

CĂTRE: BURSA DE VALORI BUCURESTI

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA  
Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare

Raport curent conform: Legii 24/2017, Reg. ASF  
nr. 5/2018

Data raportului: 06.05.2021

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza  
valorile mobiliare emise: Bursa de Valori  
Bucuresti, categoria Premium

**Oferirea de actiuni EVER  
conform “Planului de acordare actiuni” pentru anul 2020**

Ca urmare a hotararii Adunarii generale ordinare a actionarilor EVERGENT Investments nr. 3 din 29 aprilie 2021 privind aprobarea situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar 2020, insotite de Raportul auditorului financiar, si in conformitate cu “Politica de remunerare” a Societatii, Consiliul de administratie a aprobat “Planul de acordare drepturi/optiuni” (“Stock Option Plan”), ca parte a “Planului de Beneficii pentru anul 2020”.

Actiunile ce fac obiectul acestui plan au fost rascumparate de Societate, conform programelor aprobate de Adunarile generale extraordinare ale actionarilor prin hotararile nr. 4 din 25 aprilie 2016, nr. 3 din 18 aprilie 2019 si nr.4 din 27 aprilie 2020.

Intrarea in drepturi si atribuirea actiunilor se va face la momentul indeplinirii conditiilor din “Planul de acordare drepturi/optiuni” si a exercitarii de catre fiecare beneficiar a dreptului, dupa implinirea termenului de 12 luni de la publicarea “Documentului de informare”, dar nu mai mult de 15 luni de la data semnarii “Acordului”.

Prezentam atasat “Documentul de informare privind oferirea de drepturi/optiuni de achizitiona actiuni”, intocmit conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 (anexa nr. 4).

Catalin Iancu  
Director general adjunct

Michaela Pușcaș  
Manager conformitate

**DOCUMENT DE INFORMARE CU PRIVIRE LA  
OFERIREA DE DREPTURI/OPTIUNI DE A ACHIZITIONA ACTIUNI EVERGENT  
INVESTMENTS CĂTRE MEMBRII STRUCTURII DE CONDUCERE SI CATRE  
ANGAJAȚII EVERGENT INVESTMENTS SA – STOCK OPTION PLAN  
3.842.152 actiuni (0,3883% din capitalul social)  
(Document de informare conform Anexei nr. 4 la Regulamentul ASF nr. 5/2018)**

## **1. Persoane responsabile**

### **1.1. Numele și funcția persoanelor fizice sau denumirea și sediul persoanelor juridice responsabile pentru informațiile incluse în documentul de prezentare.**

EVERGENT Investments S.A., cu sediul social în Bacău, Str. Pictor Aman 94C, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J04/2400/92, având cod unic de înregistrare nr. 2816642, reprezentată legal de către Claudiu Doros= Președinte director general și Catalin Iancu – Director general adjunct.

### **1.2. Declarații ale persoanelor responsabile menționate la punctul 1.1. din care să reiasă că informațiile incluse în documentul de prezentare sunt, după cunoștințele lor, în conformitate cu realitatea.**

Verificând conținutul acestui prospect, EVERGENT Investments S.A., reprezentată legal de către Catalin Iancu- Director general adjunct, accepta responsabilitatea pentru conținutul acestuia și confirmă că informațiile furnizate sunt în conformitate cu realitatea și că nu conțin omisiuni sau declarații neadeverate de natură să afecteze semnificativ conținutul documentului.

