

Către: CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR

Din partea: Director Financiar, dna Adriana Frangu
Sef Serviciu Contabilitate, dna Cecilia Popovici

Director Dezvoltare, dna Marieta Stasi
Sef Compartiment Actionariat - Comunicare, dna Georgiana Dragomir

Subiect: Stabilirea dividendului brut pe acțiune aferent exercitiului financiar 2022, a termenului si a modalitatilor de plata a dividendelor catre actionari

Nr.: 626/16.03.2023

I. Propunere privind valoarea dividendului brut pe acțiune

Vă supunem spre analiză și avizare propunerea privind stabilirea dividendului brut pe acțiune aferent exercitiului financiar 2022, pe baza situațiilor financiare auditate, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aferente anului financiar încheiat la 31.12.2022, în valoare de 0,00318066 lei/acțiune.

Propunerea privind dividendul brut pe acțiune în valoare de **0,00318066 lei/acțiune** rezulta din valoarea dividendelor brute propuse a fi repartizate din profitul net al anului 2022 în valoare de **9.533.012 lei** raportate la un număr total de **2.997.177.132 acțiuni**.

Capitalul social subscris și varsat înregistrat la 31.12.2022 și prezentat în situațiile financiare aferente anului 2022, în valoare de 58.243.025,30 lei, a fost majorat în baza finalizării în data de 8 martie a subscrierilor conform "Prospectului simplificat aferent majorării capitalului social cu aport în natura și în numerar al Oil Terminal SA" aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF) prin Decizia nr. 46/17.01.2023.

Prin Hotărârea AGEA nr. 4/21.03.2022, s-a aprobat majorarea de capital social prin aport în natura și în numerar până la valoarea maximă de 382.910.843 lei prin emiterea a maxim 3.829.108.430 acțiuni noi cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune, la prețul de emisiune de 0,10 lei/acțiune, dreptul de subscriere putând fi manifestat conform "Prospectului simplificat aferent majorării capitalului social cu aport în natura și în numerar al Oil Terminal SA" aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF) prin Decizia nr. 46/17.01.2023.

În perioada 23.01.2023 - 08.03.2023 acționarii Oil Terminal au subscris și varsat pentru a-și păstra cota de deținere în capitalul social, aport în numerar, în valoare de 13.174.659,70 lei, reprezentând un număr de 131.746.597 acțiuni la valoarea de subscriere de 0,10 lei/acțiune.

Majorarea de capital social stabilită conform legii și Hotărârii AGEA nr. 4/21.03.2022 s-a încheiat la data de 08.03.2023, data stabilită prin Decizia ASF nr. 46/17.01.2023 iar aportul în natura subscris și varsat de către Statul Român prin MINISTERUL ENERGIEI este de 228.300.028,20 lei, respectiv, un număr de 2.283.000.282 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, reprezentând valoarea terenurilor pentru care au fost emise certificate de atestare a dreptului de proprietate, valoare stabilită prin raportul de evaluare nr. 155/2021 întocmit de Mapps - Master Appraisal SRL (J40/7308/2004 și CUI 16400917), și anume:

- teren în suprafața de 254.261,325 mp, situat în județul Constanța, strada Caraiman nr. 2, înscris în CF nr. 215416 ținută de OCPI, cu număr cadastral 215416, conform certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 11703/02.02.2011, valoare 151.325.519,26 lei;

- teren in suprafata de 129.334,70 mp situat in judetul Constanta, strada Caraiman nr. 2, inscris in CF nr. 215382 tinuta de OCPI, cu numar cadastral 215382, conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 11704/02.02.2011, in valoare de 76.974.508,94 lei.

