

S.C. INSTITUTUL DE CERCETARI IN TRANSPORTURI - INCERTRANS S.A.

Ministerul Cercetării și Inovării

Calcea Grivitei 391-393, Sector 1, Cod Postal 010719, București

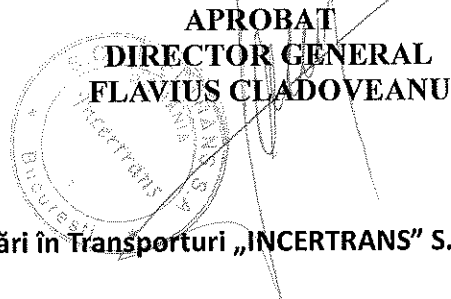
Capital Social: 2.970.195 RON

Nr. Reg. Com.: J40/17093/1993

C.U.I.: RO4282451



Tel: +40 (21) 316.23.37; Fax: +40 (21) 316.13.70; E-mail: incertrans@incertrans.ro; Web: http://www.incertrans.ro



APROBAT
DIRECTOR GENERAL
FLAVIUS CLADOVEANU

Către: Consiliul de Administratie al S.C. Institutul de Cercetări în Transporturi „INCERTRANS” S.A.

NOTA DE FUNDAMENTARE

Privind aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2018; Repartizarea Profitului

Având în vedere rezultatele financiare pozitive ale anului 2018 (profit net de repartizat **10.016 lei**), conform **Ordonantei 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 precum și a dispozițiilor Ordonantei nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară**, supunem atenției membrilor Consiliului de Administratie al SC INCERTRANS SA repartizarea profitului anului 2018 astfel:

- Constituire rezerva legala in suma de 501 lei (5% din profit – conf.art.1 alin.a din OG nr.64/2001);
- Diferenta de profit in suma de 9.515 lei

PROPUNERI:

- I. **VARIANTA REPORTARII PROFITULUI NEREPARTIZAT** - suma nu va fi distribuita in anul 2019 (conf. **art.1 alin.g** din OG nr.64/2001), aceasta ramanand in contul 1171 – *Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat*, urmand a fi repartizat in exercitiile financiare urmatoare.

Facem aceasta propunere din mai multe **CONSIDERENTE:**

- A. Prevederile art.1 lit. g) din OG nr.64/2001 **confera posibilitatea reportarii profitului nerepartizat** “...profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza pe urmatoarele destinatii, daca prin legi speciale nu se precede altfel:
 - a) Rezerve legale;
 - b) Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege;
 - c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti;
 - c¹) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiecte cofinantate din imprumuturi externe ...;
 - d) Alte repartizari prevazute de lege;
 - e) Participarea salariatilor la profit ...;
 - f) Minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local, in cazul regiilor autonome ori dividende, in cazul societatilor comerciale , companiilor nationale si societatilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;



S.C. INSTITUTUL DE CERCETARI IN TRANSPORTURI - INCERTRANS S.A.

Ministerul Cercetării și Inovării

Calea Grivitei 391-393, Sector 1, Cod Postal 010719, București

Capital Social: 2.970.195 RON

Nr. Reg. Com.: J40/17093/1993

C.U.I.: RO4282451

Tel: +40 (21) 316.23.37; Fax: +40 (21) 316.13.70; E-mail: incertrans@incertrans.ro; Web: <http://www.incertrans.ro>



g) Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie surse proprii de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende ...

- B. Alt considerent pentru care propunem ca profitul rămas în sumă de 9.515 lei să rămână ca rezultat raportat profit nedistribuit este dat de faptul că, în baza **algoritmului de calcul și plata a dividendelor**, impus de legislația Pieței de Capital și reglementările emise de Depozitarul Central, aplicabile distribuirii dividendelor, atât în cazul acționarilor persoane juridice cât și în cazul acționarilor persoane fizice, totalul dividendelor de plată se împarte la numărul total de acțiuni (1.188.078 acțiuni), fiind obligatorie indicarea valorii nete a dividendului/acțiune, situație în care se ajunge la valori care tind spre zero, făcând foarte anevoioasă, dacă nu imposibilă plata acestora.

