



**MATERIAL PENTRU PUNCTUL 2. DE PE ORDINEA DE ZI A
ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACTIONARILOR DIN DATA DE 14.12.2020/15.12.2020**

Consiliul de Administratie al Germina Agribusiness S.A. propune spre aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor convocata pentru data de 14/15.12.2020:

Nota de fundamentare privind repartizarea rezultatului Societatii realizat la 30.09.2020

La punctul 2. al ordinii de zi a Adunarii Generale Ordinare a actionarilor Germina Agribusiness S.A. este mentionata urmatoarea problema:

„2. Aprobarea repartizarii sumei de 4.998.364,04 RON, reprezentand rezultatul reportat din surplusul realizat din rezerva din reevaluare a Societatii la data de 30.09.2020, cu destinatia „dividende”, respectiv a unui dividend brut pe actiune la 30.09.2020 in valoare de 0.37 RON/actiune, platibil la Data Platii catre actionarii inregistrati la Data de Inregistrare stabilita de Adunarea Generala, care se va regulariza dupa aprobarea situatiei financiare anuale a Societatii.”

Aceste problematici au fost inscise in Convocatorul Adunarii Generale Ordinare si pe agenda adunarii in baza prevederilor Legii nr. 31/1990, Legii contabilitatii nr. 82/1991, Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si nr. 3067/2018, precum si a Legii nr. 24/2017.

Societatile care opteaza pentru repartizarea trimestriala de dividende au obligatia sa intocmeasca situatii financiare interimare. Asadar, repartizarea profitului trimestrial cu destinatia dividende se face pe baza situatiilor financiare simplificate interimare la 30.09.2020 aprobate de Adunarea Generala a actionarilor, astfel:

- Art. 19 din Legea contabilitatii:

„(...) (3) (...) Sumele aferente repartizărilor interimare de dividende se înregistrează în contabilitate și se reflectă în situațiile financiare interimare drept creanțe față de acționari, respectiv asociați. (3¹) Repartizarea trimestrială a profitului către acționari sau asociați se poate efectua opțional, în cursul exercițiului financiar, în limita profitului contabil net realizat trimestrial, plus eventualele profituri reportate și sume retrase din rezerve disponibile în acest scop, din care se scad orice pierderi reportate și sume depuse în rezerve în conformitate cu cerințele legale sau statutare, respectiv pe baza situațiilor financiare interimare aprobate de adunarea generală a acționarilor sau asociaților, după caz.

(3²) Regularizarea sumelor repartizate în cursul exercițiului financiar potrivit alin. (3¹) trebuie să aibă loc după aprobarea situațiilor financiare anuale, iar dividendele repartizate și plătite în plus în cursul exercițiului financiar se restituie în termen de 60 de zile de la data aprobării situațiilor financiare anuale. Obligația de restituire intervine pentru persoanele care au încasat dividende trimestrial, iar conducerea societății are obligația de a urmări recuperarea acestor sume și de a dispune măsurile ce se impun în acest scop.”

Art. 67 din Legea 31/1990:

„(...) (2) Dividendele se distribuie asociaților 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. În caz contrar, societatea datorează, după acest termen, dobândă penalizatoare calculată conform art. 3 din Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, precum și pentru reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar, aprobată prin Legea nr. 43/2012, cu completările ulterioare, dacă prin actul constitutiv sau prin hotărârea adunării generale a acționarilor care a aprobat situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat nu s-a stabilit o dobândă mai mare.

(2¹) În cazul distribuirii parțiale a dividendelor între asociații sau acționari în cursul anului financiar, situațiile financiare anuale vor evidenția dividendele atribuite parțial și vor regulariza diferențele rezultate, în mod corespunzător.

(2²) În cazul în care asociații sau acționarii datorează restituiri de dividende, în urma regularizării operate în situațiile financiare anuale, acestea se achită societății în termen de 60 de zile de la data aprobării situațiilor financiare anuale. În caz contrar, asociații sau acționarii datorează, după acest termen, dobândă penalizatoare calculată conform art. 3 din Ordonanța Guvernului nr. 13/2011, aprobată prin Legea nr. 43/2012, cu completările ulterioare, dacă prin actul constitutiv sau prin hotărârea adunării generale a acționarilor care a aprobat situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat nu s-a stabilit o dobândă mai mare.