In concluzie, capitalul social subscris si varsat existent la 31.12.2022 a fost majorat cu 241.474.687,90 lei, reprezentand un numar de 2.414.746.879 actiuni noi, cu valoarea nominala de 0,1 lei/actiune, din care:
- aport in numerar, in valoare de 13.174.659,70 lei, reprezentand un numar de 131.746.597 actiuni la valoarea nominala de 0,1 lei/actiune;
- aportul in natura subscris si varsat de catre Statului Roman prin MINISTERUL ENERGIEI de 228.300.028,20 lei, respectiv, un numar de 2.283.000.282 actiuni, cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.

Prin urmare, capitalul social subscris si varsat rezultat dupa majorarea de 241.474.687,90 lei devine 299.717.713,20 lei (58.243.025,30 lei + 241.474.687,90 lei) divizat intr-un numar de 2.997.177.132 actiuni (299.717.713,20 lei /0,1 lei / actiune).

Consiliul de Administratie intrunit in data de 15.03.2023 a convocat sedinta AGEA pentru data de 18(19).04.2023 pentru a supune validarii si aprobarii actionarilor operatiunile realizate pentru majorarea capitalului social.

Menționăm, că valoarea de **0,00318066 lei/actiune** rezultat din valoarea dividendelor brute propuse a fi repartizate din profitul net al anului 2022 in valoare de **9.533.012 lei** raportate la un numar total de **2.997.177.132 actiuni**, corespunzător capitalului social subscris și vărsat rezultat după majorare.

Propunerea de repartizare a profitului net aferent exercitiului financiar 2022 s-a realizat avand in vedere:

- Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, art. 19, alin.(3), cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea societăților nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- OG 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 modificarile si completarile ulterioare, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001;
- Memorandumul cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile 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 2022 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat”, aprobat in sedinta de guvern din 01.03.2023, comunicat de catre Ministerul Energiei - Directia Administratia Participatiilor in Energie cu adresa nr. 220567/10.03.2023;
- Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 aprobat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 3/23.02.2022, rectificat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 18/26.09.2022;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform OG 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;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 418/2005 privind unele precizari contabile aplicabile agentilor economici.

Profitul net aferent anului 2022 in valoare de 12.663.447 lei propunem sa fie repartizat pe următoarele destinații:

a) Rezerve legale: 721.916 lei
(art.1 alin.(1) lit.a) din OG nr. 64/2001 si
art.183 alin.(1) din Legea nr. 31/1990, republicata)

Potrivit prevederilor art. 183 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare *“Din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social”.*

Rezerva legala constituita inainte de repartizarea profitului net aferent anului 2022 este de 6.050.889 lei (10,3% din capitalul social).

Profit contabil inainte de determinarea impozitului pe profit = 14.438.327 lei.

Rezerva legală 5% din profitul brut = 14.438.327 lei x 5 % = 721.916 lei

b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege : **1.349.295 lei**

(art.1 alin.(1) lit.b) din OG nr. 64/2001 și
art.22 alin.(1) din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare)

Potrivit art. 22 alin. (1) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, „*profitul investit în echipamente tehnologice, active utilizate în activitatea de producție și procesare, activele reprezentând re tehnologizare, calculatoare electronice și echipamente periferice, mașini și aparate de casă, de control și de facturare, în programe informatice, precum și pentru dreptul de utilizare a programelor informatice, produse și/sau achiziționate, inclusiv în baza contractelor de leasing financiar, și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice, este scutit de impozit. Activele corporale, cu excepția activelor utilizate în activitatea de producție și procesare, activele reprezentând re tehnologizare, pentru care se aplică scutirea de impozit sunt cele prevăzute în subgrupa 2.1, respectiv în clasa 2.2.9 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotărâre a Guvernului (...)*”.

Profitul investit în an 2022 este de 1.420.311 lei.

Profitul scutit de impozit repartizat la rezerve 1.420.311 lei x 5% = 71.016 lei.

1.420.311 lei – 71.016 lei = 1.349.295 lei.

c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți **Nu este cazul**

c¹) Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe **Nu este cazul**

d) Alte repartizări prevăzute de lege **Nu este cazul**

e) Participarea salariaților la profit: **1.059.224 lei**

(art.1 alin.(1) lit.e) din OG nr. 64/2001)

În conformitate cu OG 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, societatea Oil Terminal poate acorda 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 agentului economic în exercițiul financiar de referință, deoarece s-a angajat și a stabilit prin bugetul de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit.