## **2. Informații despre emitent**

### **2.1. Denumirea, sediul, codul fiscal și numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului**

Denumire emitent: EVERGENT Investments S.A  
Forma juridică: Societatea este înființată ca persoană juridică de drept privat, de naționalitate română, organizată ca societate pe acțiuni.  
Tipul societății: EVERGENT Investments SA este încadrată în categoria Administrator de Fonduri de Investiții Alternative (AFIA) autorizată de Autoritatea de Supraveghere Financiară cu nr. 20/23.01.2018 și funcționează cu respectarea prevederilor Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață și Legii nr. 31/1990 privind societățile.  
Sediul social : Str. Pictor Aman, nr. 94C, Bacău, România  
Înregistrarea societății: la Oficiul Registrului Comerțului Bacău cu numărul J04/2400/1992; EUID: ROONRC. J/04/2400/1992; Cod Unic de Înregistrare 2816642; cod LEI:254900Y100025N04US14; nr. Registru ASF: PJR07AFIAA/040002;



## 2.2. Capitalul social

- Valoarea capitalului subscris și vărsat 98.947.917,60 lei
- Numărul de acțiuni emise 989.479.176
- Valoarea nominală a unei acțiuni 0,10 lei

## 3. Informații cu privire la oferirea sau atribuirea de valori mobiliare către actualii sau foștii membri ai conducerii sau angajați

### 3.1. Actele decizionale prin care s-a hotărât oferirea de valori mobiliare către actualii sau foștii membri ai conducerii sau angajați.

Oferirea de drepturi/opțiuni de a achiziționa acțiuni “EVER”, către actualii și foștii membri ai conducerii și angajați, sub forma programului de tip *stock option plan*, are la baza prevederile statutare, politica de remunerare a societății, hotărârile adunărilor generale extraordinare și ordinare ale acționarilor din 2016-2021 și hotărârea consiliului de administrație din 29.04.2021, prezentate detaliat în continuare:

#### A. Actul Constitutiv al EVERGENT Investments (autorizare ASF nr. 21/01.03.2021) cuprinde principiile de remunerare pentru administratori și angajați:

“Art. 7. Consiliul de administrație

(11) ... Administratorii și directorii participă la planul de beneficii, platit inclusiv prin alocare de acțiuni ori de opțiuni de a achiziționa acțiuni ale societății, în cuantum de 5% din profitul net realizat și din castigul net din tranzacții reflectat în rezultatul reportat. Nivelul efectiv al acestei participări se stabilește de către Consiliul de administrație, după aprobarea situațiilor financiare anuale în Adunarea generală a acționarilor”.

“Art. 9. Situațiile financiare

(5) Administratorii și directorii societății au dreptul de a participa la profitul societății, în numerar și/sau în acțiuni. Angajații societății pot beneficia de dreptul de a participa la profit. Planul de beneficii al administratorilor, directorilor și angajaților se poate acorda și în acțiuni, ori opțiuni de a achiziționa acțiuni ale societății.”

#### B. Politica de remunerare a SIF Moldova, ca administrator de fonduri de Investiții Alternative (AFIA) autorizată de Autoritatea de Supraveghere Financiară cu nr. 20/23.01.2018 reprezintă cadrul general în acest domeniu și are prevederi în legătura cu:

- Structura de remunerare, care cuprinde:
  - (a) componenta fixă, determinată de nivelul de responsabilitate asumat și/sau delegat prin hotărârea organului de conducere; remunerația fixă va fi suficient de mare pentru serviciile profesionale prestate, în funcție de nivelul studiilor, nivelul de competență și abilitățile necesare, experiența profesională;
  - (b) remunerație variabilă, compusă din planul de beneficii anual și premii trimestriale.
  - (c) Planul de beneficii se acorda în funcție de atingerea obiectivelor de performanță colective și individuale, implementarea de către entitate a proiectelor și gestiunea prudentială a riscurilor operationale. Totodată, prevederile Actului Constitutiv și ale Contractului Colectiv de Muncă aplicabil prevăd posibilitatea și nu obligația pentru societate de a acorda planul de beneficii;



- (d) între componenta fixă și cea variabilă a remunerației totale există un echilibru adecvat, componenta fixă având un procentaj suficient de mare din totalul remunerației pentru a permite aplicarea unei politici flexibile privind componentele variabile ale remunerației;
- (e) acordurile de plată pe bază de acțiuni conferă personalului dreptul și nu obligația ca la momentul îndeplinirii condițiilor să solicite intrarea în drepturi;
- (f) în situația în care se aproba acordarea de beneficii discreționare de tipul pensiilor, ca parte din remunerația variabilă, acestea vor respecta prevederile punctului XI.II. Beneficii discreționare de tipul pensiilor din Ghidul ESMA;
- (g) dacă prevederile Contractului Colectiv de Muncă aplicabile prevăd plăți compensatorii la plecare, acestea trebuie să fie corelate cu performanța realizată în timp și concepute în așa fel încât să nu se recompenseze eșecul.

