 10% din profitul net ramas de repartizat (pct.B)	11.579.208,00
-număr mediu de personal	4.548
-salariu de bază mediu lunar realizat în 2017	2.546,00
-fond de participare a salariaților la profit, admis	11.579.208