Având în vedere că nivelul fondului maxim de participare a salariaților la profit, al cărui calcul a avut în vedere salariul de bază mediu lunar realizat, este mai mare decât nivelul cotei de 10 % din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate, fondul de participare a salariaților la profit este de 1.059.224 lei.

$[(12.663.447 \text{ lei profit net} - [(721.916 \text{ lei rezervă legală} + 1.349.295 \text{ alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]) \times 10 \% = 1.059.224 \text{ lei}$

Conform Ordinului MFP nr. 418/06.04.2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici, participarea salariaților la profit se reflectă în contabilitate prin constituirea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor brute cuvenite salariaților.

Ca urmare, societatea a înregistrat suma de 1.059.224 lei în cont “Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli”.

Urmare înregistrării provizionului pentru riscuri și cheltuieli în valoare totală de 1.059.224 lei, profitul brut devine 13.379.103 lei (14.438.327 lei – 1.059.224 lei), impozitul pe profit în sumă de 1.774.880 lei rămâne neschimbat, deoarece provizionul constituit este nedeductibil fiscal, iar profitul net rămas este de 11.604.223 lei.

f) Dividende cuvenite acționarilor : **9.533.012 lei**

(art.1. alin. (1) lit. f) din OG nr.64/2001

și

Memorandumul comunicat de ME-DAPE prin adresa nr. 220567/10.03.2023 cotă 90%)

În conformitate cu prevederile art.1 alin.(1) lit. f) din OG 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 se repartizează „*minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local, in cazul regiilor autonome, ori dividende, in cazul societatilor nationale si societatilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat*”, coroborat cu prevederile Memorandumului aprobat in sedinta de Guvern din data

de 01.03.2023 cu tema: „Mandatarea reprezentantilor statului in Adunarea generala a actionarilor/Consiliul de administratie, dupa caz, la societatile nationale, companiile nationale si societatile cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, in vederea luarii masurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2022 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”, comunicat de catre Ministerul Energiei (ME) - Directia Administratia Participatiilor in Energie (DAPE) cu adresa nr. 220567/10.03.2023, Societatea propune dividende reprezentand 90% din profitul net ramas dupa distribuirea rezervei legale conform Legii 31/1990 si a altor rezerve reprezentand facilitati fiscale conform Legii 227/2015, astfel:

$[(12.663.447 \text{ lei profit net} - [(721.916 \text{ lei rezervă legală} + 1.349.295 \text{ alte rezerve reprezentand facilitati fiscale})] \times 90\% = 9.533.012 \text{ lei.}$

g) Alte rezerve care constituie sursa proprie de finanțare:

0 lei

(art.1 alin.(1) lit.g) din OG nr. 64/2001)

În conformitate cu prevederile art.(1) alin.(1) lit. g) din OG 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 „profitul nerepartizat pe destinațiile prevazute la lit.a) - f) se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare, putand fi redistribuit ulterior sub forma de dividende sau varsaminte la bugetul de stat sau local in cazul regiilor autonome”.

Profit net ramas de repartizat = $[(12.663.447 \text{ lei profit net} - [(721.916 \text{ lei rezervă legală} + 1.349.295 \text{ alte rezerve reprezentand facilitati fiscale} + 1.059.224 \text{ lei participarea salariatilor la profit} + 9.533.012 \text{ lei dividende})] = 0 \text{ lei.}$

-sursa proprie de finantare = 0 lei

II.Modalitate de calcul dividende de plata

Valoarea neta a dividendelor de plata si impozitul pe dividende aferent vor fi stabilite folosind urmatoarea metoda de calcul: dividendul brut aferent fiecarui actionar va fi determinat prin înmultirea numarului de actiuni detinute, la data de inregistrare, de catre actionarul respectiv, cu valoarea dividendului brut aferent unei actiuni; suma rezultata va fi rotunjita in plus/minus la doua zecimale. Impozitul pe dividende va fi calculat aplicand cota de impozitare relevanta la valoarea bruta a dividendelor deja rotunjita in plus/minus la doua zecimale. Dividendul net de platit va reprezenta diferenta intre dividendul brut rotunjit in plus/minus la doua zecimale si impozitul pe dividende aferent, rotunjit conform prevederilor legale.