- Remunerarea prin acțiuni

În acord cu prevederile statutare ( art.9 alin 5<sup>1</sup>) și ale hotărârilor adunărilor generale ale acționarilor, administratorii, directorii și angajații societății au dreptul de a participa la profitul societății/planurile de beneficii și prin alocarea de acțiuni.

Acordarea beneficiilor sub forma de acțiuni se poate face și prin programe de Stock Option Plan (SOP), aprobate de acționari, cu următoarele caracteristici:

- (a) distribuirea de acțiuni "EVER" către administratorii, directorii și angajații SIF Moldova, având ca sursă acțiunile rascumparate de către societate;
- (b) pentru administratori și directori, criteriile de alocare sunt stabilite în acord cu prevederile Actului Constitutiv și ale contractelor de administrare și de management;
- (c) pentru salariați, Consiliul de administrație va stabili criteriile de identificare a beneficiarilor SOP, numărul de acțiuni ce urmează să fie acordate fiecărei categorii de beneficiari, în acord cu prevederile Actului Constitutiv, Contractului Colectiv de Muncă și legislației AFIA.

*Politica de remunerare se aplică personalului de la toate nivelurile structurii organizatorice din cadrul societății și reprezintă cadrul politicilor de remunerare pentru Grupul SIF Moldova. Politica respectă prevederile legale incidente: Legea nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investiții alternative, Regulamentul ASF nr. 10/2015, Directiva privind Administratorii de Fonduri de Investiții Alternative" (DAFIA), Ghidul ESMA privind politicile solide de remunerare în conformitate cu DAFIA.*

**C. Hotărârea AGOA nr. 8/25.04.2016** (Monitorul Oficial, partea a IV-a nr. 1861/16.05.2016):

*„Aproba derularea de programe de tip "stock option plan" pentru distribuirea de acțiuni "SIF2" cu titlu gratuit către administratorii, directorii și angajații SIF Moldova, având ca sursă acțiunile neutilizate din programul de rascumparare aprobat prin hotărârea AGEA nr. 4/01.04.2015 și acțiunile care urmează a fi rascumparate prin programul supus aprobării AGEA din 25/26.04.2016 de maxim 16.000.000 acțiuni, din care pentru 2016 vor fi utilizate maxim 10.400.000 acțiuni.*

---

<sup>1</sup> Art. 9. *Situațiile financiare*

(5) Administratorii și directorii societății au dreptul de a participa la profitul societății, în numerar și/sau în acțiuni. Angajații societății pot beneficia de dreptul de a participa la profit. Planul de beneficii al administratorilor, directorilor și angajaților se poate acorda și în acțiuni, ori opțiuni de achiziționare a acțiunilor societății.



*Mandateaza Consiliul de Administratie și in mod individual membrii acestuia să adopte toate măsurile necesare pentru ducerea la îndeplinire a hotărârii în limitele legale și statutare prin parcurgerea tuturor etapelor și formalităților pentru implementarea programelor, identificarea criteriilor de alocare, determinarea numărului de acțiuni ce urmează a fi distribuite efectiv, perioada de exercitare a drepturilor, identificarea beneficiarilor, întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii.”*