Concret, conf. art.1 alin.f din OG nr.64/2001, suma de 9.515 lei x 50% (dividende) = 4.757,50 lei.

4.757,50 lei : 1.188.078 acțiuni = 0,0040 lei /acțiune (valoare brută – sumă infimezimală care nu poate fi achitată)

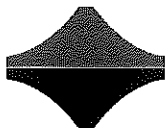
Mentionăm că există acționari ai SC INCERTRANS SA care dețin o singură acțiune, sau 20 de acțiuni, iar la acestea trebuie reținut și impozitul, precum și taxele percepute de Depozitarul Central și Banca Operatoare, astfel încât nu se justifică un asemenea demers și costuri ocazionate inutil.

II. VARIANTA DISTRIBUIRII ȘI VIRĂRII DE DIVIDENDE:

Trebuie avute în vedere și prevederile OG nr.144/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene în care, conf. **art.43** "Operatorii economici cu capital integral sau majoritar de stat care aplică prevederile OG nr.26/2013 distribuie și virează în condițiile legii sub formă de dividende ... 35% din sumele repartizate la alte rezerve ... și cele aferente investițiilor pe termen scurt la data de 31.12.2018 și care la aceeași dată nu sunt angajate, prin contracte de achiziție, pentru a fi utilizate ca surse proprii de finanțare."

Conform situațiilor financiare la 31.12.2018, SC INCERTRANS SA are în soldul contului "alte rezerve" sumă totală de 30.197,01 lei. Din această sumă, conform BVC 2017 sumă de 23.892,17 lei a fost folosită ca sursă proprie de finanțare pentru investițiile aprobate pentru anul 2017, iar sumă de 6.304,84 lei pentru investițiile aprobate pentru anul 2018.





S.C. INSTITUTUL DE CERCETARI IN TRANSPORTURI - INCERTRANS S.A.

Ministerul Cercetării și Inovării

Calea Grivitei 391-393, Sector 1, Cod Postal 010719, București

Capital Social: 2.970.195 RON

Nr. Reg. Com.: J40/17093/1993

C.U.I.: RO4282451



Tel: +40 (21) 316.23.37; Fax: +40 (21) 316.13.70; E-mail: incertrans@incertrans.ro; Web: <http://www.incertrans.ro>

Pentru a putea pune în aplicare prevederile art.43 din OG nr.144/2018 mai sus amintit, propunem ca suma utilizată din contul alte rezerve pentru distribuire de dividende să fie în valoare de 15.198,06 lei (~50,33% - peste cota obligatorie de 35%) la care se va adăuga suma de 8.563,50 lei (90% din profitul anului 2018).

Rezulta: 15.198,06 lei + 8.563,50 lei = 23.761,56 lei : 1.188.078 acțiuni = 0,02 lei brut / acțiune

În aceste condiții, repartizarea pe destinații a **profitului net** realizat de SC Institutul de Cercetari in Transporturi "INCERTRANS" SA pentru exercitiul financiar 2018, în suma totală netă de .9.515,00 lei, este următoarea:

- **Rezerva legală** (5% Art.1 alin. a) din OG 64/2001) 501,00 lei;
- **Dividende brute convenite acționarilor** (90% Art.1 lit f) din OG 64/2001 8.563,50 lei;
- **Valoarea dividendului brut pe acțiune** este de 0,02 lei;
- **Constituire sursă proprie de finanțare** (Art. 1 lit g) din OG 64/2001) 951,50 lei

Față de cele de mai sus, vă rugăm să hotărâți varianta de repartizare a profitului și/sau distribuirea de dividende pe care o veți supune aprobării Adunării Generale a Acționarilor împreună cu aprobarea situațiilor financiare 2018.

Întocmit,
Director Economic
Salvina PETRESCU