Plata dividendelor va fi efectuata numai catre actionarii inregistrati in Registrul Actionarilor (tinut de Depozitarul Central), la data de inregistrare stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor.

III.Propunere privind termenul de plata a dividendelor

Plata dividendelor către acționarii societății propunem sa se efectueze în conformitate cu prevederile Ordonantei Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare, coroborata cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018 emis de Autoritatea de Supraveghere Financiara.

Potrivit prevederilor art.1 alin. (3) din Ordonanta Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare „**societatile nationale, companiile nationale si societatile la care statul ori o unitate administrativ teritoriala este actionar unic, majoritar sau la care detine controlul au obligatia sa vireze dividendele cuvenite actionarilor în termen de 60 de zile de la termenul prevazut de lege pentru depunerea situatiilor financiare anuale**”.

Termenul pentru depunerea situatiilor financiare anuale prevazut de Legea Contabilitatii nr. 82/1991, art. 36 alin. (1) lit. a) în cazul Oil Terminal este de 150 de zile de la incheierea exercitiului financiar, respectiv 30.05.2023.

Data platii dividendelor se va stabili cu respectarea prevederilor art.178 alin.(2) din Regulamentul Autoritatii de Supraveghere Financiara nr. 5/2018 : “In cazul dividendelor, **adunarea generala a actionarilor stabileste data platii intr-o zi lucratoare care este ulterioara cu cel mult 15 zile lucratoare datei de inregistrare, dar nu mai târziu de 6 luni de la data adunarii generale a actionarilor de stabilire a dividendelor**”.

Avand in vedere prevederile de mai sus, **propunem ca data platii dividendelor sa fie 07.06.2023.**

Dividendele se plătesc acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social varsat.

Acționarii îndreptățiți să primească dividendele distribuite din profitul net realizat în exercițiul financiar 2022 sunt cei înregistrați în Registrul Acționarilor la data de înregistrare.

IV. Propunere privind modalitățile de plată a dividendelor

Având în vedere modificările aduse procedurii de plata a dividendelor prin Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018, **plata dividendelor va fi efectuată în RON la data plății stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor.**

Se va solicita Adunării Generale a Acționarilor mandatarea Consiliului de Administrație să desemneze agentul de plată în conformitate cu cerințele cadrului de reglementare, astfel modificat, aplicabil pentru plata dividendelor.

Detalii privind modalitățile de plată, agentul de plată și documentele suport vor fi comunicate acționarilor înainte de data plății prin intermediul unui comunicat de presă și vor fi prezentate Bursei de Valori București și Autorității de Supraveghere Financiară printr-un raport curent.

Comunicatul de presă va fi publicat pe site-ul societății OIL TERMINAL (www.oil-terminal.com) la secțiunea "Relația cu investitorii".

Potrivit art. 111 alin. (2) lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale art.12 alin.(3) lit. a) din Actul constitutiv, **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor aprobă repartizarea profitului și fixează dividendul brut.**

Consiliul de Administrație va propune Adunării Generale a Acționarilor, aprobarea dividendului brut pe acțiune aferent exercitiului financiar 2022, a termenului și a modalităților de plată a dividendelor către acționari.

Director General,
Ciutoreanu Viorel - Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Director Dezvoltare,
Stasi Marieta

Șef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

Sef Compartiment Acționariat - Comunicare,
Dragomir Georgiana

Sef Birou Juridic - Litigii,
Lupaescu Carmen