- D. Hotararea AGEA nr. 3/18.04.2019** (Monitorul Oficial, partea a IV-a nr. 2124/21.05.2019)  
*„Mentine mandatarea acordata Consiliului de Administratie prin hotararea AGA nr. 8 din 25.04.2016, publicata in M.Of. 1861/16.05.2016, privind derularea programelor viitoare de tip “stock option plan”*
- E. Hotararea AGEA nr. 4/27.04.2020** (raport curent din 27.04.2020; depusă la ORC Bacău în vederea menționării și transmiterii spre publicare in Monitorul Oficial, partea a IV-a.) a decis:  
*“Mentine mandatarea acordata Consiliului de Administratie prin Hotararea AGEA nr. 3 din 18.04.2019, publicata in M.Of. nr. 2124/21.05.2019, privind adoptarea tuturor măsurilor necesare pentru derularea și implementarea programelor viitoare de tip “stock option plan”.*
- F. Hotararea AGOA nr. 3/29.04.2021** (raport curent din 29.04.2021; depusă la ORC Bacău în vederea menționării și transmiterii spre publicare in Monitorul Oficial, partea a IV-a.) a decis:  
*„Aproba Situațiile financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, întocmite in conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF, aprobate prin Norma ASF nr. 39/2015, insotite de Raportul auditorului independent, si Raportul anual al Consiliului de administratie.”*
- G. Hotararea Consiliului de administratie nr. 5/29.04.2021** (dupa adoptarea hotararii AGOA nr. 3/29.04.2021 privind aprobarea situatiilor financiare 2020) a stabilit:  
*“Aproba acordarea remuneratiei variabile (Planul de Beneficii format din numerar si acțiuni) pentru anul 2020, cu avizul Comitetului de nominalizare-remunerare, astfel:*
- a) *aproba acordarea componentei in numerar a Planului de Beneficii pentru anul 2020 pentru administratori, directori si salariatii in perioada urmatoare.*
- b) *aproba “Planul de acordare drepturi/optiuni” (“Stock Option Plan”), ca parte a planului de beneficii pentru anul 2020:*
- (i) *se acorda administratorilor, directorilor si angajatilor in functie la data de 31.12.2020 drepturi/optiuni de a achiziționa un numar total de 3.842.152 acțiuni EVER cu valoarea de 5.398.224 lei, la prețul de exercitare zero lei/acțiune (administratori si directori – 2.212.590 acțiuni; salariatii – 1.629.562 acțiuni).*  
*Pentru salariatii al caror contract individual de munca a incetat in anul 2020, remuneratia variabila se va acorda integral in numerar.*  
*Pentru salariatii al caror contract individual de munca a inceput in cursul anului 2020, remuneratia variabila se va acorda proportional cu perioada lucrata, cu respectarea celorlalte criterii de acordare prevazute de Contractul Colectiv de Munca 2020.*  
*Pretul de piata al actiunii EVER este 1,4050 lei - pret de inchidere din ziua precedenta aprobarii „Planului” (28.04.2021).*



*Beneficiarii pot sa-si exercite drepturile/optiunile la expirarea termenului de 12 luni de la semnarea "Acordului" incheiat cu EVERGENT Investments.*

- (ii) se mandateaza Directorul general/Directorul general adjunct sa semneze "Acordul" ce va fi incheiat cu fiecare beneficiar, in limitele aprobate prin "Planul de acordare drepturi/optiuni".*
- (iii) nivelul individual al Planului de beneficii pentru administratori si directori a fost stabilit in conformitate cu prevederile Actului constitutiv si ale contractelor de administrare si management. Nivelul individual al Planului de beneficii pentru salariatii a fost stabilit in conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca 2020 si contractelor individuale de munca, cu respectarea criteriilor de acordare prevazute de acestea."*

### **3.2. Descrierea majorării capitalului social - nu este cazul**

### **3.3. Descrierea operațiunii: motivul oferirii de acțiuni, numărul total de valori mobiliare oferite, numărul de valori mobiliare oferite individual pe categorii de investitori.**