(3) Nu se vor putea distribui dividende decât din profituri determinate potrivit legii. (...)

Pentru rezultatul net realizat de catre Societate in perioada 1 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020 in suma de **7.609.049 RON**, **Consiliul de Administratie adreseaza actionarilor propunerea de repartizare (partiala) ca „Dividende” convenite actionarilor Societatii.**

Astfel, in baza situatiilor financiare simplificate interimare la 30.09.2020:

Indicator la 30.09.2020	(lei)
Total venituri	44.068.496
Total cheltuieli	45.476.255
Profit inainte de impozitare	(1.407.759)
Impozit pe profit	-
Rezultat reportat din reversarea rezervelor pentru facilitati fiscale	3.289.477
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	5.021.114
Rezultatul reportat nerepartizat din activitatea perioadelor anterioare	706.216
Total rezultat net realizat distribuibil	7.609.049





Germina®

Vigoare din pământ românesc

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
Cod unic de inregistrare: RO 351290
Nr. inregistrare Registrul Comertului: J40/895/1991

Consiliul de Administratie propune Adunarii Generale a Actionarilor urmatoarea repartizare a rezultatului net:

Indicator la 30.09.2020	(lei)
Total rezultat net realizat distribuibil	7.609.049
Dividende	4.998.364,04

Prin distribuirea partiala a sumei de **4.998.364,04 lei** sub forma de dividende, **fiecarei actiuni urmeaza sa ii corespunda un dividend brut in cuantum de 0,37 lei**. Pierderea bugetata pentru finalul anului va fi acoperita din rezultatul reportat din reversarea rezervelor pentru facilitati fiscale, rezultatul reportat nerepartizat din activitatea perioadelor anterioare si diferenta ramasa nedistribuita din rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva de reevaluare.

Societatea nu estimeaza ca actionarii vor datora restituirii de dividende in urma regularizarii operate in situatiile financiare anuale.

Conform prevederilor Actului Constitutiv al Societatii, toate actiunile emise de Germina Agribusiness (simbol de tranzactionare SEOM) sunt nominative si ordinare si dau dreptul la un dividend egal.

Dividendele vor fi distribuite proportional cu cota de participare detinuta de fiecare actionar in capitalul social al Societatii, conform prevederilor art. 67 din Legea nr. 31/1990, republicata. La data de 30.09.2020, capitalul social al Societatii este de **33.772.730 lei**, divizat in **13.509.092** actiuni ordinare, nominative, indivizibile cu o valoare nominala de 2,50 lei.

In conformitate cu prevederile art. 106 coroborat cu art. 86 alin. (1) din Legea nr. 24/2017, actionarii indreptatiti sa incaseze dividende vor fi cei inscrisi in Registrul actionarilor la Data de Inregistrare stabilita de Adunarea Generala Ordinara a actionarilor din data de 14.12.2020/15.12.2020. Data de Inregistrare propusa actionarilor este **31.12.2020**.

Valoarea neta a dividendelor incasate de actionari va fi calculata astfel:

- valoarea bruta a dividendelor aferenta fiecarui actionar va fi calculata prin inmultirea numarului de actiuni detinute la Data de Inregistrare cu valoarea dividendului brut pe actiune, suma rezultata fiind rotunjita in plus sau minus la doua zecimale;
- impozitul pe dividende va fi calculat si retinut conform prevederilor Codului Fiscal;
- valoarea neta de plata a dividendelor va fi reprezentata de diferenta dintre valoarea bruta si impozitul aferent.

Data propusa pentru plata dividendelor este **15.01.2021**.

Distribuirea dividendelor se va face utilizand serviciile Depozitarului Central, conform unei proceduri care va fi publicata pe website-ul Societatii anterior datei de incepere a platii dividendelor.

Cheltuielile ocazionate de plata dividendelor catre Depozitarul Central S.A. vor fi suportate de catre Societate.



Iuliana Cernat

Presedinte Consiliul de Administratie si
Director General Germina Agribusiness S.A.



Str. Delea Veche nr. 24, Corp A, Et. 10,
sector 2, București
021.322.54.80
www.germina.ro