**A.** In materialul informativ la punctul 8 de pe ordinea de zi a AGOA din 25.04.2016, care a aprobat derularea de programe de tip "stock option plan", s-au prezentat reperele derularii programului pentru distribuirea de actiuni "SIF2" catre administratorii, directorii si angajatii SIF Moldova, dintre care enumeram:

- acordarea acțiunilor are în vedere cointeresarea membrilor structurii de conducere si a salariatilor în implementarea obiectivelor propuse și atingerea indicatorilor de performanță pe termen lung, în acord cu politica de remunerare și prevederile Actului constitutiv
- avantajele implementarii programului de tip "**stock option plan**" pentru societate si **beneficiarii planului constau in alinierea** obiectivelor individuale la strategia pe termen mediu/lung a societatii, avantaje fiscale.

Odata cu autorizarea EVERGENT Investments ca AFIA (autorizatia ASF nr. 20/23.01.2018), *Politica de remunerare* reprezinta cadrul general in acest domeniu (v. pct. 3.1. lit. B.)

In aplicarea Politicii de remunerare AFIA, AGEA din 18.04.2019 a aprobat derularea unui program de răscumpărare a acțiunilor proprii avand ca scop reducerea capitalului social si derularea de programe de tip "stock option plan" pentru distribuirea de actiuni catre angajati, administratori si directorii Societatii.

Astfel, in materialul informativ la punctul 3 de pe ordinea de zi a AGEA, se arata ca:

- programul de răscumpărare a acțiunilor proprii are drept obiectiv distribuirea către administratori, directori si angajatii societatii, în scopul recompensării pentru activitatea desfășurată în cadrul Societății, urmărind cointeresarea acestora in implementarea obiectivelor propuse si atingerea indicatorilor de performanta pe termen lung.
- se intenționează ca distribuirea acțiunilor dobândite în cadrul Programului să aibă loc în cadrul unui program de tip Stock Options Plan, care permite diminuarea cheltuielilor operaționale al societății. Consideram ca prin tranzacțiile de răscumpărare efectuate de Societate, este posibil sa se asigure o creștere a lichidității acțiunilor SIF 2 pe perioada derulării programului de răscumpărare a acțiunilor, cu posibile efecte benefice în privința reducerii discount-ului la care se tranzacționează acțiunile.



**B.** EVERGENT Investments a acordat administratorilor, directorilor și angajaților drepturi/opțiuni de a achiziționa un număr total de 3.842.152 acțiuni "EVER" la valoarea de 1,4050 lei, cu preț de exercitare zero lei/acțiune, din care:

- administratori: 1.611.911 acțiuni
- directori și salariați: 2.230.241 acțiuni

conform "Planului de acordare drepturi/opțiuni" ("Stock Option Plan"), ca parte a Planului de beneficii pentru anul 2020, aprobat de Consiliul de administrație prin hotărârea nr. 5 din 29 aprilie 2021.

nota: prețul de piață al acțiunii „EVER” de 1,4050 lei, reprezintă prețul de închidere din ziua precedentă aprobării Planului (28.04.2021).

Acțiunile ce fac obiectul acestui plan au fost rascumparate de Societate, conform programelor aprobate prin hotărârile AGEA nr.4/25.04.2016, nr.3/18.04.2019 și nr.4/27.04.2020.

### **3.4. Descrierea tipului și clasei de valori mobiliare ce sunt oferite sau atribuite.**

Acțiunile oferite sunt de aceeași clasă cu cele existente, respectiv comune, nominative, indivizibile, de valori egale și dematerializate, emise la valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune.

### **3.5. Perioada pentru subscrierea acțiunilor**

Beneficiarii pot să-și exercite opțiunea la expirarea termenului de 12 luni de la data publicării prezentului document, dar fără a depăși 15 luni de la semnarea *Acordului* încheiat cu EVERGENT Investments SA. Neexercitarea dreptului în interiorul termenului convenit conduce la stingerea dreptului de exercitare a opțiunii.

### **3.6. Prețul de subscriere**

Beneficiarii care-și exercită opțiunea vor achiziționa acțiunile în valoare de 1,4050 lei, cu preț de exercitare zero lei/acțiune.

### **3.7. Intermediarul care a ajutat emitentul la întocmirea documentului de prezentare și prin intermediul căruia se vor realiza subscrierile - Nu este cazul**

### **3.8. Orice alte informații considerate importante de către emitent sau de către A.S.F.**

#### **A. Regimul fiscal aplicabil programului "stock option plan"**

**Prin intrarea în vigoare a Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, programele de tip "stock option plan" sunt reglementate de legislația fiscală.**

Conform Codului Fiscal "stock option plan" reprezintă "un program inițiat în cadrul unei persoane juridice prin care se acordă angajaților, administratorilor și/sau directorilor acesteia sau ai persoanelor juridice afiliate ei, prevăzute la pct. 26 lit. c) și d), dreptul de a achiziționa la un preț preferențial sau de a primi cu titlu gratuit un număr determinat de titluri de participare, definite potrivit pct. 40, emise de entitatea respectivă".

De asemenea, este prevăzut că "pentru calificarea unui program ca fiind stock option plan, programul respectiv trebuie să cuprindă o perioadă minimă de un an între momentul acordării dreptului și momentul exercitării acestuia (achiziționării titlurilor de participare)."



Avantajele sub forma dreptului la “stock option plan” nu sunt considerate venituri impozabile, la momentul acordării și la momentul exercitării acestora de către Beneficiar, conform dispozițiilor art. 76, alin. 4, lit. r) din Codul fiscal.

Această prevedere trebuie coroborată cu dispozițiile art. 94 din Codul Fiscal, privind determinarea castigului/pierderii din transferul titlurilor de valoare, întrucât veniturile din investiții înregistrate de persoanele eligibile ca urmare a vânzării ulterioare a participațiilor achiziționate în cadrul programelor de “stock option plan” fac obiectul impozitului pe venit. Castigurile din tranzacțiile de vânzare a acțiunilor acordate în cadrul unui program SOP devin impozabile doar la momentul la care Beneficiarul decide să vândă aceste acțiuni.

## **B. Situația litigiilor**

Nu există în legătură și/sau în raport cu programul aprobat prin hotărârea nr. 8 a AGOA din 25 aprilie 2016 și în raport cu operațiunea de rascumpărare a acțiunilor proprii ale EVERGENT Investments S.A., aprobată prin Hotărârile AGEA nr. 4 din 25 aprilie 2016, nr.3 din 18 aprilie 2019 și nr.4 din 27 aprilie 2020:

- litigii înregistrate pe rolul instanțelor de judecată în care EVERGENT Investments să aibă calitatea de pârât având ca obiect anularea și/sau constatarea nulității hotărârilor AGOA și AGEA;
- opoziții și/sau cereri de intervenție la registrul comerțului împotriva hotărârilor AGOA și AGEA;
- hotărâri judecătorești pronunțate de instanțele judecătorești competente;
- orice altfel de acte emise de o autoritate competentă, prin care să se decidă suspendarea, încetarea sau înlăturarea efectelor operațiunii.

Prezentul “Document de informare cu privire la oferirea de drepturi/opțiuni de a achiziționa acțiuni EVERGENT Investments către membrii structurii de conducere și către angajații EVERGENT Investments – stock option plan” este elaborat conform art. 16 alin (3) lit. b) punct 5 din *Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață* coroborat cu art. 19, alin (3) lit.d) din *Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață*, care prevede ca întocmirea și publicarea unui prospect nu este obligatorie pentru Societate, cu condiția să fie făcut disponibil un document ce va avea conținutul minim prevăzut în anexa nr. 4 din Regulamentul ASF nr. 5/2018.

### **EMITENT**

**EVERGENT Investments SA**

**Catalin Iancu**

**Director general adjunct**

**Michaela Pușcaș**  
Manager conformitate